



Årsberättelse 2021

Kimitoöns Vatten – Kemiönsaaren Vesi

Ansvarsperson: verkställande direktör

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSIDÉ
2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT
3. ORGANISATION OCH PERSONAL
4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING
5. KUNDER OCH FÖRSÄLJNING
6. UTGIFTER
7. VATTENANSKAFFNING
8. RENING AV AVLOPPSVATTEN
9. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT
10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN ANVISNINGAR
 - 10.1 Investeringar 2021
 - 10.2 Förverkligandet av driftsbudget
 - 10.3 Förverkligandet av finansieringsanalys
11. RESULTATRÄKNING 2021
12. BALANSRÄKNING 31.12.2021
13. FINANSIERINGSANALYS 31.12.2021
14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL
15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK
 - 15.1. Noter angående upprättandet av bokslutet
 - 15.2 Noter till resultaträkningen
 - 15.3 Noter till balansräkningen
 - 15.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga arrangemang utanför balansräkningen
16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH
INVESTERINGSRAM
17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

1. VERKSAMHETSIDÉ

Kimitoöns Vattens uppgift är att sköta vattentjänsterna inom sitt verksamhetsområde och betjäna sina kunder. Detta innebär leverans av dricksvatten åt konsumenterna, samt att leda avloppsvattnet som fastigheterna producerar till reningsverket för att renas. Valfungerande vattentjänster upprätthåller kundernas verksamhetsförutsättningar, invånarnas hälsa och livskvalitet.

Kimitoöns Vattens verksamhet bör vara ekonomiskt självbärande och därför uppbärs bl.a. följande avgifter av konsumenterna; vattenavgift, avloppsvattenavgift, grundavgifter, anslutningsavgifter samt mottagningsavgift för slam. Såväl drifts- som kapitalkostnader bör täckas med inkomsterna.

2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Vattenförsörjningstjänsterna är en väsentlig del av samhällets basservice. Tillgången till rent dricksvatten och effektiv avledning och rening av avloppsvatten är en grundförutsättning för människors hälsa och välfärd.

Kimitoöns Vatten har idag 1813 kunder. Av dessa är ca 200 fritidsfastigheter. Det tolfte verksamhetsåret har igen varit händelserikt. COVID-19 har medfört mindre förändringar i arbetssätten men som helhet har den dagliga servicen och driften fungerat som förut. Under året har vattenläckor reparerats i vattennätet, vattenanslutningar har gjorts och det har gjorts reparation och sanering av nätverket. Överlag har vattenförsörjningen fungerat bra. Andelen ofakturerat vatten låg ungefär på samma nivå i jämförelse med 2020 (20,88) till 21,12 procent. Det har funnits en del rörläckage, men de har hittats och kunnat repareras fort. Spolning av rören efter läckagen förbrukar en hel del vatten.

Regnen förorsakar fortfarande utmaningar för Tyskaholmens avloppsvattenreningsverk, som måste ta emot stora mängder dagvatten. År 2021 var regnfattigare än 2020 och andelen ofakturerat avloppsvatten sjönk från 50 % till ca. 44 procent. Dagvattnet höjer kostnaderna i reningsverket, samtidigt som det är mera arbetsdrygt att uppnå ett optimalt reningsresultat när stora mängder dagvatten renas. Speciellt kvävereningen är känslig för variationer i inloppsflödet. Under årets lopp har det arbetats med att få dagvattnet bort från avloppsnätet. Arbetet fortsätter, men arbetet är långvarigt, och inga resultat kan nås väldigt fort. Trots detta har reningsverket uppnått och överskridit alla reningskrav som ställts på verket. Ett avrundat medeltal på 100 % rening av fosfor bara som exempel.

Jonas Pomrén fungerade som tf. verkställande direktör fram till 01.03.2021 då undertecknad tog över ansvaret för affärsverket

Dejoureringsringen som möjliggör en 24/7-beredskap gällande driften har fungerat bra. Alla har tagit sitt ansvar och alla de personer som deltagit i dejoureringsringen förtjänar ett stort tack för sin insats.

Under året har investeringar förverkligats för ca 50 000 euro.

Bokslutet för 2021 visar ett gott resultat med ett överskott på 68 588 euro. Ekonomianvändningen har hållits stram, utan att glömma de förpliktelser som vi har gentemot våra kunder och myndigheterna.

Räntorna har varit på en låg nivå. Experterna spår att räntenivån hålls låg de närmaste åren, men att de sakta börjar stiga från nuvarande nivå. Fram till slutet på andra kvartalet var räntorna bundna till en fast ränta vars tidsbundenhet löpte ut. Fasta räntan förnyades inte utan fortsatte som bundet till marknadsränta.

Kimitoöns Vattens ekonomiska verksamhet styrs fortsättningsvis de närmaste åren av den stora mängden lån. Vissa avskrivningsposter löper ut och möjliggör en viss mängd investeringar i när framtiden. Vattens ekonomiska huvudmål är att minska lånebördan. År 2021 minskade lånebördan med cirka 764 455 €, år 2020 cirka 648 160 euro och år 2019 med cirka 670 198 euro.

Till slut vill jag tacka hela Kimitoöns Vattens personal för deras yrkesskickliga insats. Jag vill också tacka direktionen för deras arbete.

Kimitoön den 23 mars 2022



Niklas Enestam

Verkställande direktör

Kimitoöns Vatten

3. ORGANISATION OCH PERSONAL

Kimitoöns Vatten har en vattenverksskötare och avloppsreningsverksskötare samt två servicemän som ansvarar för linjebyggnad och allmänt underhåll. Vid administrationen arbetar verkställande direktör (50 % faktureras Kimitoöns Värme), en byråsekreterare (50%) och byråfunktionär (35 %). Personalen har under året deltagit i olika utbildningstillfällen och kurser mestadels på distans och i mån av möjlighet.

År 2021 bestod Kimitoöns Vattens direktion fram till 09.08.2021 av följande fem personer: Helena Fabritius, Kristian Ek, Lea Räisänen, Ralf Nyholm och ordförande Roger Hakalax.

Från 09.08.2021 framåt bestod direktionen av följande personer: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm och ordförande Roger Hakalax.

4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING

Vattentjänstverks ekonomi är ytterst kapitalkrävande verksamhet. Överlag är driftsinkomsterna och driftskostnaderna relativt förutsägbara vilket underlättar uppskattningen av framtiden.

Kimitoöns Vattens verksamhet har de senaste åren märkbart förändrats på grund av investeringar. Följande faktorer påverkar verksamheten ekonomiskt i framtiden:

- Ekonomihushållningen hålls stram, utan att glömma de skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheterna.
- Icke anslutna fastigheter belägna i tätort inom verksamhetsområdet bör anslutas. Därefter kommer anslutarnas mängd att minska och anslutningsavgifterna att utgöra en mindre del av inkomsterna.
- Investeringsnivån måste hållas på en låg nivå under en längre tid.
- Avskrivningarna är stora men en del fallit bort år 2021 (ökade kännbart år 2016)
- Taxan höjdes från början av 2016, och taxan behöver möjligtvis granskas inom en snar framtid.
- Slutförandet av arbetena kring reningsverken i Kimito och Lammala måste vara klara före utgången av år 2022.
- Redogörelsen för Tyskaholmens avloppsreningsverks utsläppsplats har inlämnats till Södra-Finlands Regionförvaltningsverk. Om utsläppsplatsen måste flyttas, kommer kostnaderna för utsläppsplatsens förflyttning att öka lånemängden.

5. KUNDER OCH FÖRSÄLJNING

Under året såldes 186 611 m³ vatten och 210 077 m³ avloppsvatten togs emot för behandling. Mängderna ökade en aning jämfört med föregående år.

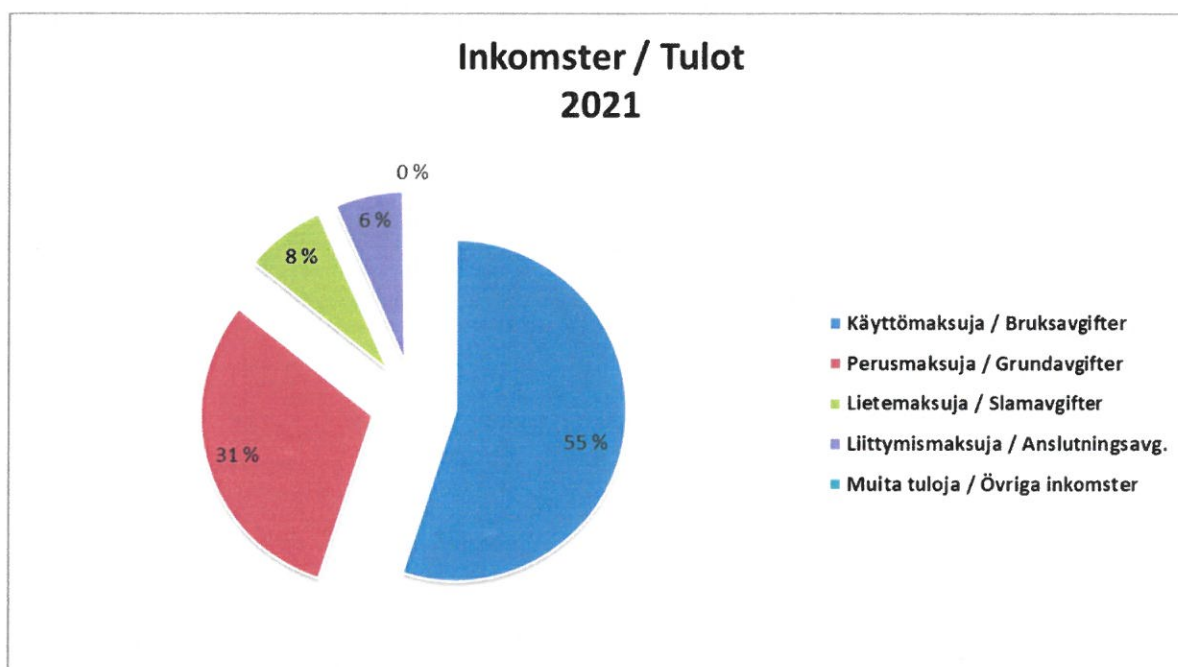
Under året såldes 19 vattenanslutningar och 17 avloppsanslutningar. Kimitoöns Vatten hade 1 813 kundavtal 31.12.2021.

Anslutningsavgifternas andel av omsättningen var 6 procent. Arbetet med att ansluta de icke anslutna fastigheterna som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet påbörjades år 2016 och arbetet fortsätter fortfarande.

Investeringskostnaderna kostnadsförs på en ca 30 års period i form av avskrivningar. En betydande del av vattentjänstverkets kostnader är fasta. Därför är det viktigt att en stor andel av inkomsterna såsom grundavgifter och anslutningsavgifter är fasta.

Kimitoöns Vattens omsättning blev 2,8 % över budgeterat, och var totalt 1 790 134 euro. Vattenförbrukningen har ökat jämfört med 2020 troligtvis för att användningen av fritidsfastigheter anslutna till vattennätet ökat.

I nedanstående tabell framgår inkomsternas fördelning år 2021.



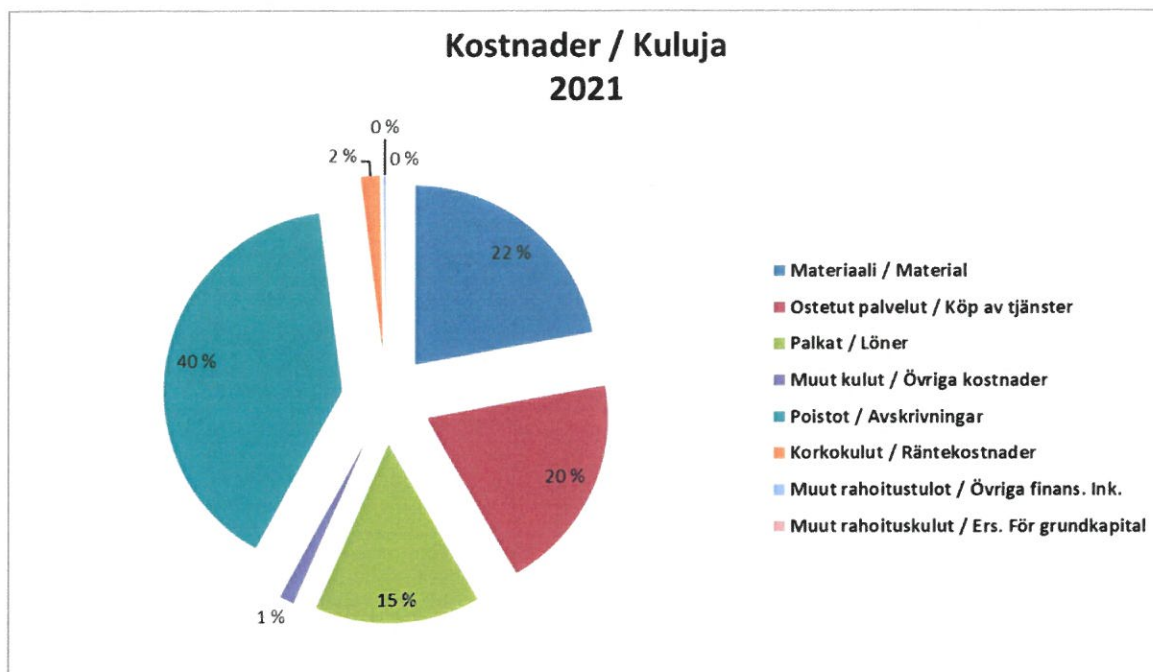
Nedanstående tabell visar inkomsternas utveckling 2019-2021.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2019	963 362	546 134	115 854	81 087	4 181	1 710 618
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
2021	985 191	551 248	135 018	114 863	3 814	1 790 134

6. UTGIFTER

Material- och servicekostnaderna var 49 000 euro lägre än budgeterat. Lönekostnaden visar betydligt högre summa än tidigare år men det beror på att personal som tidigare har varit på kommunens lönelistor nu flyttats över till Vattenverket. Därigenom har köp av tjänster minskat motsvarande.

Elförbrukningen har ökat i och med ibruktagningen av transportlinjerna, och elkostnaderna var ungefär 255 000 euro. Elens andel av materialkostnaderna är cirka 60 %.



Nedanstående tabell visar kostnadsutvecklingen åren 2019-2021.

Obs! Köp av tjänster har tidigare år innehållit nästan 100 000 euro interna infratjänster.

	Materiaali / Material	Ostetut palvelut / Köp av tjänster	Palkat / Löner	Muut kulut / Övriga kostnader	Poistot / Avskrivningar	Korkokulut / Räntekostnader	Muut rahoitustulot Övriga finans. Ink.	Muut rahoituskulut / Ers. För grundkapital
2019	420 124	553 091	185 160	17 413	839 047	46 202	-4 647	7
2020	425 083	474 328	185 051	7 320	808 981	40 803	-6 916	-222
2021	435 432	386 001	294 067	26 782	787 880	34 950	-5 491	0

7. VATTENANSKAFFNING

Både Kårkulla och Nordanå grundvattenverk har fungerat bra.

Grundvattenområdena Kårkulla, Nordanå och Skinnarvik har belastats inom ramarna för sina miljötillstånd under året.

I tabellen presenteras pumpade vattenmängder per vattenverk, deras driftskostnader samt uträknade enhetspris, där utläckagevattnet beaktas och där kostnaderna är fördelade på sålda vatten kubikmeter. Under året har Kårkulla vattenverk använts mindre och Nordanå mera än tidigare år, detta för att skapa ett flöde i den nya vattenlinjen mellan Kimito och Björkboda.

Vatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Björkbodas vattenandelslag	0	-	-	-	-
Kårkullas vattenverk	18 180	50	43 630	2,40	
Nordanås och Skinnarviks vattenverk	218 406	598	54 939	0,25	
Dalsbruks ytvattenverk	0	-	-	-	-
Renat, m ³	236 586	648	98 569	0	0,42
Sålt, m ³	186 611	511	98 569	0	0,53

*)Kimitoöns Vatten köper vatten av Björkboda vattenandelslag vid behov

Räntor och ersättning för grundkapital är inte beaktade i denna kalkyl.

8. RENING AV AVLOPPSVATTEN

Rening av avloppsvatten

Reningen av Kimitoöns Vattens avloppsvatten sker vid Tyskaholmens avloppsreningsverk. Till detta sammandrag är det sammanställt avloppsmängder och till vattendrag ledda belastningar från alla Kimitoöns Vattens reningsverk under åren 2010-2021.

År 2021:

Avloppsvatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Tyskaholmen	372 979	1 022	582515	1,56	-
Renat, m³	372 979	1 022	582515	-	1,56
Sålt, m³	210 077	576	582515	-	2,77

Reningsresultat

I tabellen presenteras halterna i utgående avloppsvatten och reningsgraden kvartalsvis för år 2021.

TAULUKKO 5. Vesistöön johdetun jäteveden keskimääräiset pitoisuudet ja puhdistustehot neljännesvuosijaksojen ja koko vuoden osalta (sulussa on jakson puhdistustulos ilman ohituksia). Arvot, jotka eivät täyttäneet puhdistusvaatimuksia, on esitetty punaisella.

2021	Pitoisuus mg/l					Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
BOD _{7ATU}	0,92	1,6	4,2 (4,2)	0,65	1,8 (1,8)	10
COD _{Cr}	14	20	23 (23)	11	17 (17)	60
Kokonaisfosfori	0,027	0,052	0,036 (0,034)	0,015	0,031 (0,030)	0,3
Liukoinen fosfori					0,015 ¹⁾	
Kokonaistyyppi	20	24	21 (21)	11	19 (19)	
Ammoniumtyppi	5,7	0,28	0,33 (0,32)	0,39	1,8 (1,8)	
Kiintoaine	4,6	4,4	3,5 (3,4)	3,4	4,0 (3,9)	15

2021	Puhdistusteho %					Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
BOD _{7ATU}	100	99	99 (99)	99	99 (99)	95
COD _{Cr}	98	97	97 (97)	96	97 (97)	90
Kokonaisfosfori	100	100	100 (100)	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	63	66	73 (73)	72	69 (69)	50 ²⁾
Nitrifikaatioaste	90	100	100 (100)	99	97 (97)	
Kiintoaine	99	99	99 (99)	98	99 (99)	95

ESAVI = Etelä-Suomen aluehallintovirasto 29.1.2015 nro 7/2015/2 (vaatimukset täytettävä neljännesvuosikeskiarvoina) ¹⁾ arvo liitteestä 2 ²⁾ vaatimus täytettävä vuosikeskiarvona

I alla avseenden uppfyller reningsverket miljölavets gränsvärden.

Belastning på miljön

Åren 2010-2015 beskriver en situation, då det på Kimitoöns Vattens avloppsområde fanns tre avloppsreningsverk i bruk: Tyskaholmens avloppsreningsverk i Dalsbruk, Kimito avloppsreningsverk i Kimito kyrkoby och Lammala avloppsreningsverk i Västanfjärd.

År 2016 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet i huvudsak var koncentrerat till det sanerade avloppsreningsverket på Tyskaholmen. Det sanerade och förstörade avloppsreningsverket på Tyskaholmen togs i bruk i oktober 2015, då Kimito avloppsreningsverk stängdes och avloppsvattnet leddes till Tyskaholmens avloppsreningsverk för behandling.

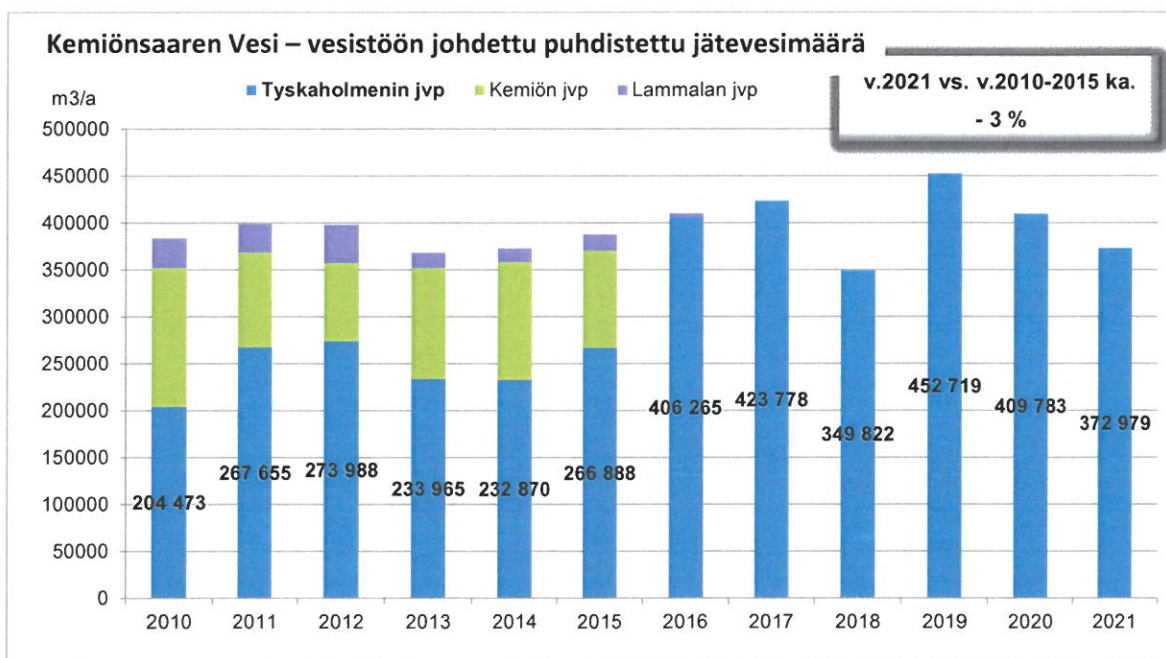
Lammala avloppsreningsverk var i bruk till 17.3.2016. Andelen behandlat avloppsvatten i Lammala avloppsreningsverk var år 2016 bara ca 1 % av totala mängden avloppsvatten.

Åren 2017, 2018, 2019, 2020 och 2021 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet är koncentrerat till avloppsreningsverket på Tyskaholmen.

Utvecklingen av avloppsvattenmängden till vattendragen

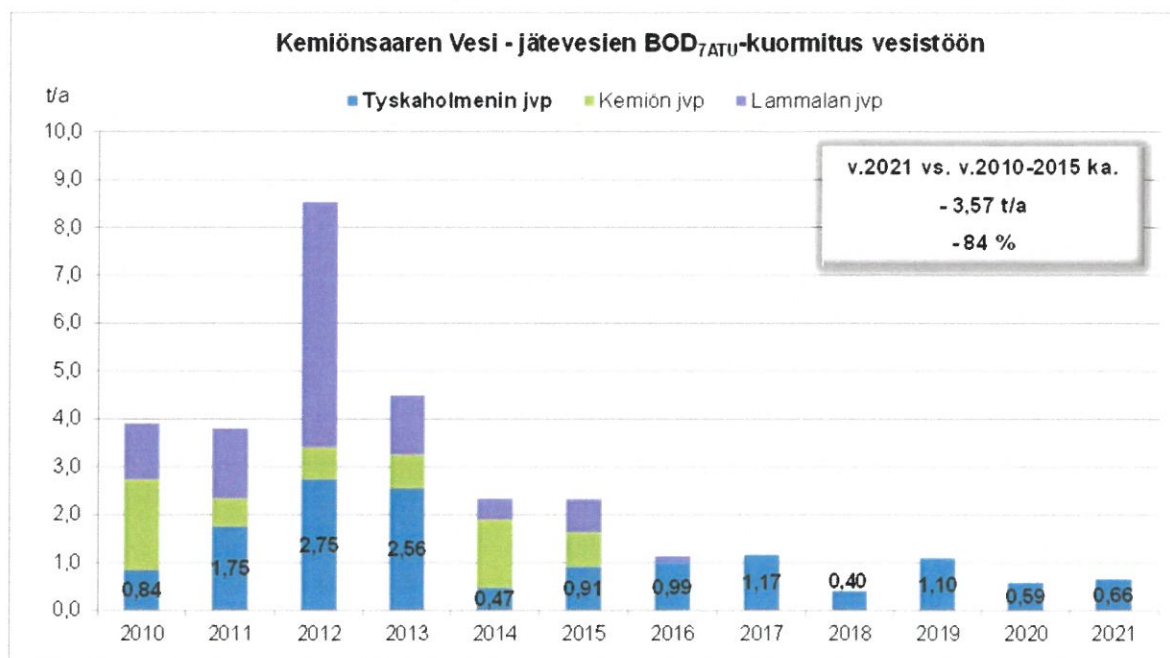
Mängden avloppsvatten avlett till vattendragen var år 2021 3 % mindre jämfört med medeltalet från åren 2010-2015. Avloppsvattenmängden till avloppsnätet och vidare till avloppsvattenreningsverket varierar på grund av dagvatten och läckagevatten in i systemet.

Kimitoöns Vatten – mängden renat avloppsvatten som släpps ut i vattendraget

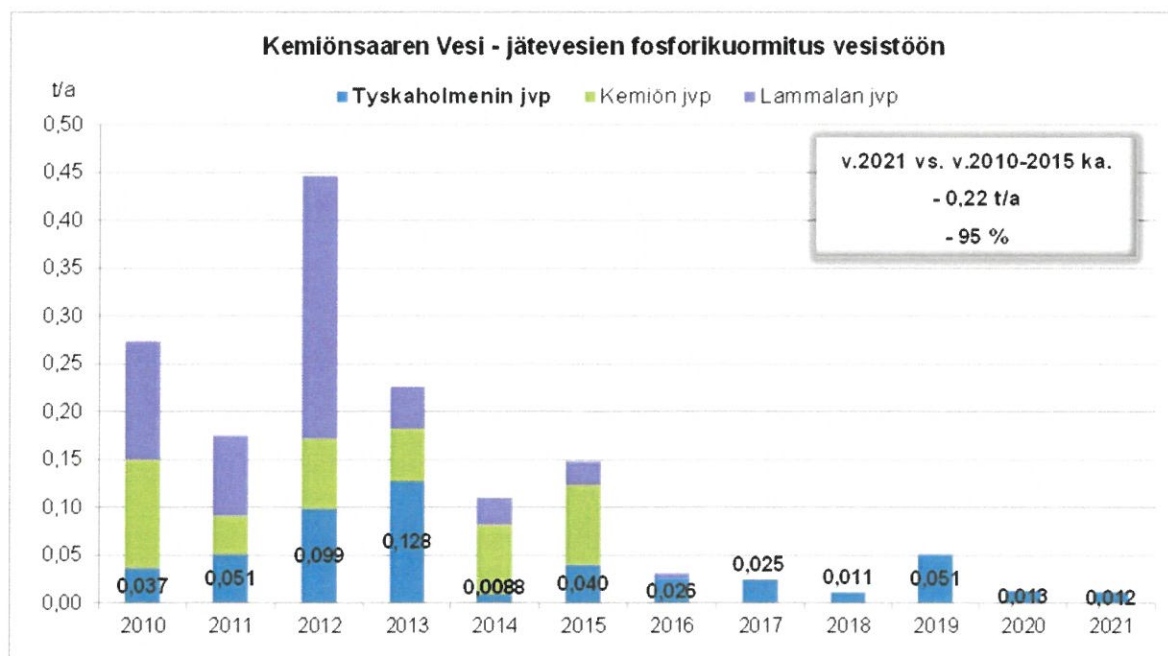


Följande diagram beskriver belastningen på vattendragen per reningsverk. Den årliga stapeln visar helhetsbelastningen och innehåller eventuella förbikörningar av processen.

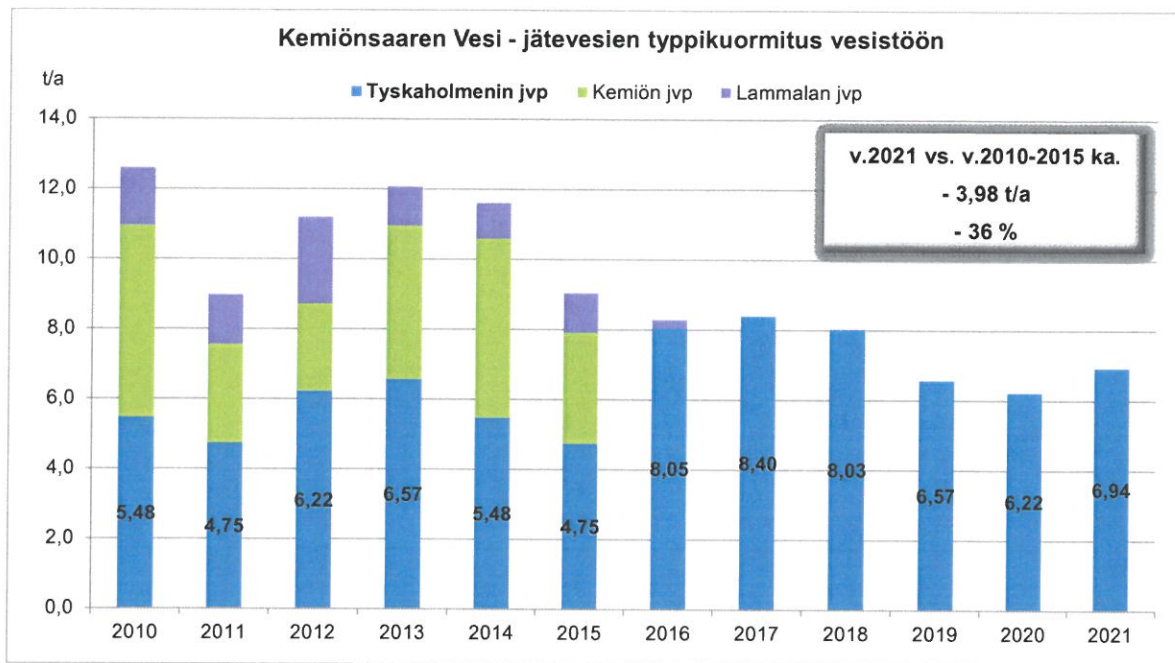
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets BOD_{7ATU} belastning på vattendraget



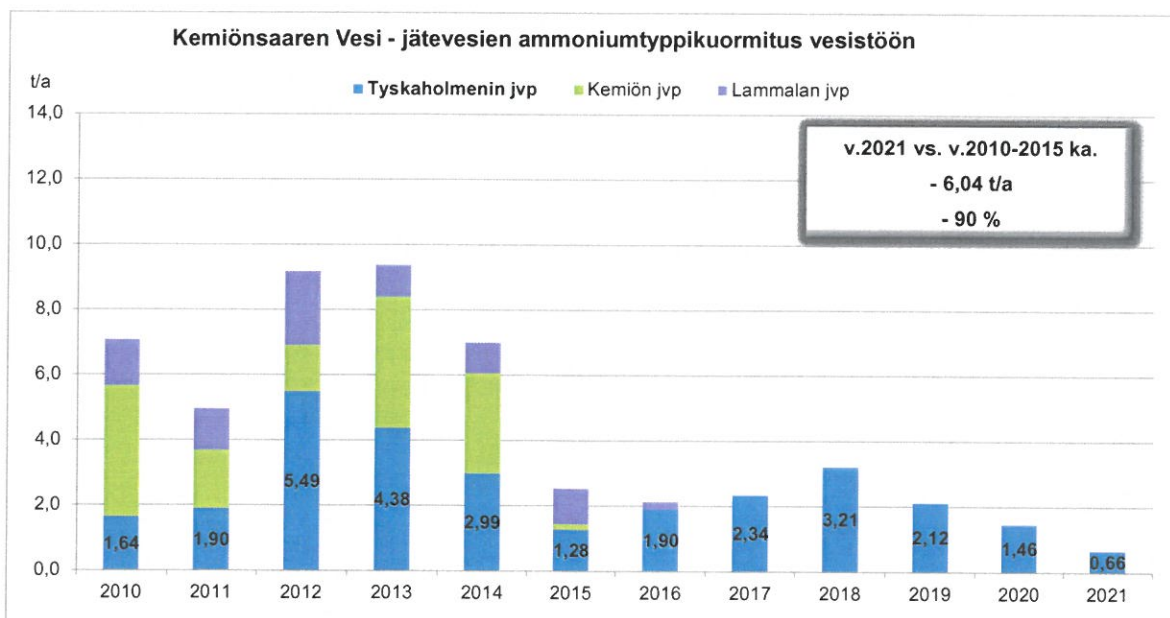
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets fosforbelastning på vattendraget



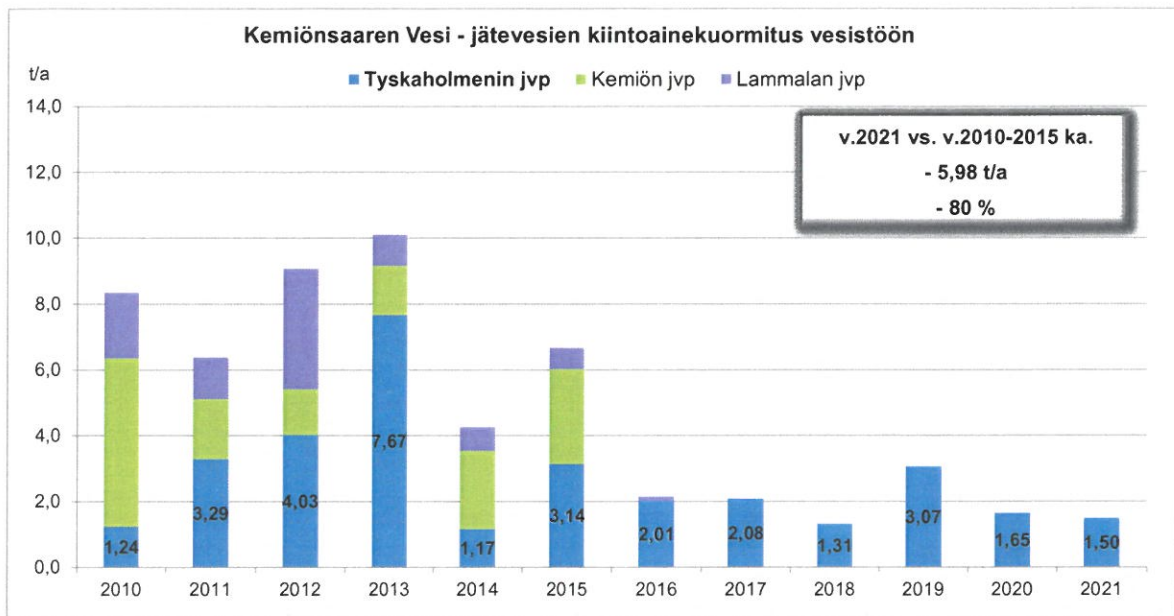
Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets kvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets ammoniumkvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets suspenderade fasta ämnens belastning på vattendraget



I nedanstående tabell kan man avläsa hur avloppsvattnet från Kimitoöns Vatten belastar vattendragen (t/a). Belastningen på vattendragen har under åren 2010-2021 utvecklats enligt följande:

Förändring i avloppsvattnets belastning på vattendragen
 År 2021 jämfört med medeltalet 2010-2015

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos
 Vuosi 2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2021 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,66	-3,57	-84 %
Kok.P	0,23	0,012	-0,22	-95 %
Kok.N	10,92	6,94	-3,98	-36 %
Ammoniumtyppi	6,69	0,66	-6,04	-90 %
Kiintoaine	7,48	1,50	-5,98	-80 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	372 979	-12 506	-3 %

Förändringen i, det från Tyskaholmens reningsverk, renade avloppsvattnets belastning på Falköfjärden har utvecklats på följande sätt (År 2021 jämfört med medeltalet 2010-2015):

**Jätevesiens aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2021 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD ₇ ATU	1,55	0,66	-0,89	-58 %
Kok.P	0,0605	0,012	-0,049	-81 %
Kok.N	5,54	6,9	1,40	25 %
Ammoniumtyppi	2,95	0,66	-2,29	-78 %
Kiintoaine	3,42	1,5	-1,92	-56 %
Jätevesimäärä, m ³ /a	246 640	372 979	126 339	51 %

Mängden avloppsvatten som leddes till Falköfjärden, var år 2021 p.g.a. centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen, 51 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Belastningen som leddes till Falköfjärden minskade för BOD₇ATU, helhetsfosfor, ammoniumkväve och fastsubstansens del med 58-81 %. Reningen av avloppsvatten har effektiverats efter saneringen och utvidgningen av reningsverket.

Belastningen av helhetskväve var 25 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Reningen av helhetskväve har effektiverats tack vare centraliseringen av avloppsreningen, eftersom den till Falköfjärden ledda kvävebelastningen inte har ökat i samma relation som mängden inkommen kväve till reningsverket, som år 2021 var 79 % större än medeltalet för åren 2010-2015. Dessutom effektiverades nitrifieringen år 2021: belastningen av ammoniumkväve var 55% mindre än år 2020. Totalkvävebelastningen ökade med 12 % jämfört med förra året. Den behandlade mängden avloppsvatten var 9 % mindre i jämförelse med föregående år.

Avloppsvattnets helhetsbelastning på vattendraget var år 2021 mindre jämfört med situationen åren 2010-2015 oberoende av centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen. Saneringen av reningsverket har effektiverat reningsprocessens funktion. Mängden totalkväve som leds till vattendraget har ökat vid avloppsvattnets utsläppspunkt. Reningsverkets reningsgrad för helhetskväve har ändå blivit bättre jämfört med tidigare, eftersom kvävemängden som leds till vattendraget inte har ökat lika mycket som den behandlade kvävemängden som kommer in till reningsverket. Dessutom sjunker ännu belastningen av mängden helhetskväve och ammoniumkväve på vattendragen (se följande tabeller, utvecklingen av belastningen på vattendragen samt belastningen på Falköfjärden 2018-2021 i jämförelse med medeltalet av utvecklingen åren 2010-2015).

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på vattendragen. År 2018-2021 jämfört med medeltalet 2010-2015

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys

Vuosina 2018-2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo				
	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m3/a	-3 %	6 %	17 %	-9 %

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på Falköfjärden
År 2018-2021 jämfört med medeltalet 2010-2015

Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutoksien kehitys Falköfjärdenille

Vuosina 2018-2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo				
	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-20 %	-25 %	-16 %	-16 %
BOD7ATU	-58 %	-62 %	-29 %	-74 %
Kok.P	-81 %	-78 %	-16 %	-81 %
Kok.N	25 %	12 %	19 %	45 %
Ammoniumtyppi	-78 %	-50 %	-28 %	9 %
Kiintoaine	-56 %	-52 %	-10 %	-62 %
Jätevesimäärä, m3/a	51 %	66 %	84 %	42 %

Kimito avloppsreningsverk

Arbetsbeskrivning för rivningen av avloppsreningsverket i Kimito lämnades till NTM-centralen 28.2.2017.

Beslut gällande ärendet Nro 493/2019, Dnro ESAVI/1360/2018 kom 10.12.2019. Avslutandet måste förverkligas och området vid reningsverket bör landskapsmässigt sättas i ett acceptabelt skick senast före utgången av år 2022.

Markprovtagning utförd i november 2020.

Lammala avloppsreningsverk

En ansökan lämnades in till NTM-centralen 27.6.2016 för utredning av möjliga orsakade eller kommande skador, som skall åtgärdas eller ersättas.

Beslut gällande ärendet Nro 326/2019, Dnro ESAVI/4598/2018 kom 27.8.2019.

Markprovtagning utförd i november 2020. Under 2021 har det utförts skalningsmuddring i Lammalabäcken och under 2022 kommer det att utföras en motsvarande muddring vid Lammalabäckens mynning mot Västanfjärden.

9. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT

Kimitoöns Vatten har ett vatten- och avloppsvattennät som är mycket långt i relation till antalet kunder och sålda vattenmängder. Under år 2021 byggdes vattennätet ut med 920 m och avloppsnätet med 765 m.

Kimitoöns Vatten ansvarar även för 428 st. pumpstationer, varav 81 st. är linje- eller områdespumpstationer. Några linjepumpstationers frekvensomvandlare har bytts ut för att minska på driftstörningar och öka på fjärrstyrningsmöjligheterna.

	Linje P	Fastigh. P	Totalt / st.
Pumpstationer	81	347	428
Tryckstegrings.			7

Vattennät / m	31-12-2020	229 783
	År 2021	920
	31-12-2021	230 703

Avloppsnät / m	31-12-2020	206 522
	År 2021	765
	31-12-2021	207 287

10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN-ANVISNINGARNA

Bindande mål 2021			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall
Minskande av läckagevatten in till avloppsnätet	Arbete har börjat år 2015 och det fortsätter.	Läckagevatten i nätet minskar.	Ofakturerat avloppsvatten 43 %. Läckagevatten minskade med 6 % .
Ansluta minst 15 fastigheter per år och anslutningar säljs aktivt.	Myndighetsuppmaning till alla ickeanslutna och anslutningar säljs aktivt.	Minst 15 anslutna.	Kundantalet ökade med 22 st
Minskning av länestocken.	Länestocken börjar minska.	Länestocken minskar.	Länestocken minskade med 764 455 €
Akkumulerat underskott.	Stram ekonomihållning.	Balancerad ekonomi.	Målnivån uppnåddes. Överskott på 68600 €
Två kundbrev till hemsidan.	Kundbreven finns på hemsida.	Info tillgängligt.	Egentliga kundbrev inte upplagda på hemsidorna men nätsidorna och facebook använts till kundkommunikation. Även tidningsartikel gjord
Utvecklingsplanen för Kimitoöns vattentjänster från år 2011 uppdateras	Planen granskas i samarbete med planläggning och tillsynsenheten.	Kimitoöns kommun uppdaterar planen.	Planen inte uppdaterad
Nya leveransvillkor tas i användning.	Leveransvillkoren uppdateras.	Leveransvillkoren tas i bruk.	Nya leveransvillkoren inte ibruktagen

NYCKELTAL

	BS 18	BS 19	BS 20	BG 21	BS 21
* Antal kunder	1762	1780	1791	1795	1813
Vattenpris €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85
Avloppsvattenpris €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Sålt vatten (1000m ³)	196	181	178	182	187
Sålt avloppsvatten (1000m ³)	217	202	204	204	210

* Endel kunder har vatten eller avlopp sedan tidigare.

10.1 INVESTERINGAR 2020

A linjer o anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-15 169,71	-4 830,29	-15 169,71
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-15 169,71	-4 830,29	-15 169,71

V linjer o anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-15 152,40	-4 847,60	-15 152,40
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-15 152,40	-4 847,60	-15 152,40

Fjärrövervakning av VA nätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000		-15 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-15 000		-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Avloppsanslutning till nya detalplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000		-20 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vattenanslutning till nya detalplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000		-20 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Sanering av vatten- och avloppsnätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter			-30 000		-30 000	-19 306,66	-10 693,34	-19 306,66
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-19 306,66	-10 693,34	-19 306,66

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2021	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2021
Utgifter			-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77
Inkomster			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettoutgift			-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77

ANALYS

Under 2021 förverkligades investeringar för 49 628,77 euro. Nya investeringar måste finansieras med lånepengar och måste således noggrant övervägas.

10.2 FÖRVERKLIGANDET AV DRIFTSBUDGET

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

BUDGETENS UTFALL 2021

RESULTATRÄKNING	Budget	Budgetändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse	%
Omsättning	1 740 950		1 740 950	1 790 253,84	-49 303,84	102,8
Övriga rörelseintäkter	179 175		179 175	202 222,22	-23 047,22	112,9
Material och tjänster						
Material, förnödenheter och varor						
Inköp under räkenskapsperioden	-447 800		-447 800	-435 432,41	-12 367,59	97,2
Köp av tjänster	-422 455		-422 455	-386 000,97	-36 454,03	91,4
Material och tjänster	-870 255	0	-870 255	-821 433,38	-48 821,62	94,4
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-214 230		-214 230	-243 729,93	29 499,93	113,8
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-36 110		-36 110	-41 356,38	5 246,38	114,5
Övriga lönebikostnader	-8 850		-8 850	-8 980,95	130,95	101,5
Lönebikostnader	-44 960	0	-44 960	-50 337,33	5 377,33	112,0
Personalkostnader	-259 190	0	-259 190	-294 067,26	34 877,26	113,5
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-794 000		-794 000	-787 880,26	-6 119,74	99,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-794 000	0	-794 000	-787 880,26	-6 119,74	99,2
Övriga rörelsekostnader	-19 800		-19 800	-26 782,26	6 982,26	135,3
Rörelseöverskott (-underskott)	-23 120	0	-23 120	62 312,90	-85 432,90	-269,5
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter					0,00	
Övriga finansiella intäkter	6 000		6 000	5 490,54	509,46	91,5
Till kommunen betalda räntekostnader			0		0,00	
Till övriga betalda räntekostnader	-50 000		-50 000	-34 950,00	-15 050,00	69,9
Ersättning för grundkapital					0,00	
Övriga finansiella kostnader					0,00	-100,0
Finansiella intäkter och kostnader	-44 000	0	-44 000	-29 459,46	-14 540,54	67,0
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-67 120	0	-67 120	32 853,44	-99 973,44	-48,9
Överskott (underskott) före reserver	-67 120	0	-67 120	32 853,44	-99 973,44	-48,9
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 855		35 855	35 854,92	0,08	100,0
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver						
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-31 265	0	-31 265	68 708,36	-99 973,36	-219,8

10.3. FÖRVERKLIGANDET AV FINANSIERINGSANALYS

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

BUDGETENS UTFALL 2021

FINANSIERINGSANALYS	Budget	Budget- ändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott (-underskott)	-23 120		-23 120	62 312,90	-85 432,90
Avskrivningar och nedskrivningar	794 000		794 000	787 880,26	6 119,74
Finansiella intäkter och kostnader	-44 000		-44 000	-29 459,46	-14 540,54
Verksamhetens kassaflöde	726 880	0	726 880	820 733,70	-93 853,70
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-125 000		-125 000	-49 628,77	-75 371,23
Finansieringsandelar för investeringar			0		0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva					
Investeringarnas kassaflöde	-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	601 880	0	601 880	771 104,93	-169 224,93
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen	238 000		238 000	77 853,11	160 146,89
Ökning av långfristiga lån från övriga			0		0,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-360 327		-360 327	-362 882,06	2 555,06
Minskning av långfristiga lån från övriga	-479 426		-479 426	-479 426,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån från övriga			0		0,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av fordringar på övriga				6 746,30	-6 746,30
Förändringar av räntefria skulder till övriga				-13 396,28	13 396,28
Finansieringens kassaflöde	-601 753	0	-601 753	-771 104,93	169 351,93
Förändring av likvida medel	127	0	127	0,00	127,00

II. RESULTATRÄKNING 2021

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

RESULTATRÄKNING

	I.I -31.12.2021	I.I -31.12.2020
Omsättning	1 790 253,84	1 730 464,56
Övriga rörelseintäkter	202 222,22	161 723,12
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	435 432,41	425 083,26
Köp av tjänster	386 000,97	474 328,47
Material och tjänster	821 433,38	899 411,73
Personalkostnader		
Löner och arvoden	243 729,93	153 354,90
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	41 356,38	26 046,24
Övriga lönebikostnader	8 980,95	5 650,21
Lönebikostnader	50 337,33	31 696,45
Personalkostnader	294 067,26	185 051,35
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	787 880,26	809 472,86
Nedskrivningar		
Avskrivningar och nedskrivningar	787 880,26	809 472,86
Övriga rörelsekostnader	26 782,26	7 320,16
Rörelseöverskott (-underskott)	62 312,90	-9 068,42
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	5 490,54	6 916,37
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader	34 950,00	40 803,05
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader		222,19
Finansiella intäkter och kostnader	-29 459,46	-33 664,49
Överskott (underskott) före extraordinära poster	32 853,44	-42 732,91
Överskott (underskott) före reserver	32 853,44	-42 732,91
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 854,92	35 854,92
Ökning (-) eller minskning (+) i reserver		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	68 708,36	-6 877,99
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	0,64 %	-0,02 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	0,50 %	-0,63 %
Vinst, %	1,84 %	-2,47 %

12.BALANSRÄKNING 2021

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

BALANSRÄKNING	31-12-2021	31-12-2020
AKTIVA		
BESTÄENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	109 440,28	109 440,28
Byggnader	2 387 085,53	2 538 779,69
Fasta konstruktioner och anordningar	8 281 995,50	8 866 025,99
Maskiner och inventarier	2 105,81	4 632,65
Övriga materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 494,41	17 494,41
Materiella tillgångar	10 798 121,53	11 536 373,02
BESTÄENDE AKTIVA	10 798 121,53	11 536 373,02
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	503 204,55	509 950,85
Lånefordringar		
Fordringar på kommunen		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	503 204,55	509 950,85
Fordringar	503 204,55	509 950,85
Kassa och bank		
RÖRLIGA AKTIVA	503 204,55	509 950,85
AKTIVA	11 301 326,08	12 046 323,87

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-117 445,28	-110 567,29
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	68 708,36	-6 877,99
EGET KAPITAL	2 957 344,54	2 888 636,18
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	570 935,62	606 790,54
Reserver		
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	570 935,62	606 790,54
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 266 012,00	3 671 344,00
Lån från kommunen	2 542 299,20	2 832 518,37
Lån från offentliga samfund	43 324,00	86 658,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	916 358,00	916 358,00
Långfristigt	6 767 993,20	7 506 878,37
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	405 332,00	436 092,00
Lån från kommunen	368 072,28	362 882,06
Lån från offentliga samfund	43 334,00	43 334,00
Leverantörsskulder	91 980,08	110 230,99
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	42 384,41	49 980,96
Resultatregleringar	53 949,95	41 498,77
Kortfristigt	1 005 052,72	1 044 018,78
FRÄMMANDE KAPITAL	7 773 045,92	8 550 897,15
PASSIVA	11 301 326,08	12 046 323,87

NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKSAMHET

Soliditetsgrad, %	31,22 %	29,02 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	390,12 %	451,91 %
Akkumulerat överskott (underskott), 1.000 €	-48,74	-117,45
Lånestock 31.12, 1.000 €	6 668,37	7 432,83
Lån och hyresansvar 31.12, 1.000 €	6 668,37	7 432,83
Lånefordringar 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. FINANSIERINGSANALYS 2021

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

FINANSIERINGSANALYS	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	62 312,90	-9 068,42
Avskrivningar och nedskrivningar	787 880,26	809 472,86
Finansiella intäkter och kostnader	-29 459,46	-33 664,49
Verksamhetens kassaflöde	820 733,70	766 739,95
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-49 628,77	-90 334,29
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		
Investeringarnas kassaflöde	-49 628,77	-90 334,29
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	771 104,93	676 405,66
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	77 853,11	243 069,87
Ökning av långfristiga lån från övriga		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-362 882,06	-346 677,38
Minskning av långfristiga lån från övriga	-479 426,00	-544 552,01
Förändring i kortfristiga lån från övriga		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i fordringar på övriga	6 746,30	-51 707,04
Förändringar i räntefria skulder till kommunen		
Förändringar i räntefria skulder till övriga	-13 396,28	23 460,90
Finansieringens kassaflöde	-771 104,93	-676 405,66
Förändring i likvida medel	0,00	0,00
Förändring i likvida medel		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	3 698 371	3 141 733
Intern finansiering av investeringar, %	1653,75 %	848,78 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,99	0,92
Låneskötselbidrag	0,98	0,87
Likviditet, kassadagar	0,00	0,00
Quick ratio	0,50	0,50
Current ratio	0,50	0,50

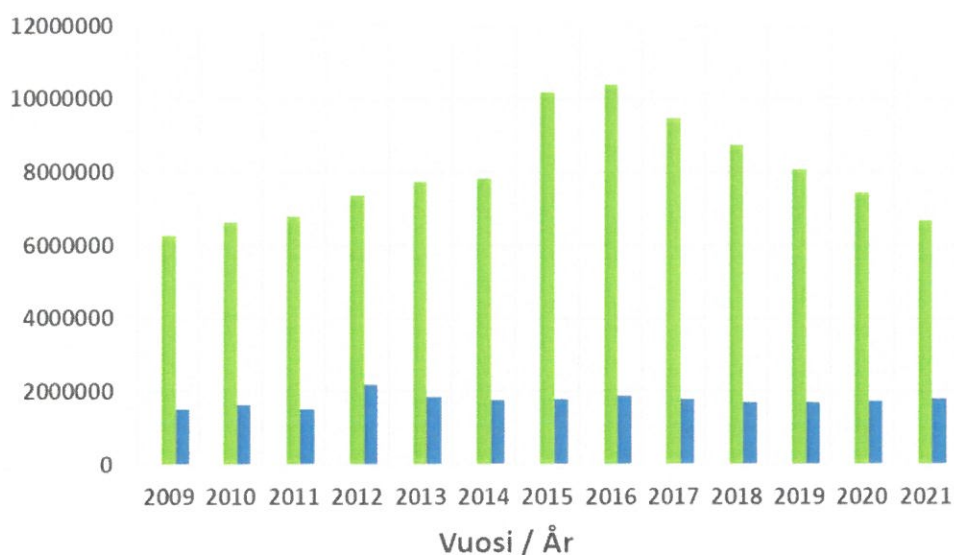
14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL

Analys av extern och intern lånebörda och låneskötselkostnader

	2019	2020	2021
Kunder	1 780	1 791	1 813
Lån från kreditinstitut (€)	4 781 980	4 237 428	3 758 002
Lån från kommun (€)	3 299 008	3 195 400	2 910 371
Lånebörda sammanlagt (€)	8 080 988	7 432 828	6 668 373
Omsättning	1 710 558	1 730 465	1 790 134
Lånebörda /omsättning	4,72	4,30	3,73
Betalda räntor (€)	46 202	46 202	34 950
Lån per kund (€/asiakas)	4 540	4 150	3 678
Betalda räntor per kund (€/kund)	26	23	19

Kimitoöns Vatten har en relativt stor skuldsättning per kund, men helhetslånebördan har sjunkit under året. Förhållandet mellan skuld och omsättning har gått ner en aning p.g.a. att amorteringsplanen har kunnat följas. Det är viktigt att sträva till att öka kundunderlaget på verksamhetsområdet. På detta sätt kan lånebördan per kund effektivare minska samtidigt som omsättningen ökar. Betalda räntor per kund har lite minskat.

Lainat / Liikevaihto / € Lån / Omsättning / €



Analys av nätets längd i förhållande till sålda vattenmängder

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³
Sålt vatten	202 025	193 883	191 816	188 612	182 687	196 062	181 258	177 635	186 611
Sålt avloppsvatten	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077
	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m
Sålt vatten	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81
Sålt avloppsvatten	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01

Kimitoöns Vattens försäljning är liten, endast 0,81 m³/m/år. Det här beror på att vi har en splittrad geografi på Kimitoön där byarna ligger långt från varandra och att vi även har byggt ut mycket kommunal teknik på glesbygden. Denna utbyggnad har ökat kostnaderna och nätverkets längd. Nätets längd har fördubblats under 2000-talet trots att antalet kunder inte har ökat i samma takt.

Från tabellen kan även läsas att år 2020 hade kunderna använt mindre vatten än tidigare år men under 2021 var vattenanvändningen igen på den normala nivån. Mängden avloppsvatten har ökat lite i jämförelse med 2020. Kimitoöns Vatten påbörjade 2016 arbetet med att byta vattenmätare till fjärravläsningsbara, så att gamla opålitliga mätare kan ersättas med nya inom de närmaste fem åren. Fjärravläsningsbara mätare, av vilka det fanns 524 stycken 31.12.2021, underlättar också avläsningen av mätare och faktureringen.

Analys av förhållandet mellan såld och levererad vattenmängd

Ofakturerat	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ofakturerat vatten i %	22,03	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12
Ofakturerat avloppsvatten i %	43,98	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68
Ofakturerat = (levererat vatten - sålt vatten / levererat vatten * 100%							
Ofakturerat vatten/m rör/år	0,24	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20	0,22
Ofakturerat avloppsvatten/m rör/år	0,83	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79

Andelen ofakturerat vatten låg på samma nivå som år 2020 och var ca 21 procentenheter. Ett par läckor i vattennätet uppdagades under året. I jämförelse med övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten är ca 20,2 % och mängden ca 1,8 m³/m/år. (referens: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 och 27).

Andelen ofakturerat avloppsvatten sjönk till 44 procentenheter. I jämförelse med övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten är ca 40,0 % i referens till vattentjänstverken i Finland (referens Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Vår procent är således lite större än medeltalet. Året var relativt regnfattigt vilket hade en inverkan på inläckaget.

Saneringen av avloppsbrunnar fortsatte år 2021. Man kommer att fortsätta med detta arbete och det gamla nätverket börjar saneras nu när de stora investeringarna är klara.

Analys av förhållandet mellan omsättning och nätets längd samt till antalet kunder

År	Vatten & avlopp m	Omsättning €/år	Omsättning €/m	Omsättning €/kund
2009	296 600	1 505 945	5,08	1 011
2015	431 830	1 786 066	4,14	1 027
2016	433 010	1 817 855	4,20	1 047
2017	433 534	1 787 721	4,12	1 021
2018	434 124	1 710 618	3,94	971
2019	434 705	1 710 618	3,94	961
2020	436 305	1 730 465	3,97	966
2021	436 305	1 790 134	4,10	987

Denna jämförelse stärker analysen gällande sålda vattenmängder; Kimitoöns Vatten har liten försäljning i proportion till infrastrukturens omfattning. Problemet är allmänt för vattentjänstverk som utvidgar sitt nätverk på glesbygden.

Sammanfattning

Sammanfattningsvis kan konstateras att Kimitoöns Vatten har stora utmaningar med sin ekonomi, eftersom lånebördan är mycket stor och avskrivningarna är stora. Vattentjänstverket har ett relativt litet antal kunder. Kundantalet fortsätter att växa om ändå långsamt. Befolkningsantalet har under flera år minskat, men nu verkar det som utflyttningen har avstannat.

Detta betyder entydigt att Kimitoöns Vatten måste försöka avkorta på sin lånebörda snabbt nu när de stora investeringarna är klara. Det positiva är att Kimitoöns Vatten har en motiverad personal som tack vare bildandet av ett affärsverk har redskapen att sköta denna basservice operativt och målmedvetet för sina kunders bästa.

Kimitoöns Vattens vattenverk är förnyade, tillgången på grundvatten är tryggad och avloppsvatten reningen är effektiviserad enligt dagens krav. Vi har gjort det som många andra har framför sig. Detta möjliggör amortering av lån och en ekonomisk utveckling i rätt riktning.

En del av Kimitoöns Vattens vatten- och avloppsnät är i slutet av sin användningsålder. Nu när de stora investeringarna är gjorda, koncentrerar sig Kimitoöns Vatten de närmaste åren på att sanera sitt föråldrade nätverk. För att nätverket kunde hållas i bra skick, borde nätverket saneras ungefär 3 procent per år.

15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

15.1. Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från den av fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan. Mindre anskaffningar under 10 000 € (ADB-utrustning och program 5 000 €) har bokförts som årskostnad.

Fordringar har upptagits i balansräkningen till nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

Hantering av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ränteswapavtal. Alla ränteswapavtal har ingåtts i säkringssyfte. Vattenaffärsverket har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till fast ränta. Kassaflöden som orsakas av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts bland räntekostnader. Avtalet var i kraft till 12.1.2021.

15.2 Noter till resultaträkningen

Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan i vattenaffärsverkets bokslut

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. De anläggningstillgångar som i samband med kommunsammanslagningen överförts från Dragsfjärds, Kimitos och Västanfjärds kommuner avskrivs i enlighet med de tidigare kommunernas avskrivningsplaner. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2009 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns avskrivningsplan. En ny avskrivningsplan trädde i kraft 1.1.2013. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2013 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns nya avskrivningsplan.

Avskrivningar enligt plan beräknas på anskaffningsutgiften med beaktande av den uppskattade ekonomiska brukstiden.

De uppskattade avskrivningstiderna samt avskrivningsmetod är följande:

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KIMITOÖNS KOMMUN 1.1.2013

Bestående aktiva avskrivs enligt följande avskrivningsplan.

Anskaffningar under 10 000 euro bokförs som årskostnad (ADB-utrustning och program 5 000 €)

Avskrivningsmetoden är lineär.

Immateriella tillgångar	
Utvecklingsutgifter	2 år
Immateriella rättigheter	5 år
Goodwill	2 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	
ADB-program	2 år
Övriga	2 år
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	ingen avskrivningstid
Byggnader och konstruktioner	
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 år
Ekonomibyggnader	10 år
Fritidsbyggnader	20 år
Bostadsbyggnader	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar	
Gator, vägar, torg och parker	15 år
Broar	20 år
Kajer	10 år
Småbåtsbryggor	10 år
Badinrättningar	10 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år
Vattendistributionsnät	30 år
Avloppsnät	30 år
Transportavlopp och vattenförsörjningslinjer	40 år
Fjärrvärmnät	20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	10 år
Naturgasnät	20 år
Övriga rör- och kabelnät	15 år
Maskinerier och anordningar vid el-, vatten och dylika verk	10 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år
Trafikregleringsanordningar	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år
Maskiner och inventarier	
Fartyg av järn	15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år
Övriga transportmedel	4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år
Övriga tunga maskiner	10 år
Övriga lätta maskiner	5 år
Sjukhus-, hälsovårds- och dyl. anordningar	5 år
Adb-utrustning	3 år
Övriga anordningar och inventarier	3 år
Övriga materiella tillgångar	
Naturresurser	avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål	ingen avskrivningstid
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	ingen avskrivningstid
Placeringar bland bestående aktiva	
Aktier och andelar	ingen avskrivningstid

15.3 Noter till balansräkningen

15.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar	Mark-och vattenomr.	Byggnader	Fasta konstruk- tioner	Maskiner och inventarier	Pågående anskaffningar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.2021	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 881 235,51	21 776,24	17 494,41	29 218 447,01
Ökning under räkenskapsperioden				49 628,77			49 628,77
Minskning under räkenskapsperioden							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2021	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Planenliga avskrivningar 1.1.2021	36 419,67		1 417 905,97	12 321 499,29	17 143,59		13 792 968,52
Planenliga avskrivningar under räkenskapsper.			151 694,16	633 659,26	2 526,84		787 880,26
Anskaffningsutgiftsrest 31.12.2021	36 419,67		1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Nedskrivningar och deras återföringar 1.1.2021			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Influtna finansieringsandelar 1.1.2021			96 500,00	3 570 975,56		0,00	3 667 475,56
Finansieringsandelar under räkenskapsper.							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Influtna finansieringsandelar 31.12.2021	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Småanskaffningar som under räkenskapsper. upptagits som kostnader					750,00		
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	109 440,28	2 387 085,53	8 281 995,50	2 105,81	17 494,41	10 798 121,53

15.3.2 Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet

	2021	2020
Grundkapital 1.1.	3 006 081,46	3 006 081,46
Ändringar under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12.	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-117 445,28	-110 567,29
Ändringar under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-117 445,28	-110 567,29
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	68 708,36	-6 877,99
Eget kapital totalt	2 957 344,54	2 888 636,18

Långfristigt främmande kapital som förfaller senare än efter fem år

	2021	2020
	Saldo	Saldo
	31.12.2026	31.12.2025
Lån från Kommunfinans AB	1 916 684,00	2 160 016,00
Lån från kommunen	1 070 010,08	1 380 990,12
Totalt	2 986 694,08	3 541 006,12

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder

	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Låneränteperiodisering	8 381,48	9 952,38
Semesterlöneperiodisering	45 568,47	31 546,39
Periodiserade löner	0,00	0,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt	53 949,95	41 498,77

15.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga arrangemang utanför balansräkningen**Övriga arrangemang utanför balansräkningen****Ränteswapavtal 649176/1092892**

Ränteswapavtalet 649176/1092892 hade ingåtts för att säkra ränterisken med ett enskilt lån. Vattenaffärsverket hade med ränteswapavtalet bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till fast ränta.

Avtalet förföll 12.1.2021.

Noter angående revisorns arvode

Vattenaffärsverkets revisionsarvoden ingår i de arvoden som kommunen betalar till revisionssammanslutningen. Revisionsarvodena presenteras bland kommunens not angående revisorns arvode.

16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH INVESTERINGSRAM

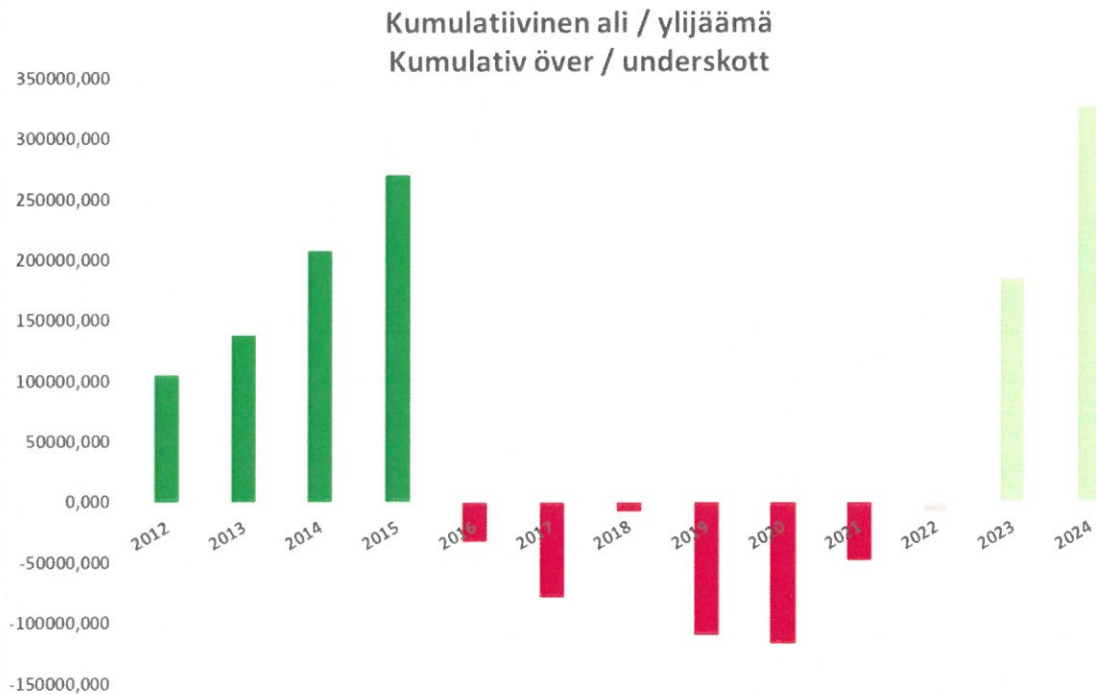
Direktionen föreslår för kommunfullmäktige att bokslutsårets överskott på 68 588 euro överförs till kontot för affärsverkets över-/underskott. Underskottet från tidigare räkenskapsperioder är 116 949 euro. Det ackumulerade underskottet minskar därmed till 48 362 euro.

Externa lån amorterades för 479 426 euro och interna lån för 362 882 euro. Inom året lyftes ett nytt internt lån på 77 853 euro. Lånebördan har minskat med 764 454,95 euro. Den sammanlagda lånestocken är 6 668 373,48 euro per 31.12.2021. Kimitoöns Vatten har också relativt stora kundfordringar, p.g.a. den sista faktureringsperiodens obetalda fakturor.

Räkenskapsperiodens under/överskott i ekonomiplanen för 2021- 2024 är:

2022	- 8 605 €
2023	+ 184 352 €
2024	+ 326 491 €

Förverkligas ekonomiplanen som planerat, så betyder det att ekonomin är i balans under ifrågavarande tid.



Ekonomi balanseras med följande åtgärder:

1. Ekonomihushållningen hålls stram, utan att glömma dom skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheter.

2. Mycket viktigt är också att få alla icke anslutna fastigheter som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet, att ansluta sig som Kimitoöns Vattens kunder. Myndighetsåtgärder har redan påbörjats, men myndighetsåtgärdernas inverkan framskrider långsamt.
3. Kimitoöns Vatten har en vattenverksskötare och en avloppsreningsverksskötare samt två servicemän som ansvarar för underhåll av nätverket och linjebyggnad. Denna modell optimerar personalstyrkan och tanken är att den modellen fortsätter även i framtiden.
4. Kimitoöns Vattens bör de närmaste åren fortsättningsvis ha en strikt investeringspolitik men ändå utforska möjligheter till sådana investeringar som medför nya kunder.

17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

Kimitoön den 23.3.2021



Verkställande direktör

Niklas Enestam

Direktion



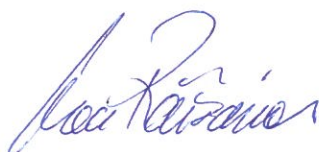
Roger Hakalax

ordförande



Helena Fabritius

medlem



Lea Räisänen

ersättare



Timo Karén

ersättare



Ralf Nyholm

medlem

Jag har granskat bokslutet

Kimitoön den __.__.2021