



Årsberättelse 2022

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 2022
 - 10.2 Förverkligandet av driftsbudget
 - 10.3 Förverkligandet av finansieringsanalys
11. RESULTATRÄKNING 2022
12. BALANSRÄKNING 31.12.2022
13. FINANSIERINGSANALYS 31.12.2022
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
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 kritiska infrastruktur. Tillgången till rent dricksvatten och effektiv avledning och rening av avloppsvatten är en grundförutsättning för människors hälsa och välfärd och bör säkerställas under alla omständigheter.

Kimitoöns Vatten har idag 1826 kunder. Av dessa är ca 200 fritidsfastigheter.

Det trettonde verksamhetsåret har präglats av osäkerheter i den säkerhetspolitiska atmosfären. Precis då covid-19 epidemin avtagit så började krigshandlingarna i Ukraina med följder som inverkat på flera områden i verksamheten. Direkta följder har varit kännbara kostnadsökningar för såväl kemikalier, bränsle och energi som tvingat verksamheten att adaptera sig. Indirekta följder som förberedelser och uppdateringar av beredskapsplaner har krävt en hel del resurser.

Under året har en handfull vattenläckor reparerats i vattennätet, 13 st vattenanslutningar samt en liten sanering av nätverket har gjorts. Överlag har vattenförsörjningen fungerat bra. Andelen ofakturerat vatten minskade från 21,1 % år 2021 till 14,5 % år 2022. Det har funnits en del rörläckage, men de har hittats och kunnat repareras fort.

Regnen förorsakar fortfarande utmaningar för Tyskaholmens avloppsvattenreningsverk, som måste ta emot stora mängder dagvatten. De tidigare årens reparationen verkar minska på inläckaget så andelen ofakturerat avloppsvatten hållits på samma nivå som år 2021 trots att 2022 inte var så regnfattig. Andelen ofakturerat avloppsvatten år 2022 var 42,6 % jämfört med 43,7 % år 2021. 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.

Reningsverket har uppnått och överskridit alla reningskrav som ställts på verket. Ett avrundat medeltal på 100 % rening av fosfor bara som exempel.

Regionförvaltningscentralens beslut angående utsläppspunktens placering kom i juni. Beslutet var att utsläppspunkten får för tillfället befinna sig på nuvarande plats ifall inte utsläppsröret i sig kräver byte. I samma beslut skärptes även reningsverkets utsläppskrav. Bland annat höjdes kvävereningsgradskravet från 50 % till först 65% och från 2025 framåt till 70%. Detta beslut

överklagades av en privatperson och är som bäst i behandling ifall det finns besvärsmått. Det betyder att det nya miljölovet med skärpta reningskrav inte ännu vunnit laga kraft.

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 114 000 euro.

Bokslutet för 2022 visar ett gott resultat med ett överskott på 72 853,79 euro trots kostnadshöjningarna. Ekonomianvändningen har hållits stram, utan att glömma de förpliktelser som vi har gentemot våra kunder och myndigheterna.

Räntorna har varit på en låg nivå ända till slutet på året. Vid årsskiftet var 12 månaders Euribor över 3%. Räntekostnaderna för det kommande året kommer att belasta resultatet i form av låneräntor men även i form av ränta på grundkapitalet.

Kimitoöns Vattens ekonomiska verksamhet styrs fortsättningsvis de närmaste åren av den stora mängden lån. Vissa avskrivningsposter löper ut och möjliggör en viss mängd investeringar inom när framtid. Kimitoöns Vattens ekonomiska huvudmål är att minska lånebördan. År 2022 minskade lånebördan med 702 096 €, år 2021 med 764 455 euro och år 2020 med 648 160 euro.

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

Kimitoön den 10 mars 2023

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 en byråfunktionär (35 %) fram till november 2022.

År 2022 bestod Kimitoöns Vattens direktion av följande personer: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm och ordförande Roger Hakalax.

4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING

Driftsinkomsterna och driftskostnaderna har tidigare varit relativt förutsägbara men dagens osäkra säkerhetspolitiska situation gör det utmanande att uppskatta framtiden.

Kimitoöns Vattens verksamhet har de senaste åren märkbart förändrats på grund av investeringar.

Följande faktorer påverkar verksamheten ekonomiskt i framtiden:

- Ekonomihushållningen måste hållas stram, utan att glömma de skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheterna.
- Icke anslutna fastigheter belägna i tätort inom verksamhetsområdet bör anslutas.
- Investeringsnivån måste hållas på en rimlig nivå under en längre tid och riktas till satsningar som är ekonomiskt hållbara.
- Taxan höjdes från början av 2016, och taxan behöver möjligtvis granskas ifall driftskostnaderna ännu ökar.
- Om de strängare reningskraven för Tyskaholmens reningsverk inte uppnås med att satsa på att minska på inläckagevattnet kan det medföra kostnader för att effektivera själva reningsverket.

5. KUNDER OCH FÖRSÄLNING

Under året såldes 195 546 m³ vatten och 211 504 m³ avloppsvatten togs emot för behandling. Mängderna ökade en aning jämfört med föregående år.

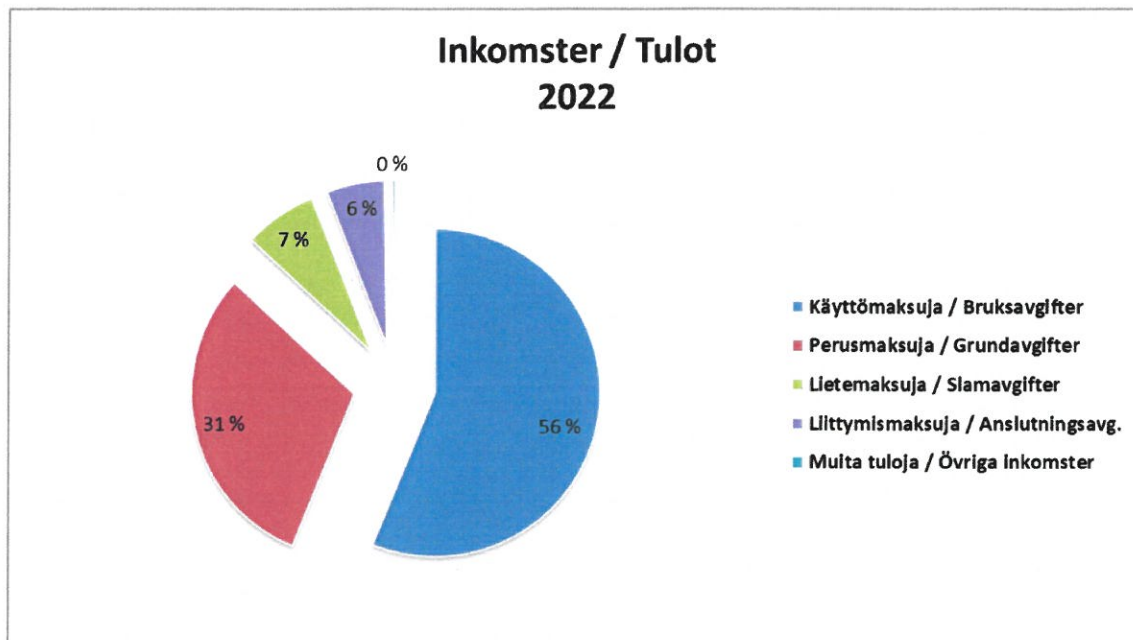
Under året såldes 13 vattenanslutningar och 11 avloppsanslutningar. Kimitoöns Vatten hade 1 826 kundavtal 31.12.2022.

Anslutningsavgifternas andel av omsättningen var 5,7 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 en aning över budgeterat, och var totalt 1 790 602 euro.

I nedanstående tabell framgår inkomsternas fördelning år 2022.

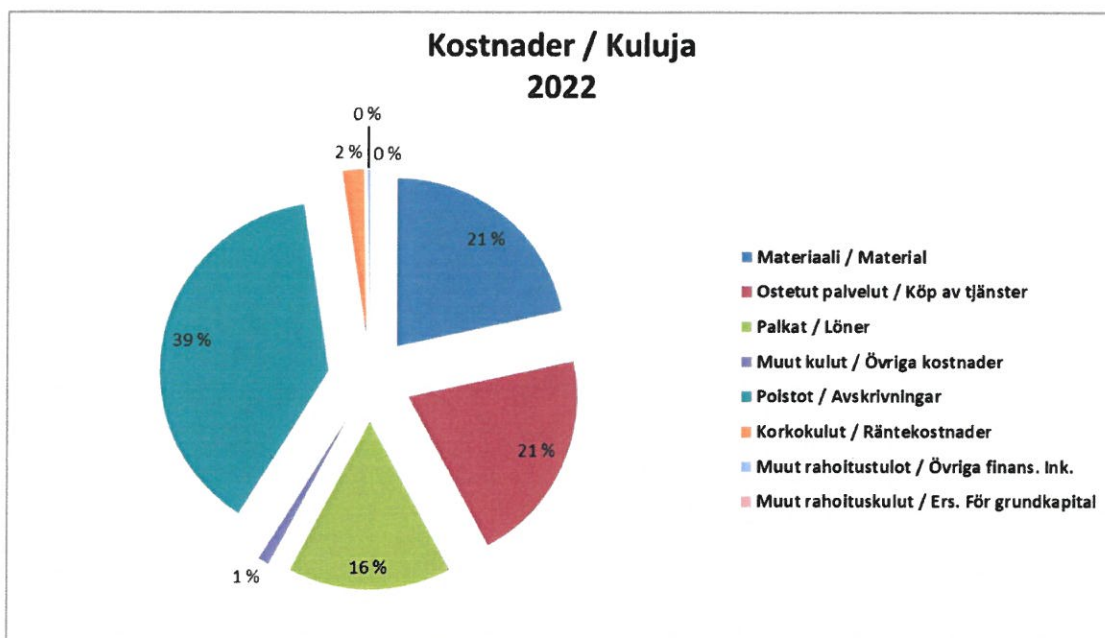


Nedanstående tabell visar inkomsternas utveckling 2020-2022.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
2021	985 191	551 248	135 017	114 863	3 814	1 790 133
2022	1 005 205	549 940	128 671	102 054	4 732	1 790 602

6. UTGIFTER

Material- och servicekostnaderna var 17 300 euro lägre än budgeterat. Lönekostnadens storlek var lite under budgeterat.



Nedanstående tabell visar kostnadsutvecklingen åren 2020-2022.

Obs! Köp av tjänster har år 2020 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
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
2022	429 004	409 294	310 758	21 110	769 555	41 936	-5 559	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 såld vattenmängd. Från Kårkulla vattenverk tas enbart 8,5 % av vattenbehovet. Enhetskostnaden för renat vatten har hållits på samma nivå som tidigare år.

Vatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Björkbodas vattenandelslag	0	-	-	-	-
Kårkullas vattenverk	19 546	54	42 173	2,16	
Nordanås och Skinnarviks vattenverk	209 772	575	53 158	0,25	
Dalsbruks ytvattenverk	0	-	-	-	-
Renat, m ³	229 318	628	95 331	0	0,42
Sålt, m ³	195 980	537	95 331	0	0,49

*)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 2010-2022.

År 2022:

Avloppsvatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Tyskaholmen	368 510	1 010	596553	1,62	-
Renat, m ³	368 510	1 010	596553	-	1,62
Sålt, m ³	211 504	579	596553	-	2,82

Reningsresultat

I tabellen presenteras halterna i utgående avloppsvatten och reningsgraden kvartalsvis för år 2022.

2022	Pitoisuus mg/l					Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	13 (13)	22	22	18	18 (18)	60 / 40
BOD _{7ATU}	1,8 (1,8)	2,3	2,2	1,6	2,0 (2,0)	10 / 6,0
Kokonaisfosfori	0,022 (0,014)	0,041	0,072	0,039	0,039 (0,037)	0,3 / 0,25
Liukoinen fosfori					0,019 ¹⁾	
Kokonaistyyppi	22 (22)	19	19	22	21 (21)	
Ammoniumtyppi	13 (13)	14	0,13	0,35	8,2 (8,3)	
Kiintoaine	3,3 (3,2)	9,5	4,9	3,8	5,2 (5,2)	15 / 10

2022	Puhdistusteho %					Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	95 (95)	97	98	98	97 (97)	90
BOD _{7ATU}	98 (98)	99	99	99	99 (99)	95
Kokonaisfosfori	100 (100)	100	99	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	42 (42)	66	79	64	65 (65) ¹⁾	50 / 65 ²⁾
Nitrifikaatioaste	65 (65)	75	100	99	85 (85)	
Kiintoaine	97 (97)	98	99	99	98 (98)	95

I alla avseenden uppfyller reningsverket miljölovens gränsvärden.

Reningsverkets funktion kan mätas med ett avloppsvattenindex där varje uppfyllt reningskrav ger ett poäng. För Tyskaholmens reningsverks del var avloppsvattenindexet för år 2022 33/33. I tabellen nedan presenteras resultaten för rapporteringsåret 2022 samt trenden från tidigare år.

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksi vuonna 2022.

2021		Jätevesi-indeksi ympäristölupa*			
I	II	III	IV	Kokonaistypen puhdistusteho	Yhteensä
8/8	8/8	8/8	8/8	1/1	33/33

* Kokonaistypen arvot lasketaan vuosikeskiarvoina, muut arvot neljännesvuosikeskiarvoina

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksin kehitys vuosina 2021–2022.

	Jätevesi-indeksi ympäristölupa
2021	33/33
2022	33/33

Belastning på miljön

Åren 2010-2015 beskriver i tabellen nedan 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.

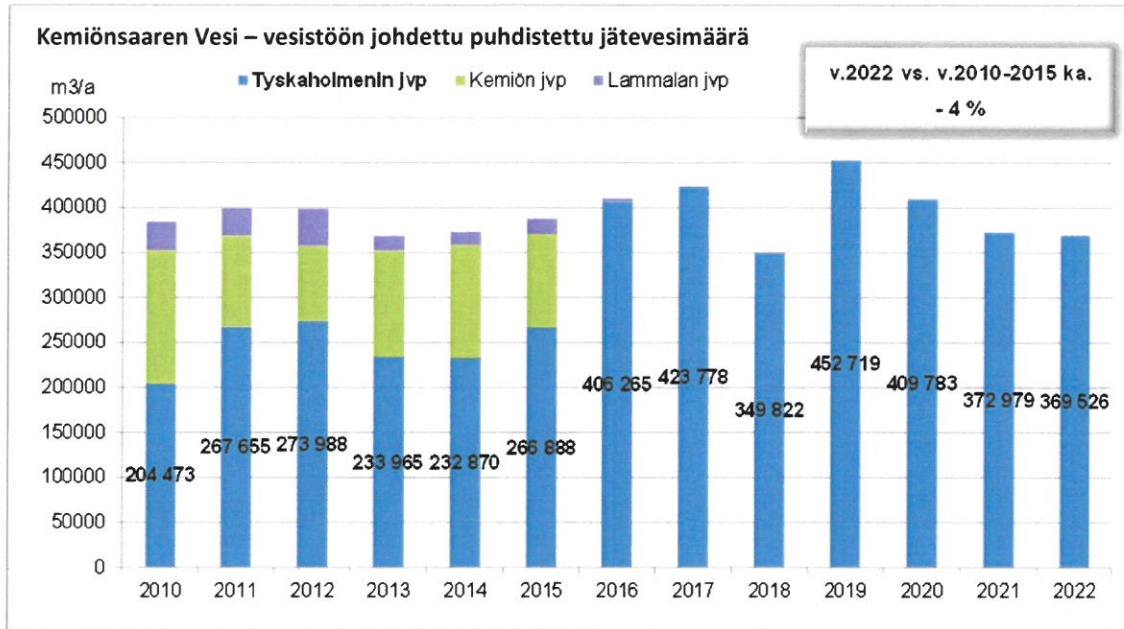
Lammala avloppsreningsverk var i bruk till 17.3.2016. Andelen behandlat avloppsvatten i Lammala avloppsreningsverk var år 2016 bara ca 1 % av totala mängden avloppsvatten.

Åren 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 och 2022 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet är koncentrerat till avloppsreningsverket på Tyskaholmen.

Utvecklingen av avloppsvattenmängden till vattendragen

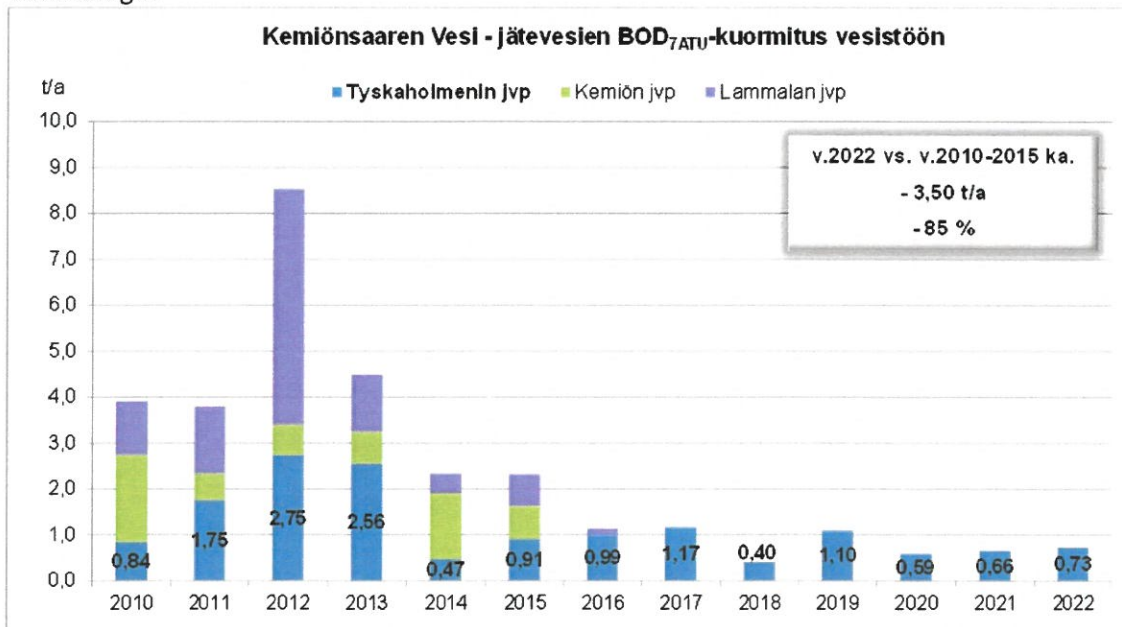
Mängden avloppsvatten avlett till vattendragen var år 2022 4 % mindre jämfört med medeltalet från åren 2010-2015. Avloppsvattenmängden till avloppsnätet och vidare till avloppsvattenreningsverket varierar på grund av dagvatten och läckagevatten in i systemet.

Kimitoöns Vatten – mängden renat avloppsvatten som släpps ut i vattendraget:

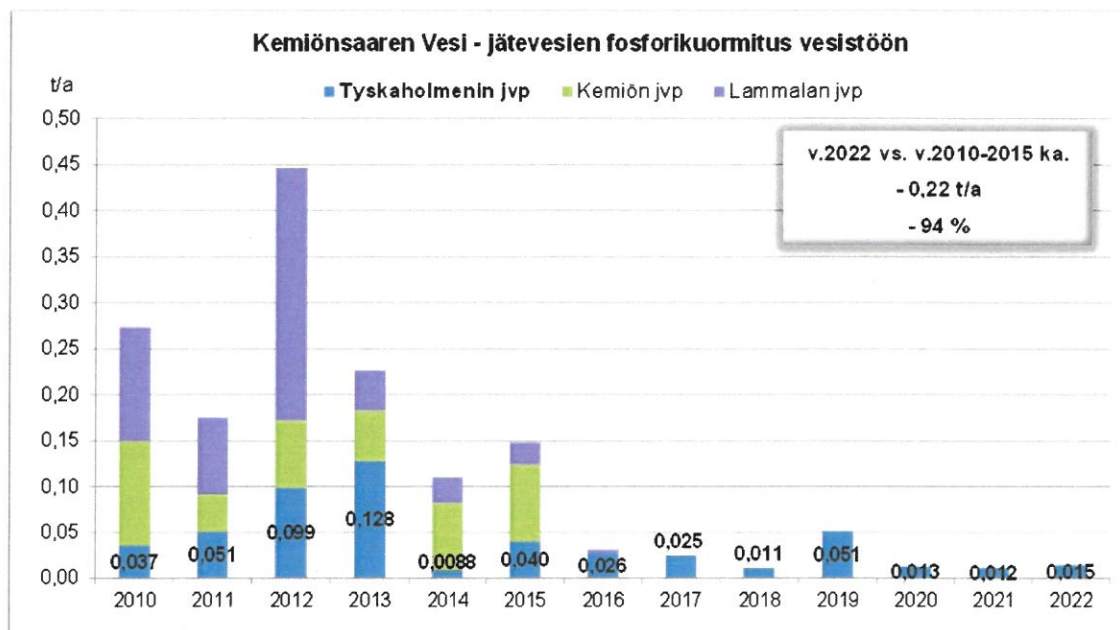


Följande diagram beskriver belastningen på vattendragen per reningsverk. Den årliga stapeln visar helhetsbelastningen och innehåller eventuella förbikörningar av processen.

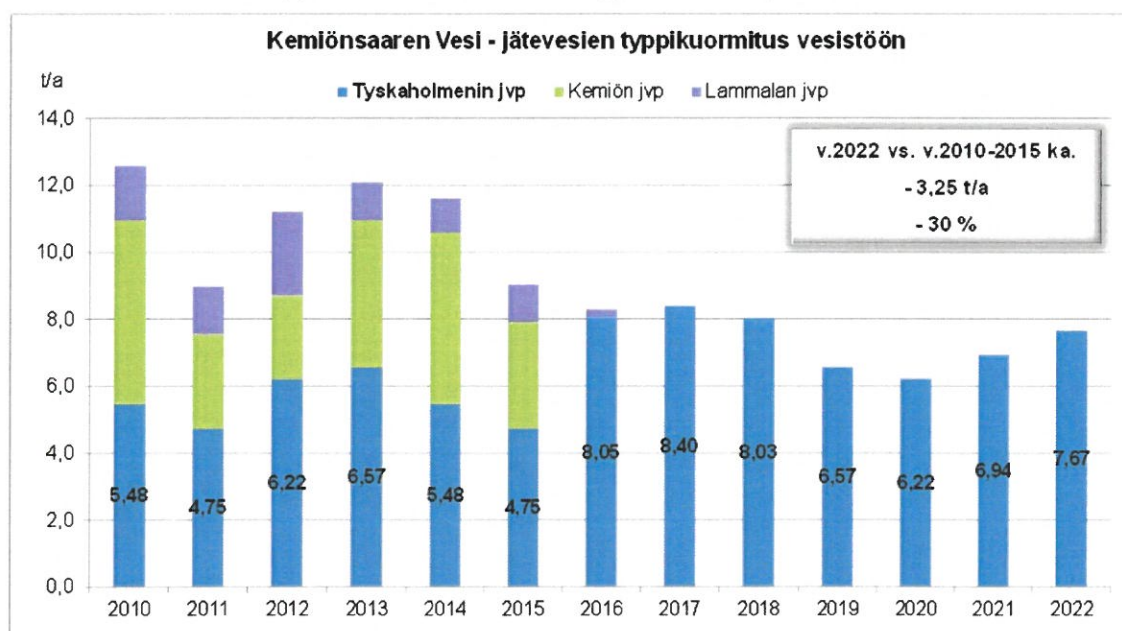
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets BOD_{7ATU} belastning på vattendraget



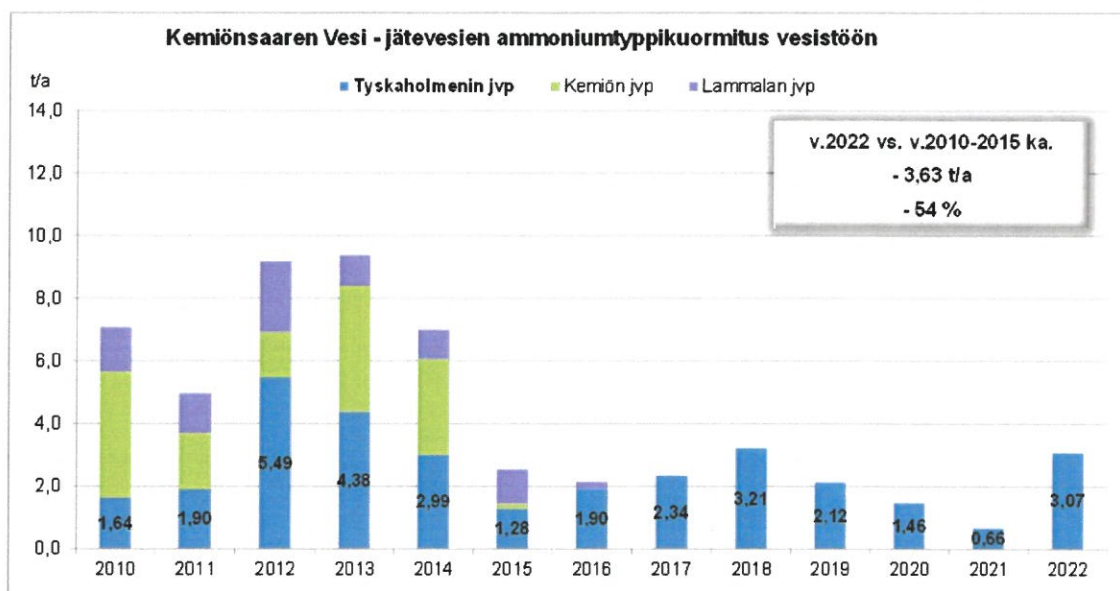
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets fosforbelastning på vattendraget



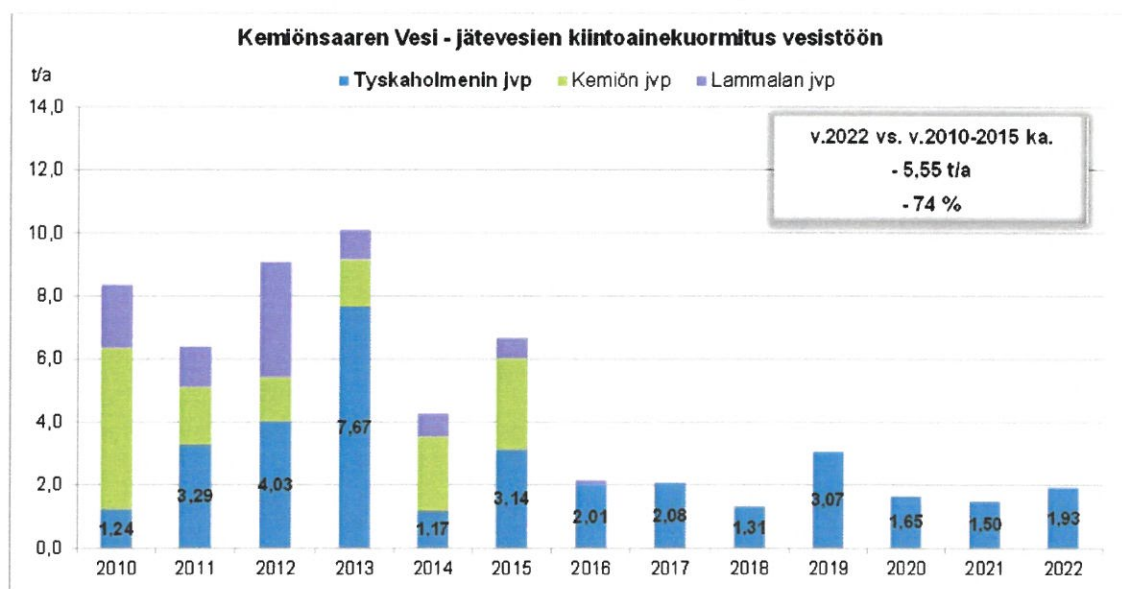
Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets kvävebelastning på vattendraget



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 2022 jämfört med medeltalet 2010-2015)

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos
Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,73	-3,50	-83 %
Kok.P	0,23	0,015	-0,22	-94 %
Kok.N	10,92	7,67	-3,25	-30 %
Ammoniumtyppi	6,69	3,07	-3,63	-54 %
Kiintoaine	7,48	1,93	-5,55	-74 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	369 526	-15 960	-4 %

Förändringen i, det från Tyskaholmens reningsverk, renade avloppsvattnets belastning på Falköfjärden har utvecklats på följande sätt (År 2022 jämfört med medeltalet 2010-2015):

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,73	-0,82	-53 %
Kok.P	0,0605	0,015	-0,046	-76 %
Kok.N	5,54	7,7	2,13	38 %
Ammoniumtyppi	2,95	3,07	0,12	4 %
Kiintoaine	3,42	1,9	-1,49	-43 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	369 526	122 886	50 %

Mängden avloppsvatten som leddes till Falköfjärden, var år 2022 p.g.a. centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen, 50 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Belastningen som leddes till Falköfjärden minskade för BOD_{7ATU}, helhetsfosfor och fastsubstansens del med 43-76 %.

Belastningen av helhetskväve var 38 % 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 2022 var 67 % större än medeltalet för åren 2010-2015. Totalkvävebelastningen ökade med 11 % jämfört med förra året. Den behandlade mängden avloppsvatten var 4 % mindre i jämförelse med föregående år.

Avloppsvattnets helhetsbelastning på vattendraget var år 2022 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 tabell , utvecklingen av belastningen på vattendragen i jämförelse med medeltalet av utvecklingen åren 2010-2015).

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på vattendragen. År 2018-2022 jämfört med medeltalet 2010-2015

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys

Vuosina 2018-2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2022	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-63 %	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-83 %	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-94 %	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-30 %	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-54 %	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-74 %	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m3/a	-4 %	-3 %	6 %	17 %	-9 %

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 2022 byggdes vattennätet ut med 252 m och avloppsnätet med 842 m.

Kimitoöns Vatten ansvarar även för 430 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	349	430
Tryckstegrings.			7

Vattennät / m	31-12-2021	230 703
	År 2022	252
	31-12-2022	230 955

Avloppsnät / m	31-12-2021	207 287
	År 2022	842
	31-12-2022	208 129

10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN-ANVISNINGARNA

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall
Minskande av läckagevatten in till avloppsnätet	Arbete har börjat år 2015 och det fortsätter.	Läckagevatten i nätet minskar.	Minskat lite, från 43,7 % till 42,6%
Ansluta minst 15 fastigheter per år och anslutningar säljs aktivt.	Myndighetsupplåtning till alla ickeanslutna och anslutningar säljs aktivt.	Minst 15 anslutna.	17 nya anslutningar
Minskning av länestocken.	Länestocken börjar minska.	Länestocken minskar.	Minskat med 700 k€
Ackumulerat underskott.	Stram ekonomihållning.	Balancerad ekonomi.	Ackumulerat underskott åtgärdat redan 2022 och blivit överskott 24 000€
Två kundbrev till hemsidan.	Kundbrevet finns på hemsida.	Info tillgängligt.	Artiklar i tidningar och information ute via FB och kommunens hemsida
Utvecklingsplanen för Kimitoöns vattentjänster från år 2011 uppdateras	Planen granskas i samarbete med planläggning och tillsynsenheten.	Kimitoöns kommun uppdaterar planen.	Inte startat. Kommunens uppgift.

NYCKELTAL

	BS 2021	BG2022	BS 2022	BG 2023	EP 2024	EP 2025
* Antal kunder	1813	1815	1826	1840	1855	1870
Vattenpris €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	↑1,85	↑1,85
Avloppsvattenpris €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	↑3,10	↑3,10
Sålt vatten (1000m ³)	187	184	196	190	190	190
Sålt avloppsvatten (1000m ³)	210	206	211	209	209	209

* Endel kunder har vatten eller avlopp förut.

10.1 INVESTERINGAR 2022

Avloppslinjer och anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71

Vattenlinjer och anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38

Fjärrövervakning av vatten- och avloppsnätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000	0,00	-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

Vattenlinjer till Långön

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-35 000		-35 000		-35 000	0,00	-35 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-35 000		-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00

Avloppslinjer till Långön

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-52 000		-52 000		-52 000	0,00	-52 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-52 000		-52 000	0	-52 000	0,00	-52 000,00	0,00

Avloppslinjer till nya detalplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-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

Vattenlinjer till nya detalplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-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 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-30 000		-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23

Alternativa utsläppspunkter

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter					0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Inkomster			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettoutgift			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

ANALYS

Under 2022 förverkligades investeringar för 113 782,32 euro.

Investeringsposten för avloppslinjer och anslutningar överskreds med 33 578,71 €. Orsaken var två längre dragningar av avloppslinje till kundanslutningar i Kimito. Överskridningen balanseras med att det inte varit investeringar för linjer till nya detaljplaneområden.

Långöns investeringsplan var villkorligt bunden till både antalet intresserade kunder och kostnadsnivån. Dessa uppfylldes inte så således förverkligades inte investeringen heller.

Kostnader på alternativa utsläppspunkter har kommit under året på grund av att ärendet ännu är aktivt från myndigheternas sida.

10.2 FÖRVERKLIGANDET AV DRIFTSBUDGET

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

BUDGETENS UTFALL 2022

RESULTATRÄKNING	Budget	Budgetändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse	%
Omsättning	1 782 581		1 782 581	1 790 601,78	-8 020,78	100,4
Övriga rörelseintäkter	208 058		208 058	222 562,19	-14 504,19	107,0
Material och tjänster						
Material, förnödenheter och varor						
Inköp under räkenskapsperioden	-440 300		-440 300	-429 003,53	-11 296,47	97,4
Köp av tjänster	-415 278		-415 278	-409 294,00	-5 984,00	98,6
Material och tjänster	-855 578	0	-855 578	-838 297,53	-17 280,47	98,0
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-259 488		-259 488	-257 228,88	-2 259,12	99,1
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-44 059		-44 059	-43 472,79	-586,21	98,7
Övriga lönebikostnader	-9 713		-9 713	-10 056,59	343,59	103,5
Lönebikostnader	-53 772	0	-53 772	-53 529,38	-242,62	99,5
Personalkostnader	-313 260	0	-313 260	-310 758,26	-2 501,74	99,2
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-775 000		-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-775 000	0	-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Övriga rörelsekostnader	-8 900		-8 900	-21 109,87	12 209,87	237,2
Rörelseöverskott (-underskott)	37 901	0	37 901	73 443,21	-35 542,21	193,8
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter						
Övriga finansiella intäkter	6 000		6 000	5 558,52	441,48	92,6
Till kommunen betalda räntekostnader						
Till övriga betalda räntekostnader	-40 000		-40 000	-41 935,89	1 935,89	104,8
Ersättning för grundkapital						
Övriga finansiella kostnader				-66,97	66,97	-100,0
Finansiella intäkter och kostnader	-34 000	0	-34 000	-36 444,34	2 444,34	107,2
Överskott (underskott) före extraordinära poster	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Överskott (underskott) före reserver	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 855		35 855	35 854,92	0,08	100,0
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver						
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	39 756	0	39 756	72 853,79	-33 097,79	183,3

10.3. FÖRVERKLIGANDET AV FINANSIERINGSANALYS

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

BUDGETENS UTFALL 2022

FINANSIERINGSANALYS	Budget	Budget- ändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott (-underskott)	37 901		37 901	73 443,21	-35 542,21
Avskrivningar och nedskrivningar	775 000		775 000	769 555,10	5 444,90
Finansiella intäkter och kostnader	-34 000		-34 000	-36 444,34	2 444,34
Verksamhetens kassaflöde	778 901	0	778 901	806 553,97	-27 652,97
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-212 000		-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Finansieringsandelar för investeringar			0		0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva					
Investeringarnas kassaflöde	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	566 901	0	566 901	692 771,65	-125 870,65
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen	260 515		260 515	114 641,87	145 873,13
Ökning av långfristiga lån från övriga			0		0,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-378 750		-378 750	-368 072,28	-10 677,72
Minskning av långfristiga lån från övriga	-448 666		-448 666	-448 666,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån från övriga			0		0,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av fordringar på övriga				23 751,52	-23 751,52
Förändringar av räntefria skulder till övriga				-14 426,76	14 426,76
Finansieringens kassaflöde	-566 901	0	-566 901	-692 771,65	125 870,65
Förändring av likvida medel	0	0	0	0,00	0,00

II. RESULTATRÄKNING 2022

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

RESULTATRÄKNING	I.I -31.12.2022	I.I -31.12.2021
Omsättning	1 790 601,78	1 790 253,84
Övriga rörelseintäkter	222 562,19	202 222,22
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	429 003,53	435 432,41
Köp av tjänster	409 294,00	386 000,97
Material och tjänster	838 297,53	821 433,38
Personalkostnader		
Löner och arvoden	257 228,88	243 729,93
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	43 472,79	41 356,38
Övriga lönebikostnader	10 056,59	8 980,95
Lönebikostnader	53 529,38	50 337,33
Personalkostnader	310 758,26	294 067,26
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	769 555,10	787 880,26
Nedskrivningar		
Avskrivningar och nedskrivningar	769 555,10	787 880,26
Övriga rörelsekostnader	21 109,87	26 782,26
Rörelseöverskott (-underskott)	73 443,21	62 312,90
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	5 558,52	5 490,54
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader	41 935,89	34 950,00
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	66,97	
Finansiella intäkter och kostnader	-36 444,34	-29 459,46
Överskott (underskott) före extraordinära poster	36 998,87	32 853,44
Överskott (underskott) före reserver	36 998,87	32 853,44
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 854,92	35 854,92
Ökning (-) eller minskning (+) i reserver		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	72 853,79	68 708,36
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	0,80 %	0,64 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	0,58 %	0,50 %
Vinst, %	2,07 %	1,84 %

12.BALANSRÄKNING 2022

BALANSRÄKNING

31-12-2022

31-12-2021

AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	109 440,28	109 440,28
Byggnader	2 235 391,37	2 387 085,53
Fasta konstruktioner och anordningar	7 770 817,69	8 281 995,50
Maskiner och inventarier		2 105,81
Övriga materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	26 699,41	17 494,41

Materiella tillgångar	10 142 348,75	10 798 121,53
-----------------------	---------------	---------------

BESTÅENDE AKTIVA

	10 142 348,75	10 798 121,53
--	---------------	---------------

RÖRLIGA AKTIVA

Fordringar

Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	479 453,03	503 204,55
Lånefordringar		
Fordringar på kommunen		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	479 453,03	503 204,55

Fordringar	479 453,03	503 204,55
------------	------------	------------

Kassa och bank

RÖRLIGA AKTIVA

	479 453,03	503 204,55
--	------------	------------

AKTIVA

10 621 801,78

11 301 326,08

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-48 736,92	-117 445,28
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	72 853,79	68 708,36
EGET KAPITAL	3 030 198,33	2 957 344,54
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	535 080,70	570 935,62
Reserver		
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	535 080,70	570 935,62
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 860 680,00	3 266 012,00
Lån från kommunen	2 281 225,99	2 542 299,20
Lån från offentliga samfund		43 324,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	916 358,00	916 358,00
Långfristigt	6 058 263,99	6 767 993,20
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	405 332,00	405 332,00
Lån från kommunen	375 715,08	368 072,28
Lån från offentliga samfund	43 324,00	43 334,00
Leverantörsskulder	58 760,37	91 980,08
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	48 096,11	42 384,41
Resultatregleringar	67 031,20	53 949,95
Kortfristigt	998 258,76	1 005 052,72
FRÄMMANDE KAPITAL	7 056 522,75	7 773 045,92
PASSIVA	10 621 801,78	11 301 326,08
NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKSAMHET		
Soliditetsgrad, %	33,57 %	31,22 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	350,52 %	390,12 %
Ackumulerat överskott (underskott), 1.000 €	24,12	-48,74
Lånestock 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lån och hyresansvar 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lånefordringar 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. FINANSIERINGSANALYS 2022

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

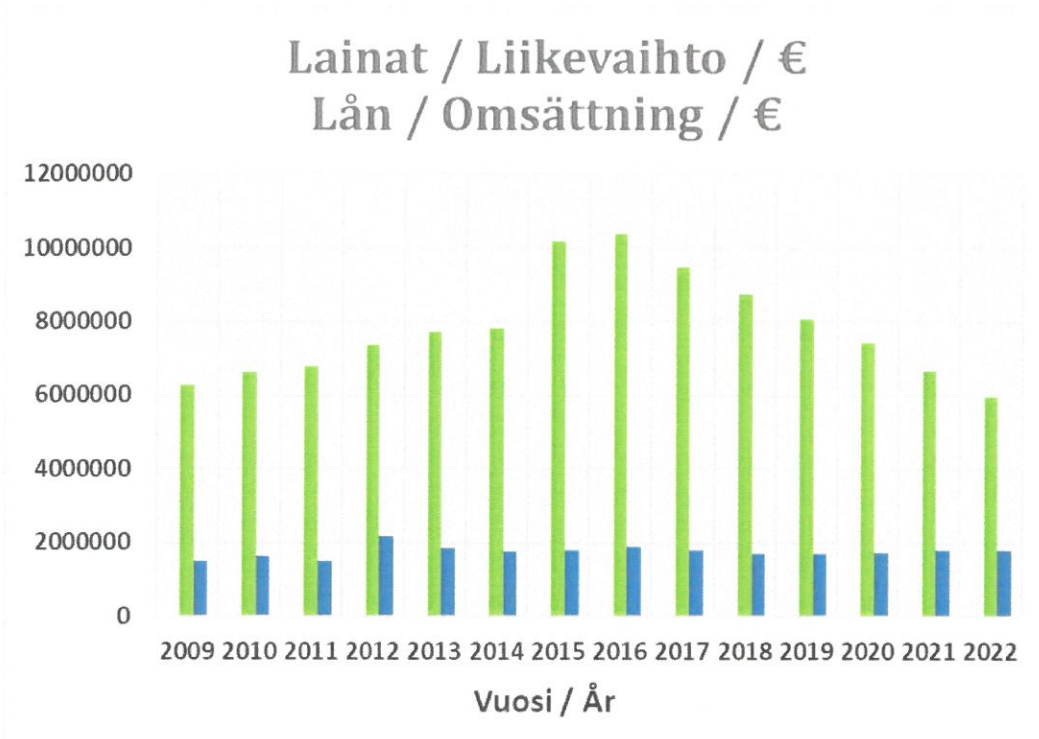
FINANSIERINGSANALYS	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	73 443,21	62 312,90
Avskrivningar och nedskrivningar	769 555,10	787 880,26
Finansiella intäkter och kostnader	-36 444,34	-29 459,46
Verksamhetens kassaflöde	806 553,97	820 733,70
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-113 782,32	-49 628,77
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		
Investeringarnas kassaflöde	-113 782,32	-49 628,77
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	692 771,65	771 104,93
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	114 641,87	77 853,11
Ökning av långfristiga lån från övriga		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-368 072,28	-362 882,06
Minskning av långfristiga lån från övriga	-448 666,00	-479 426,00
Förändring i kortfristiga lån från övriga		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i fordringar på övriga	23 751,52	6 746,30
Förändringar i räntefria skulder till kommunen		
Förändringar i räntefria skulder till övriga	-14 426,76	-13 396,28
Finansieringens kassaflöde	-692 771,65	-771 104,93
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	3 613 614	3 698 371
Intern finansiering av investeringar, %	708,86 %	1653,75 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,08	0,99
Låneskötselbidrag	0,99	0,98
Likviditet, kassadagar	0,00	0,00
Quick ratio	0,48	0,50
Current ratio	0,48	0,50

14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL

Analys av extern och intern lånebörda och låneskötselkostnader

	2020	2021	2022
Kunder	1 791	1 813	1 826
Lån från kreditinstitut (€)	4 237 428	3 758 002	3 309 336
Lån från kommun (€)	3 195 400	2 910 371	2 656 941
Lånebörda sammanlagt (€)	7 432 828	6 668 373	5 966 277
Omsättning	1 730 465	1 790 134	1 790 482
Lånebörda /omsättning	4,30	3,73	3,33
Betalda räntor (€)	46 202	34 950	41 936
Lån per kund (€/asiakas)	4 150	3 678	3 267
Betalda räntor per kund (€/kund)	23	19	23

Kimitoöns Vatten har en relativt stor skuldsättning per kund, men helhetslånebördan sjunker stadigt. 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 ökat.



Analys av nätets längd i förhållande till sålda vattenmängder

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	m ³	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	195 980
Sålt avloppsvatten	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077	211 504
	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	m ³ /m
Sålt vatten	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81	0,85
Sålt avloppsvatten	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01	1,02

Kimitoöns Vattens försäljning är liten, endast 0,85 m³/m/år. Det här beror på att vi har en splittrad geografi på Kimitoön där byarna ligger långt från varandra och att det även byggts ut mycket kommunal teknik på glesbygden.

År 2022 har faktureringen av vatten ökat även om mängden producerat vatten hållits på samma nivå som år 2021. Det har funnits vissa läckor men denna gång har de funnits till större grad hos kunderna som sedan fakturerats.

Analys av förhållandet mellan såld och levererad vattenmängd

Ofakturerat	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ofakturerat vatten i %	22,03	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12	14,54
Ofakturerat avloppsvatten i %	43,98	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68	42,61
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	0,14
Ofakturerat avloppsvatten/m rör/år	0,83	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79	0,78

Andelen ofakturerat vatten var rekordlåg år 2022. 14,5 % är det lägsta värdet som noterats sedan affärsverket grundades. I jämförelse med landets övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten där är ca 20,2 % och mängden ca 1,8 m³/m/år. (referens: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 och 27).

Andelen ofakturerat avloppsvatten var i stort sett på samma nivå som år 2021. Skyfall och översvämningar inverkar mycket på inläckaget. 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.

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

År	Vatten & avlopp m	Omsättning €/år	Omsättning €/m	Omsättning €/kund
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	437 990	1 790 134	4,09	987
2022	439 084	1 790 602	4,08	981

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 ett utmanande verksamhetsområde att sköta. Långa avstånd, bergig terräng och mycket glesbebyggelse gör att verksamheten är i sig mycket kapital- och resurskrävande. De ökade miljökraven samt kraven på rapportering, uppföljning och krisberedskap är även det parametrar som bör hanteras effektivt.

De stora investeringarna som gjordes under förra årtiondet möjliggör uppfyllande av dagens krav. Kimitoöns Vattens vattenverk är förnyade, tillgången på grundvatten är tryggad och avloppsvatten reningen är effektivare enligt de senaste kraven. Vi har gjort det som många andra har framför sig.

Även om lånebördan ännu är betydande och Kimitoöns Vatten måste försöka avkorta på sin lånebörda i snabb takt, så är verksamhetens ekonomi balanserad. Vattenaffärsverket belastar inte kommunens ekonomi utan är självbärande.

Kimitoöns Vatten har en motiverad personal som sköter denna basservice operativt och målmedvetet för sina kunders bästa.

En del av Kimitoöns Vattens vatten- och avloppsnät närmar sig slutet av sin användningsålder. Det finns ett behov de närmaste åren sanera de föråldrade delarna av nätverket. För att nätverket hålls 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.

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 linjär.

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
Fjärrvärmenät	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 konstruktioner	Maskiner och inventarier	Pågående anskaffningar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Ökning under räkenskapsperioden				104 577,32		9 205,00	113 782,32
Minskning under räkenskapsperioden							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	25 035 441,60	21 776,24	26 699,41	29 381 858,10
Planenliga avskrivningar 1.1.2022	36 419,67		1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Planenliga avskrivningar under räkenskapsper.			151 694,16	615 755,13	2 105,81		769 555,10
Anskaffningsutgiftsrest 31.12.2022	36 419,67		1 721 294,29	13 570 913,68	21 776,24		15 350 403,88
Nedskrivningar och deras återföringar 1.1.2022			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Influtna finansieringsandelar 1.1.2022			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 31.12.2022	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Småanskaffningar som under räkenskapsper. upptagits som kostnader							
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	109 440,28	2 235 391,37	7 770 817,69	0,00	26 699,41	10 142 348,75

15.3.2 Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet

	2022	2021
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 (underskott) från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-48 736,92	-117 445,28
Ändringar under räkenskapsperioden		
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-48 736,92	-117 445,28
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	72 853,79	68 708,36
Eget kapital totalt	3 030 198,33	2 957 344,54

Långfristigt främmande kapital som förfaller senare än efter fem år

	2022	2021
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lån från Kommunfinans AB	1 673 352,00	1 916 684,00
Lån från kommunen	857 045,32	1 070 010,08
Totalt	2 530 397,32	2 986 694,08

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Låneränteperiodisering	18 877,44	8 381,48
Semesterlöneperiodisering	48 153,76	45 568,47
Periodiserade löner	0,00	0,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt	67 031,20	53 949,95

Noter angående revisorns arvode

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

16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH INVESTERINGSRAM

Direktionen föreslår för kommunfullmäktige att bokslutsårets överskott på 72 853,79 euro överförs till kontot för affärsverkets över-/underskott. Underskottet från tidigare räkenskapsperioder är 48 736,92 euro. Det ackumulerade underskottet ändrar därmed till ett överskott på 24 116,87 euro.

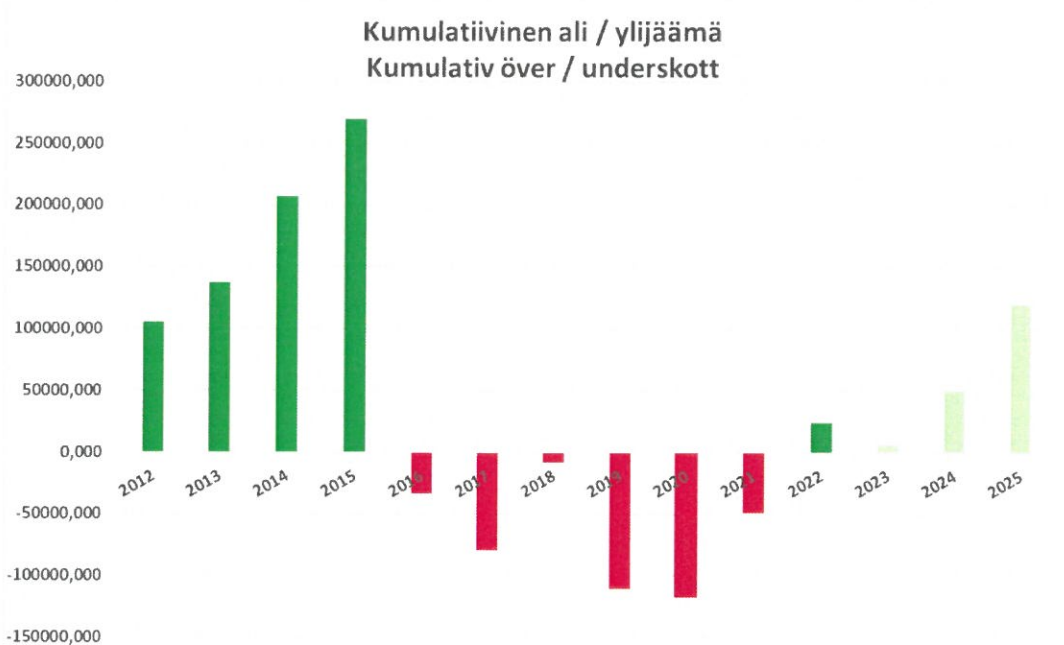
Externa lån amorterades för 448 666 euro och interna lån för 368 072 euro. Inom året lyftes ett nytt internt lån på 114 642 euro. Lånebördan har minskat med 702 096 euro. Den sammanlagda lånestocken är 5 966 277 euro per 31.12.2022. Kimitoöns Vatten har också relativt stora kundfordringar, p.g.a. den sista faktureringsperiodens obetalda fakturor.

Med resultatet från år 2022 har ekonomin för affärsverket balanserats och visar ett överskott.

Räkenskapsperiodens under/överskott i ekonomiplanen för 2023-2025 är:

2023	- 17 980 €
2024	+ 44 773 €
2025	+ 69 424 €

Förverkligas ekonomiplanen som planerat, så betyder det att ekonomin hålls i balans under ifrågakarande period även om 2023 kommer att vara utmanande med höga energi- och råvarupriser samt med höga räntekostnader.



Ekonomi hålls i balans 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 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 23.3.2023



Verkställande direktör

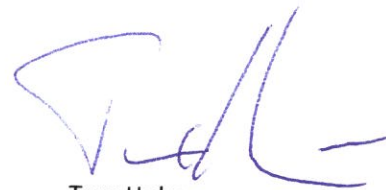
Niklas Enestam

Direktion



Roger Hakalax

ordförande



Tom Holmen

ersättare



Madelene Häggman

Medlem



Mika Lehtinen

Medlem

Jag har granskat bokslutet

Kimitoön den _____.____.2023