

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

Händelser 2022 som inverkat på vattenaffärsverkets verksamhetsmiljö och verksamhet

Ansvarsperson: direktören för vattenaffärsverket

Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten som ägs av Lovisa stad är ett sådant kommunalt affärsverk som avses i kapitel 9 i kommunallagen (410/2015) och som är underställt stadsstyrelsen. Den viktigaste uppgiften för verket är att omhändera vatten- och avloppsvattenverksamheten på sitt eget verksamhetsområde som i huvudsak omfattar stadens tätorter.

Vattenaffärsverket har inom ramen för budgeten skött den vatten- och avloppsverksverksamhet som hör till affärsverket.

Enligt avtalet med stadens central för näringsliv och infrastruktur har affärsverket dessutom underhållit nätverket för dagvatten.

Året 2022 medförde förändringar för vattenaffärsverket. En betydande förändring inom personalen var att direktören för vattenaffärsverket avgick med pension och en ny direktör tillträdde tjänsten 1.12.2022.

Investeringar genomfördes på samma sätt som året innan. De största nätverksarbetena fortsatte på Östra Tullgatan i Lovisa centrum. Ett annat saneringsobjekt, i Garnison, blev nästan klart före årsskiftet.

När det gäller omsättningen fanns det ingen skillnad jämfört med föregående år. Vattenförsäljningen låg kvar på samma nivå. Utfallet för verksamhetskostnaderna låg i linje med budgeten. Mängden behandlat avloppsvatten minskade något jämfört med föregående år.

Utfallet för de ekonomiska målen 2022

Affärsverkets Lovisa Vatten resultaträkning

	BUDGET 2022	BUDGET- FÖRÄNDRING AR	BUDGET 2022 EFTER FÖRÄNDRINGAR	UTFALL 2022	AVVIKELSE
Omsättning	4 093 553		4 093 553	3 849 610	-243 942
- varav interna poster	338 253		338 253	360 513	22 260
Övriga intäkter av affärsverksamhet	950		950	545	-405
Material och tjänster	-1 730 854		-1 730 854	-1 850 262	119 408
- varav interna poster	-75 004		-75 004	-79 439	4 435
Personalkostnader	-794 640		-794 640	-706 520	-88 120
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 188 753		-1 188 753	-1 170 295	-18 458
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-66 500		-66 500	-50 813	-15 687
- varav interna poster					
Rörelseöverskott (-underskott)	312 806		312 806	72 265	-240 541
- varav interna poster	263 249		263 249	281 074	17 825
Finansiella intäkter och kostnader	-50 900		-50 900	-47 562	-3 338
-varav interna poster	-44 400		-44 400	-45 301	-901
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	261 906		261 906	24 703	-237 203
- varav interna poster	218 849		218 849	235 773	16 924
Extraordinära poster	-50 000		-50 000	0	50 000
Ökning (-)/minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 000		20 000	20 273	273
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	231 906		231 906	44 976	-184 977

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med cirka sex procent (243 942 euro).

Utfallet för verksamhetskostnader

Utfallet av verksamhetskostnaderna överskred budgeten cirka en halv procent (15 601 euro).

Utfallet för personalkostnader

Personalkostnaderna underskred budgeten med cirka elva procent (88 120 euro).

Utfallet för nyckelmålen 2022

Vattenaffärsverkets tyngdpunkter för verksamheten:

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Nyckelmålen är att på ett ekonomiskt sätt leverera vatten som fyller kvalitetskriterierna till konsumenterna enligt i avtalen nämnda tillståndsvillkor och att avleda spillvatten från fastigheterna till reningsverken för rening enligt tillståndsvillkoren.	Affärsverket Lovisa Vatten har uppnått sina nyckelmål.

Affärsverkets verksamhet i siffror

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Vatten	m³	m³	m³
Rent vatten behandlades	889 476	900 000	897 088
varav köpt av Lovisanejdens Vatten Ab	594 220	590 000	667 541
Fakturerat	749 139		748 647
Pumpas från egna pumpstationer	295 256	310 000	229 547
Forsby vattentäkt	66 718		64 747
Hagaböle vattentäkt	31 230		29 999
Isnäs vattentäkt	56 147		38 154
Bryggeribackens vattentäkt	140 615		95 459
Valkom vattentäkt	546		594
Petjärvi vattentäkt	0		0
Pris per kubikmeter (moms 0 %)	1,79 € 1.4.2021 1,88 €	1,88 €	1,88 €
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Avloppsvatten	m³	m³	m³
Avloppsvatten behandlas	1 275 978	1 350 000	1 225 020
Fakturerat	680 747		686 257
varav på Vårdö reningsverk	1 215 468	1 280 000	1 166 955
i Liljendal	60 510	70 000	58 065
pris per kubikmeter (moms 0 %)	2,51 € 1.4.2021 2,64 €	2,64 €	2,64 €

AFFÄRSVERKETS VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN

Förvaltning

Händelser 2022 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

För förvaltningens del fortsatte verksamheten stabilt. Direktionen sammanträdde åtta gånger och behandlade 57 paragrafer under året. Direktionens ledamöter deltog aktivt i sammanträden.

I början av december skedde det en förändring i vattenaffärsverkets ledning.

Utfallet för nyckelmålen 2022

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Fortsätta bygga upp en välfungerande förvaltning och en bra image för Affärsverket Lovisa Vatten.	Vi satsade på kommunikation genom att inleda olika projekt.
Aktivt utveckla verksamheten inom sitt eget verksamhetsområde och utöva fortsatt samarbete med vattenandelslagen inom stadens område enligt utvecklingsplanen för vattenförsörjningen i Lovisa stad.	Vi fortsatte dialogen med vattenandelslagen gällande anslutningsutredningarna.
Ytterligare förbättra samarbetet med stadens central för näringsliv och infrastruktur.	Vi fortsatte samarbetet genom att regelbundet hålla möten.

Utfallet för de ekonomiska målen 2022

	Bokslut 2021	Budget 2022	Utfall 2022
INKOMSTER	0	0	0
UTGIFTER	-266 060	-238 490	-221 780
NETTO	-266 060	-238 490	-221 780

Vatten

Händelser 2022 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Kvaliteten på hushållsvattnet var förenlig med kvalitetskraven på hela området. Vi tog mindre vatten än ifjol från våra egna pumpstationer, vilket yttrar sig som en ökad mängd köpt vatten.

Utfallet för nyckelmålen 2022

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Leverans av vatten som uppfyller kvalitetsmålen inom verksamhetsområdet.	Det hushållsvatten som levererades inom verksamhetsområdet uppfyllde kvalitetsmålen till fullo.

Utfallet för de ekonomiska målen 2022 (2022 exklusive avskrivningar)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Utfall 2022
INKOMSTER	1 792 878	1 920 030	1 725 408
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-1 453 271	-1 635 596	-1 571 727
NETTO	339 607	284 434	153 681

Avloppsvatten

Händelser 2022 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Vårdö reningsverk har fungerat bra under året och uppnådde behandlingskraven till fullo. Även Liljendal reningsverk fungerade väl under året och uppnådde alla behandlingskrav förutom för en enskild överskridning av ett gränsvärde.

Utfallet för nyckelmålen 2022

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Behandling av avloppsvatten enligt miljötillstånden.	Avloppsvattnet behandlades enligt miljötillstånden.
Vattenaffärsverket säljer service för drift och underhåll av dagvattennätet enligt sitt avtal med Lovisa stad.	Service såldes till Lovisa stad enligt avtalet.

Utfallet för de ekonomiska målen 2022 (2022 exklusive avskrivningar)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021
INKOMSTER	2 051 461	1 997 585	1 949 266
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-1 886 324	-1 902 803	-2 003 681
NETTO	168 995	94 782	-54 415

Investeringsdelens utfall 2022, 1 000 euro

Projekt	Kostnadsberäkning	Användning tidigare år	Ursprunglig budget BG 2022	Förändringar i drifts-ekonomin 2022	Budget efter förändringar 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkning 31.12
AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN									
<u>VATTEN OCH AVLOPP</u>									
<i>Projekt över 100 000 euro</i>			1 600		1 600		-		
Sanering av gamla ledningar			600		600	673	73		
Bostadsmässaområdet	2 100	137	1 000		1 000	342	-658	479	479
<i>Projekt under 100 000 euro</i>			240		240				
<i>Tomtanslutningar, vatten och avlopp</i>									
<i>Industriområden</i>									
<i>Bostadsområden</i>									
<i>Avloppspumpstationer och reningsverk</i>						63	-177		
<i>Mätinstrument</i>									
<i>Bostadsmässaområdet</i>									
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSUTGIFTER	2 100	80	1 840		1 840	1 078	-762	479	479
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSINKOMSTER	0	0	0		0	0	0		
VATTENAFFÄRSVERK NETTO	2 100	80	1 840		1 840	1 078	-762	479	479

Intern kontroll

Den interna kontrollen och riskhanteringen ingår i kommunallagen sedan 1.1.2014. I 67 § och 68 § i den nya kommunallagen finns bestämmelser gällande direktionen och direktören för affärsverket. Direktivet för Lovisa stad trädde ikraft 1.12.2013. Med intern kontroll avses interna förfarings- och verksamhetssätt med vilka man strävar efter att förvissa sig om att verksamheten är laglig och resultatrik. Den interna kontrollen består för tillfället huvudsakligen av identifiering och dokumentering av verksamhetens risker. Riskerna har betraktats inom ekonomiförvaltningen, dataförvaltningen och avtalshanteringen samt även inom personalledningen och fastighetsförvaltningen. I förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige fastställde 2018 preciseras uppgifterna och befogenheterna för affärsverkets direktion och direktör. Vi har ingått arbetsavtal med varje anställd. I de avtalsfrågor som direktionen fattar beslut om uppgörs ett skriftligt avtal med motparten. Avtal ingås också i frågor där en privaträttslig fördel i övrigt kräver det. Normal verksamhet uppföljs vid veckovisa personalmöten. På detta sätt tryggar vi även kontinuiteten i ärendena och överföringen av sakuppgifterna, till exempel vid personbyten. Även branschens fortbildningsseminarier utnyttjas vid behov.

Ansvars- och egendomsriskerna har skyddats inom ramen för stadens försäkringsavtal. Underjordiska och även övriga anläggningar och anordningar saneras fortlöpande. Den ekonomiska risken uppföljs genom fortlöpande granskning av taxor och kostnader. För verket har fastställts ett program för kontrollundersökningar av hushållsvattnet. Programmet innehåller en beredskapsplan. Under 2018 uppdaterades riskhanteringsplanerna för Affärsverket Lovisa Vattens och Lovisanejdens Vattens nätverk med hjälp av arbetsredskapet WSP. Riskhanteringsplanen för avloppsnätverket och apparaturerna uppdaterades under 2019 med hjälp av arbetsredskapet SSP.

Vattenaffärsverkets upphandlingar omfattas av specialbranschernas upphandlingslagstiftning.

I riskkartläggningen framträder det gamla rörnätets dåliga skick som en risk. Rörnätssaneringen fortsätter, framöver i ökad omfattning. Under 2022 sanerades rör i Garnisonsområdet, på Mariegatan och Östra Tullgatan.

Bokslutskalkyler – Affärsverket Lovisa Vatten

Affärsverket Lovisa Vatten, resultaträkning och nyckeltal

	BS 2022		BS 2021	
Omsättning		3 849 610,00		3 843 404,64
Övriga rörelseintäkter		545,01		934,40
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsåret	-1 111 035,73		-994 314,27	
Köp av tjänster	<u>-737 272,90</u>	-1 850 261,57	<u>-667 640,90</u>	-1 661 955,17
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-563 323,73		-560 734,42	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-119 851,65		-119 851,65	
Övriga lönebikostnader	<u>-19 502,79</u>	-706 520,14	<u>-20 099,35</u>	-700 686,42
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 170 295,11		-1 172 096,81	
Nedskrivningar		-1 170 295,11		-1 172 096,81
Övriga rörelsekostnader		<u>-50 813,31</u>		<u>-28 099,69</u>
Rörelseöverskott		72 265,33		281 500,95
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	10 097,60		15 648,38	
Till kommunen/samkommunen	-15 962,73		-15 052,33	
betalda räntekostnader				
Till övriga betalda räntekostnader	-679,93		-2 707,50	
Ersättning för grundkapital	-29 338,36		-29 338,36	
Övriga finansiella kostnader	<u>-11 678,66</u>	-47 562,08	<u>-14 073,18</u>	-45 522,99
Överskott (underskott) före extraordinära		24 703,25		235 977,96
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära kostnader	0	0	-48 000,00	-48 000,00
Överskott (underskott) före reserver		24 703,25		187 977,96
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		20 272,82		20 272,82
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		44 976,07		208 250,78
Avkastning på placerat kapital, %		0,3%		1,2 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		0,3%		1,3%
Vinst, %		0,6%		4,9 %

Finansieringskalkyl

Finansieringskalkyl och nyckeltal

	2022		2021	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (underskott)	72 265,33		281 500,95	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 170 295,11		1 172 096,81	
Finansiella intäkter och kostnader	-45 522,99		-45 522,99	
Extraordinära poster	-47 562,08		-48 000,00	
	1 196 951,30	1 194 998,36	1 360 074,77	1 360 074,77
Kassaflöde för investeringarnas del				
Investering i anläggningstillgångar	-1 078 542,25		-1 050 472,76	
Finansiella intäkter för investeringar	0,00		0,00	
Försäljning av anläggningstillgångar	0,00	-1 078 542,25	0,00	-1 050 472,76
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		116 456,11		309 602,01
Kassaflöde för finansieringens del				
Förändring i utlåningen				
Ökning av utlåningen till övriga	-471 941,22		-436 520,27	
Minskning av utlåningen till övriga	-9 520,00	-9 520,00	0,00	-436 520,27
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån från övriga	1 979 897,00		369 722,92	
Minskning av långfristiga lån från övriga	0,00		0,00	
Förändringar av långfristiga lån från kommunen	-591 630,11		-642 009,20	
Förändringar av kortfristiga lån från kommunen	-300 000,00		-300 000,00	
Förändring av kortfristiga lån från övriga	0,00	1 088 267,88	0,00	-572 286,28
Förändringar av fordringar på kommunen	7,00		-49 777,89	
Förändringar av fordringar på övriga	-852 707,19		205 492,31	
Förändringar av räntefria skulder på kommunen				
Förändringar av räntefria skulder till övriga	57 369,82	-795 330,37	-38 433,78	188 509,33
Kassaflöde för finansieringens del		283 417,51		-820 297,22
Förändring av likvida medel		399 873,62		-510 695,21
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	274 677,67		346 745,27	
Likvida medel 1.1.	346 745,27	-72 067,60	857 440,48	-510 695,21
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL	2022		2021	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro			-2543	
Intern finansiering av investeringar, %	115,21		158,18	
Beräknat låneskötselbidrag	1,09		1,39	
Låneskötselbidrag	1,39		2,00	
Likviditet, kassadagar	5,1		78,55	
Quick ratio	1,43		1,44	
Current ratio	1,43		1,44	

Balansräkning

Balansräkning och nyckeltal för Affärsverket Lovisa Vatten

	2022	2021
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA	22 883 410,80	22 493 702,44
II Materiella tillgångar	21 195 601,70	21 287 354,56
1. Mark- och vattenområden	37 349,52	37 349,52
2. Byggnader	4 114 050,41	4 484 967,05
3. Fasta konstruktioner och anordningar	16 209 643,54	16 258 304,36
4. Maskiner och inventarier	31 888,64	46 243,45
5. Förhandsbetalningar och oavslutade anskaffningar	802 669,59	460 490,18
III Placeringar	1 687 809,10	1 206 347,88
3. Övriga lånofordringar	1 687 809,10	1 040 397,88
4. Övriga fordringar		165 950,00
C RÖRLIGA AKTIVA	2 086 243,65	1 305 611,06
III Fordringar	1 811 565,98	958 865,79
Kortfristiga fordringar	1 811 565,98	958 865,79
1. Kundfordringar	1 796 365,12	958 865,79
3. Fordringar från kommuner/samkommuner	-7,00	0,00
4. Övriga fordringar	15 207,86	0,00
5. Överföringsfordringar	0,00	0,00
IV Kassa- och bankfordringar	274 677,67	346 745,27
AKTIVA SAMMANLAGT	24 969 654,45	23 799 313,50
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	15 077 116,09	15 032 140,02
I Grundkapital	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	362 959,81	154 709,03
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	44 976,07	208 250,78
B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER	438 466,42	458 739,24
1. Avskrivningsdifferens	438 466,42	458 739,24
E FRÄMMANDE KAPITAL	9 454 071,94	8 308 434,24
I Långfristigt	8 001 882,36	6 938 614,48
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	600 000,00	900 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	7 401 882,36	6 038 614,48
Kortfristigt	1 452 189,58	1 369 819,76
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	300 000,00	300 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	460 000,00	435 000,00
6. Erhållna förskott	2 088,05	1 975,29
7. Skulder till leverantörer	347 383,47	351 456,15
9. Övriga skulder	114 280,07	147 571,44
10. Resultatregleringar, skulder	228 437,99	133 816,88
PASSIVA SAMMANLAGT	24 969 654,45	23 799 313,50
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	62,14%	65,10 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	245,50%	216,07 %
Skulder och skulder i procent av rörelseresultatet	245,50%	216,07 %
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	408	363
Lånebestånd 31.12., 1000 €	8762	7674
Lånefordringar 1000 €	1512	1040

Noter till bokslutet

PRINCIPERNA FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

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.

Finansieringstillgångar

Ett externt och ett internt förbindelsekonto används för stadens och vattenaffärsverkets inbördes penningtransaktioner.

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

De beräknade avskrivningstiderna följer Lovisa stads avskrivningsplan både vad gäller de procentuella avskrivningarna och metoderna för avskrivning:

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	ej avskrivning	
Byggnader		
Fabriks- och produktionsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	lineär avskrivning	15 år
Vattenledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Avloppsledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Övriga fasta maskiner, konstruktioner och anordningar	lineär avskrivning	10 år
Maskiner och investeringar		
Övriga transportmedel	lineär avskrivning	5 år
Övriga rörliga maskiner	lineär avskrivning	5 år
Övriga maskiner och inventarier	lineär avskrivning	5 år

Upphandling av bestående aktiva immateriella och materiella tillgångar som underskrider 10 000 euro bokförs som årskostnader (aktiveringsgräns).

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående arbeten	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1	37 350	4 484 967	16 258 304	46 243		460 490	21 287 354
Ökning			736 363			342 179	1 078 542
Finans.andelar							
Minskning							
Överföring							
Avskrivningar		-370 917	-785 024	-14 355			-1 170 296
Nedskrivning							
Anskaffningsutgift 31.12	37 350	4 114 050	16 209 643	31 888		802 669	21 195 600
Uppskrivning							
Väsent. tilläggsavskrivn.							
Bokföringsvärde 31.12	37 350	4 114 050	16 209 643	31 888		802 669	21 195 600

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESEVER

Avskrivningsdifferens	2022	2021
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Pernå; kommunalteknik,	458 739,24	479 012,06
avskrivningsdifferens på basis av avskrivningar	-20 272,82	-20 272,82
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12	438 466,42	458 739,24

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar, icke erhållna inkomster		
Nylands NTM-central	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar	0,00	0,00
Resultatregleringar sammanlagt	0,00	0,00

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar obetalda utgifter		
Periodisering av löner och personalbikostnader	223 328,15	122 829,30
Övriga resultatregleringar	5 109,84	10 987,20
Resultatregleringar tillsammans	228 437,99	133 816,88

PERSONAL 31.12

	2022	2021
Ordinarie personal	11	12
Deltidsanställd personal	1	0

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital	2022	2021
Grundkapital 1.1.	14 669 180,21	14 669 180,21
Ökning		
Minskning		
Grundkapital 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	154 709,03	-107 521,39
Överföringar	208 250,78	92 975,14
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	362 959,81	-14 546,25
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	44 976,07	169 255,28
Eget kapital sammanlagt	15 077 116,09	15 032 140,02