Hyväksytty Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunnassa 3.11.2026, §45

LOVIISAN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVIO 2027

TALOUSSUUNNITELMA 2028–2029

Liitteinä

- vuoden 2027 investointiohjelma
- tulos ja rahoituslaskelma

PÄÄTÖS (käsitelty johtokunnan kokouksessa 3.11.2026)

Loviisan Vesiliikelaitos

Vastuuhenkilö: Vesiliikelaitoksen johtaja

Loviisan kaupungin omistama Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten toimii kaupunginhallituksen alaisena kuntalain 410/2015 luvussa 9 tarkoitettuna kunnallisena liikelaitoksena. Laitoksen tehtävänä on huolehtia toiminta-alueellaan vesi- ja viemärilaitostoiminnasta kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti. Kaupunginvaltuusto on määritellyt, että tilikauden 2027 tuloksen on oltava vähintään +50 000 euroa, taseen alijäämä tulee kattaa suunnitelmakauden aikana, investointien yhteismäärä on sitova ja rahoitusosan sitovana tavoitteena on laitokselle myönnettävien lainojen enimmäismäärä.

Tämä tarkoittaa sitä, että laitos toimittaa vettä kuluttajille ja johtaa kiinteistöjen tuottamat jätevedet puhdistuslaitoksille puhdistettavaksi lupaehtojen mukaan. Loviisan Vesiliikelaitoksen toiminnan täytyy olla taloudellisesti kannattavaa, jotta laitos pystyy selviytymään kaikista velvoitteistaan. Loviisan Vesiliikelaitos kerää seuraavia maksuja kuluttajilta kattaakseen kaikki käyttö- ja pääomakustannuksensa: vesimaksu, jätevesimaksu, perusmaksu, liittymismaksu ja lietteen vastaanottomaksu.

Lisäksi tulonlähteenä on Loviisan kaupungin kanssa sovitun hulevesisopimuksen korvaus sekä Loviisanseudun Vesi Oy:n kanssa tehdyn hoitosopimuksen korvaus. Asiakaspohja ja vedenkulutus eivät ole kasvanut ennustetulla tavalla. Vedenkulutus on vähentynyt viime vuosien aikana, mikä näkyy vedenmyyntituloissa.

Loviisan Vesiliikelaitos koostuu kolmesta yksiköstä:

- **Hallinto**
- **Vesi**
- **Jätevesi**

Nämä toimintayksiköt on jaettu useampaan kustannuspaikkaan.

1 HALLINTO

TOIMINTA

- Johtokunta
- Hallintohenkilöstö

TAVOITTEET:

- Suoriutua toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti
- Kehittää organisaation toimintakykyä
- Oikea-aikainen viestintä
- Kehittää aktiivisesti toimintaa omalla toiminta-alueellaan ja tehdä jatkuvaa yhteistyötä kaupungin alueen vesiosuuskuntien kanssa
- Yhteistyön kehittäminen kokonaisuudessaan kaupungin eri osastojen kanssa

Johtokunta koostuu viidestä varsinaisesta jäsenestä ja yhtä monesta varajäsenestä. Lisäksi kaupunginkanslian talouspalveluiden toimintayksikön edustajalla on läsnäolo- ja puheoikeus Vesiliikelaitoksen kokouksissa. Johtokunta kokoontuu kesää lukuun ottamatta noin kerran kuukaudessa. Hallintohenkilöstöön kuuluvat vesiliikelaitoksen johtaja, taloussihteeri sekä toimisto- ja viestintäsihteeri.

PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2028–2029

- Vesiosuuskuntien verkosto-omaisuuden vastaanottaminen tehtyjen päätösten mukaisesti
- Aktiivinen tiedottaminen eri viestintäkanavissa. Verkkosivujen aktiivinen ylläpito sekä häiriötiedotepalvelun hyödyntäminen.
- Uusien sopimus- ja toimitusehtojen käyttöönotto

PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2027

- Asiakasportaalin, Vesitilin, käyttöönoton ohjeistus asiakkaille
- Vesiosuuskuntien toiminnan vastaanottoselvitysten edistäminen tehtyjen päätösten mukaisesti, säännöllisesti pidettävät vesiosuuskuntien infoillat sekä valmistelutyöt sujuvalle siirtymälle vesiosuuskuntien yhdistymisille
- Yhteistyön kehittäminen kokonaisuudessaan kaupungin eri osastojen kanssa, säännölliset tapaamiset muun muassa kaupunkikehityksen vastuuhenkilöiden kanssa
- Uuden vesihuoltolain vaatimuksiin vastaaminen.

	TP 2025 sis./ulk.	TA 2026 sis./ulk.	TA 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Toimintatuotot	227 888				
Toimintakulut	-251 543	-285 463	-315 024	-322 900	-330 972
Poistot ja arvonalentumiset	-42 782	-43 300	-45 154	-50 438	-59 137
Toimintakate	-23 656	-285 463	-315 024	-322 900	-330 972

2 VESI

TOIMINTA

Veden hankinta, käsittely, jakelu ja myynti Loviisan Vesiliikelaitoksen asiakkaille. Veden hinta nousi vuonna 2026. Veden hinta on 2,17 €/m^3 + alv (25,5 %). Veden hinnan korotuspaineita on myös vuodelle 2027. Ennusteen alijäämään positiivisesti vaikuttavat tulot vesihuollon liittymissopimuksista teollisuustonteille. Sopimusten toteutuessa ei tulisi alijäämää. Perusmaksujen ja käyttömaksujen korotustarvetta arvioidaan vuoden 2027 aikana.

TAVOITTEET

- Tavoitteena on toimittaa laatuvaatimukset täyttävää vettä kaikille asiakkaille toiminta-alueella sekä asiakkaina oleville vesiosuuskunnille.

Henkilöstö koostuu työnjohtajasta, vesihuoltosuunnittelijasta ja käyttöhenkilökunnasta. He työskentelevät puoliksi viemärilaitoksen lukuun.

PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2028–2029

- Vanhaa vesijohtoverkostoa saneerataan ja osallistutaan hankkeisiin kaupungin infrastruktuuripuolen mukana.
- Verkoston virtausmittareita lisätään ja alueellista seurantaa kehitetään.
- Aloitetaan siirtyminen etäluettaviin vesimittareihin.
- Selvitetään lipeää käyttävien vedenottamoiden muuttamista kalkkikivilaitoksiksi.

PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2027

- Vanhan verkoston saneeraaminen
- Isnäsin vedenottamon mangaaninpoiston toteutus
- Itäisen Liittymän teollisuusalueen vesihuollon valmistuminen 2027 aikana
- Etäluennan käyttöönotto 250–500 kpl erissä.
- Vesimittareiden uusiminen nykyistä tehokkaammin esim. urakkana.
- Uuden, vuonna 2025, hankitun verkkotietojärjestelmän parempi hyödyntäminen
- Toiminta-alueilla sijaitsevien liittymättömien kiinteistöjen kehottaminen liittymään

Loviisan Vesiliikelaitos käsittelee vettä noin 900 000 m^3, josta noin 700 000 m^3 ostetaan Loviisanseudun Vesi Oy:ltä ja loput pumpataan omista vedenottamoista. Vedenottamoista viisi on jatkuvassa käytössä ja viisi varalla. Vedenosto on lisääntynyt viime vuosina.

	TP 2025 sis./ulk.	TA 2026 sis./ulk.	TA 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Toimintatuotot	1 728 820	1 825 300	1 830 500	1 876 263	1 923 169
Toimintakulut	-1 125 551	-1 238 440	-1 298 331	-1 330 789	-1 364 059
Toimintakate	603 270	586 860	532 169	545 473	559 110
Poistot ja arvonalentumiset	-680 000	-600 500	-627 925	-620 756	-634 090

3 JÄTEVESI

TOIMINTA

Jäteveden vastaanotto ja käsittely toiminta-alueen asiakkailta sekä Loviisan alueen vesiosuuskunnilta. Jätevedet käsitellään kahdella jätevedenpuhdistamolla, jotka sijaitsevat Vårdössä ja Liljendalissa. Sakokaivolietettä vastaanotetaan Vårdön jätevedenpuhdistamolla. Jäteveden hinta nousi 2026. Jäteveden hinta on 3,05 €/m^3 + alv (25,5 %). Jäteveden käsittelyssä käytettävien kemikaalien ja energian hinnan nousu aiheuttavat jätevesimaksuihin hinnan korotuspainetta. Maksujen korottamisen tarvetta tarkastellaan vuoden 2027 aikana.

Henkilöstö koostuu puhdistamonhoitajasta sekä työnjohtajasta, vesihuoltosuunnittelijasta ja käyttöhenkilökunnasta, jotka työskentelevät puoliksi vesilaitoksen lukuun.

TAVOITTEET

- Loviisan Vesiliikelaitoksen jätevesitoiminnan tehtävänä on käsitellä toiminta-alueen jätevedet puhdistamoissaan myönnettyjen ympäristölupien mukaisesti.
- Vesiliikelaitos myy hulevesiverkoston ylläpito- ja käsittelypalvelua Loviisan kaupungille laaditun sopimuksen mukaisesti.

PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2028–2029

- Jätevesiverkoston tiiviystutkimukset ja saneeraus vuotovesien vähentämiseksi jatkuu koko suunnitelmakauden ajan.
- Verkostopumppaamojen virtaamaseurantaa kehitetään.
- Tehokkuuden hakeminen puhdistusprosesseja kehittämällä.

PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2027

- kemikaalien käytön tehostaminen puhdistamoilla
- viemäriverkoston kuntotutkimukset
- Tehokkuuden hakeminen yhteistyössä alueen teollisuustoimijan kanssa yhteisin palaverein. Teollisuustoimijan Investointi puhdistamon toimintaan vaikuttavien haitallisten kemikaalien talteenotto jätevedestä. Teollisuustoimijan investoinnin vaikutus Vårdön puhdistustulokseen vuoden 2027 aikana.

	TP 2025 sis./ulk.	TA 2026 sis./ulk.	TA 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Toimintatuotot	2 058 758	2 252 800	2 242 600	2 298 665	2 356 132
Toimintakulut	-1 497 272	-1 493 860	-1 501 001	-1 538 526	-1 576 989
Toimintakate	561 486	758 940	741 599	760 139	779 143
Poistot ja arvonalentumiset	-652 347	-658 200	-691 462	-742 360	-823 194

HULEVESI

Huleveden toimintavastuu siirtyi vuoden 2019 aikana kaupungin elinkeino- ja infrastruktuurikeskukselle. Lainsäädännön vaatima huleveden eriytetty talousyksikkö on kaupungin puolella. Kaupunki laskuttaa kuntalaisilta hulevesimaksua, josta osa tilitetään vesiliikelaitokselle hulevesiverkoston ylläpitoa varten.

Kaupungin ja vesiliikelaitoksen välille tehtiin vuoden 2019 aikana sopimus, jossa sovittiin huleveden käsittelystä vesiliikelaitoksen toiminta-alueilla (kaupungin asemakaava-alueet) ja siitä aiheutuvien kustannusten korvauksista. Sopimus perustuu hulevesisuunnitelmaan, jossa otetaan kantaa koko Loviisan kaupungin hulevedenkäsittelyyn sekä siitä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Sopimus on päivitetty vuonna 2024.

Huleveden käsittely on sisällytetty jäteveden toimintayksikköön. Huleveden kustannukset katetaan kaupungilta veloitettavalla hulevesimaksulla.

LOVIISAN VESILIIKELAITOS YHTEENSÄ

	TP 2025 sis./ulk.	TA 2026 ulk.	TS 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Tuotot yhteensä	4 405 399	4 078 100	4 073 100	4 174 928	4 279 301
Kulut yhteensä	-3 027 867	-3 017 762	-3 114 356	-3 192 215	-3 272 020
Henkilöstökulut	-803 483	-978 452	-1 011 909	-1 037 207	-1 063 137
Palvelujen ostot	-1 007 005	-696 510	-726 677	-744 844	-763 465
Aineet ja tarvikkeet	-1 173 094	-1 278 200	-1 307 200	-1 339 880	-1 373 377
Muut toimintakulut	-44 285	-64 600	-68 570	-70 284	-72 041
Toimintakate	1 377 532	1 060 338	958 744	982 713	1 007 280
Rahoitustuotot ja -kulut	-92 085	4 000	8 000	8 200	8 405
Poistot	-1 379 238	-1 302 000	-1 364 541	-1 413 554	-1 516 421
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	20 273	20 000	20 000	20 000	20 000
Yli-/alijäämä	-73 519	-217 662	-377 797	-402 641	-480 736

INVESTOINNIT VUOSINA 2027–2029

Investointien osalta vuoden 2027 merkittävin investointi on Itäisen Liittymän teollisuusalueen vesihuollon saattaminen valmiiksi ja Isnäsin vedenottamon mangaaninpoiston toteuttaminen. Marbäckenin jätevesipainelinjan ja pumppaamon uusiminen. Automaatiojärjestelmän uusimista jatketaan. Jätevedenpumppaamoissa on merkittäviä saneeraustarpeita. Määrärahoja on varattu myös jonkin verran esimerkiksi asemakaavamuutoksista aiheutuvien johtosiirtojen toteuttamiseen ja uusien linjojen rakentamiseen. Haetaan tehokkaampia tapoja putkistosaneerausten toteuttamiseen sekä tehostetaan saneerausten valvontaa.

HALLINTO	2027	2028	2029
Chiewitzinkatu 16	150 000	100 000	100 000
Yhteensä	150 000	100 000	100 000

VESILAITOS	2027	2028	2029
Vanhojen johtojen saneeraus	300 000	300 000	300 000
Tontti- ja teollisuusliittymät, Itäinen liittymä	150 000		
Tontti- ja teollisuusliittymät	200 000	200 000	200 000
Uudet asuinalueet	150 000	100 000	100 000
Isnäsin vedenottamon Mn-poisto	450 000		
Vedenottamot, pumppaamot	100 000	100 000	100 000
Automaatiojärjestelmän uusiminen, pumppaamot	20 000	50 000	50 000
Yhteensä	1 370 000	750 000	750 000

VIEMÄRILAITOS	2027	2028	2029
Vanhojen johtojen saneeraus	300 000	300 000	300 000
Tontti- ja teollisuusliittymät, Itäinen liittymä	100 000		
Tontti- ja teollisuusliittymät	200 000	200 000	200 000
Uudet asuinalueet	150 000	100 000	100 000
Jätevedenpuhdistamot Vårdö	200 000	200 000	200 000
Jätevedenpumppaamot	500 000	100 000	100 000
Automaatiojärjestelmän uusiminen, jätevedenpumppaamot	120 000	100 000	100 000
Siirtolinja Liljendal-Vårdö pumppaamot (7 km + 3 kpl pumppaamoa)		1 500 000	
Yhteensä	1 570 000	2 500 000	1 000 000

LOVIISAN VESILIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	TP 2025 sis./ulk.	TA 2026 sis./ulk.	TA 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Liikevaihto	**4 176 601**	**4 382 700**	**4 073 100**	**4 174 928**	**4 279 301**
Liiketoiminnan muut tuotot	228 798				
Tuet ja avustukset kunnilta					
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 173 094	-1 278 200	-1 307 200	-1 339 880	-1 373 377
Palvelujen ostot	-1 007 005	-893 341	-726 677	-744 844	-763 465
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-649 455	-791 640	-816 890	-837 312	-858 245
Henkilöstösivukulut	-154 028	-186 812	-195 019	-199 895	-204 892
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 288 248	-1 302 000	-1 364 541	-1 413 554	-1 516 421
Arvonalentumiset	-90 990				
Liiketoiminnan muut kulut	-44 285	-64 600	-68 570	-70 284	-72 041
Liikeylijäämä (-alijäämä)	**-1 706**	**-133 893**	**-405 797**	**-430 841**	**-509 140**
Rahoitustuotot ja -kulut	-92 085	-80 888	8 000	8 200	8 405
Korkotuotot (sisäiset)					
Muut rahoitustuotot	27 730	28 000	28 000	28 700	29 418
Kunnalle maksetut korkokulut	-68 238	-55 550			
Muille maksetut korkokulut					
Korvaus peruspääomasta	-29 338	-29 338			
Muut rahoituskulut	-22 240	-24 000	-20 000	-20 500	-21 013
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	**-93 791**	**-214 781**	**-397 797**	**-422 641**	**-500 736**
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen poistoerän lisäystä	**-93 791**	**-214 781**	**-397 797**	**-422 641**	**-500 736**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	20 273	20 000	20 000	20 000	20 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-73 519**	**-194 781**	**-377 797**	**-402 641**	**-480 736**

LOVIISAN VESILIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	TP 2025 ulk./sis.	TA 2026 ulk./sis.	TA 2027 ulk.	TS 2028 ulk.	TS 2029 ulk.
Toiminnan rahavirta	**1 278 823**	**1 087 219**	**966 744**	**990 913**	**1 015 686**
Liikeylijäämä/-alijäämä	- 1 705	-133 893	-405 797	-430 841	-509 140
Poistot ja arvonalentumiset	1 379 238	1 302 000	1 364 541	1 413 554	1 516 421
Rahoitustuotot ja -kulut	-92 085	-80 888	8000	8 200	8 405
Satunnaiset erät	0				
Tulorahoituksen korjauserät	-6 622				
Investointien rahavirta	**-1 511 185**	**-2 730 000**	**-3 090 000**	**-3 350 000**	**-1 850 000**
Investointimenot	-1 517 808	-2 730 000	**-3 090 000**	**-3 350 000**	**-1 850 000**
Rahoitusosuudet investointeihin	0				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 622				
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-232 361**	**-1 642 781**	**-2 123 256**	**-2 359 087**	**-834 314**
Rahoituksen rahavirta	**-232 077**	**2 220 975**	**2 420 975**	**2 500 000**	**1 050 000**
Antolainauksen muutokset	**2 377**				
Antolainasaamisten lisäykset kunnalle	2 377				
Antolainasaamisten lisäykset muilta					
Antolainasaamisten vähennykset kunnalta					
Antolainauksen vähennykset muilta					
Lainakannan muutokset	-344 392	**2 220 975**	**2 420 975**	**2 500 000**	**1 050 000**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	534 632	2 800 000	3 000 000	3 300 000	2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-579 024	-579 025	-579 025	-800 000	-950 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-300 000				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	109 938				
Vaikutus maksuvalmiuteen	**-464 439**	**578 194**	**297 719**	**140 913**	**215 686**