



Talousarvion
käyttösuunnitelman
toteutumaraaportti 30.6.2025

Iisalmen Vesi -liikelaitos

Iisalmen Veden johtokunta 27.8.2025

Sisällys

1	Käyttösuunnitelman sitovuustaso	2
2	Talousarvion toteutumisen seuranta	2
3	Strategisten tavoitteiden toteutuminen	3
3.1	Hallinto ja verkostot	3
3.2	Laitokset	5
4	Tuloslaskelmat toiminnoittain.....	8
4.1	Vesilaitos/puhdasvesi	8
4.2	Vesilaitos/jätevesi	9
5	Tunnusluvut.....	10

1 Käyttösuunnitelman sitovuustaso

Käyttösuunnitelmalla Iisalmen Vesi -liikelaitoksen johtokunta jakaa vastuualueen määrärahat toimintayksiköille. Johtokuntaan nähden viranhaltijoita sitova taso on toimintayksikkö.

Toimintayksiköt jakaantuvat kustannuspaikkoihin. Toimintayksiköiden esihenkilöt jakavat toimielimen vahvistamat osamäärärahat, osatuloarviot ja tavoitteet edelleen kustannuspaikoille.

Tilivelvolliset on määritelty talous- ja toimintasuunnitelmassa.

2 Talousarvion toteutumisen seuranta

Iisalmen kaupungin talousohjeen mukaan raportointiaikataulu tarkennetaan vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa.

Talousarvion 2025 toteumaraportti annetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle neljännesvuosittain: tilanteessa 31.3. ja 30.9. sekä osavuosikatsaus tilanteesta 30.6. Johtokunta käsittelee oman osavuosikatsauksensa.

Käyttösuunnitelma raportoidaan lautakunnalle puolivuosittein kesä- ja joulukuun toteutumien mukaan.

3 Strategisten tavoitteiden toteutuminen

3.1 Hallinto ja verkostot

Toteutui
Toteutui osittain
Ei toteutunut

Inspiroiva Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Päätöksenteko, johtaminen ja henkilöstön osallistaminen kehittämiseen on erinomaisella tasolla	Henkilöstön osaamiseen tähtäävät koulutukset ja osaamisen ylläpitäminen. Hyvinvointia tuetaan aktiivisesti.	Säännölliset henkilöstöpalaverit ja vähintään kaksi työpaikkakokousta. Koulutukset tarpeen mukaan.	Henkilöstöpalavereita pidetty, kevään tp-kokous pidetty. Koulutuksissa käyty tarpeen mukaan.
Huomioimme väestörakenteen muutokset ennakoivasti palvelutarjonnan kehittämisessä eri ikätasoille ja kohderyhmille	Erityisten käyttäjäryhmien huomioiminen	Pyritään tavoittamaan kaikki kuluttajat. Pyritään palvelujen helppokäyttöisyyteen.	Kaikki käyttäjäryhmät huomioitu
Ihana Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Olemme toiminnassamme hiilineutraali vuoteen 2035 mennessä	Ilmasto- ja energiapäästöjen vähentämiseen liittyvät ratkaisut ja investoinnit ilmastotavoitteen saavuttamiseksi	Jatketaan energiansäästömahdollisuuksien kartoittamista.	Askeleita kohti hiilineutraaliutta otettu, mm. biodiesel, aurinkovoimala ja älykäs vesitorni.
Rakennamme toimivaa, viihtyisää ja turvallista kaupunkiympäristöä eri käyttäjäryhmien tarpeet huomioiden	Vesihuollon toimintavarmuuden ylläpitäminen	Jatkuvan varautumisen ylläpitäminen, varautumissuunnitelmat ajan tasalla. Varavesisäiliö hankitaan vuonna 2025. Vesitornin saneeraus 2025.	Varautuminen hyvällä tasolla ja asioita testattu vesitornin saneerauksen yhteydessä.

Ihmeiden Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Omistajapolitiikkamme on aktiivista, tarkoituksenmukaista ja tehokasta	Vesihuollon palvelut tuotetaan laadukkaasti ja tehokkaasti	Toiminnan laadun ja kustannusten tunnuslukujen vertailu toiminnaltaan vastaavien vesilaitosten kanssa valtakunnallisella tasolla	Toiminnan laatu erinomaisella tasolla, kustannuksia ja tunnuslukuja vertaillaan.
Toimimme yritysystävällisesti ja tarjoamme kilpailukykyiset yrittämisen olosuhteet, kehittämispalvelut sekä laajan yhteistyöverkoston niin teollisille kuin palveluyrityksillekin	Yritysten huomioiminen palveluntarjonnassa	Säännölliset yhteistyöpalaverit suurkuluttajien kanssa ja ajantasaiset, vuosittain tarkasteltavat teollisuusjätevesisopimukset.	Suurkuluttajien teollisuusjätevesisopimukset ajan tasalla ja keskusteluyhteydet hyvät.
Olemme vetovoimainen ja palveluiltaan monipuolinen Ylä-Savon seutukeskus, kehitämme kaupungin elinvoimaa määrätietoisesti uusien asukkaiden ja yritysten saamiseksi alueelle yhteistyössä muiden seudun kuntien kanssa	Vesihuollon operatiivisten palvelujen yhtenäistäminen ja yhteistyön tiivistäminen Ylä-Savon vesihuollossa	Siirrytään vaiheittain kohti operointiyhteistyön tiivistämistä seuraavien vuosien aikana.	Selvityksessä
Kestävä kuntatalous			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Investoimme vastuullisesti talouden realiteetit huomioiden	Investointien suunnitelmallisuus ja korjausvelan hallinta. Pitkän tähtäimen suunnitelman tarkentaminen.	Vuosittaisen työohjelman toteuttaminen ja tavoitteiden saavuttaminen. Korjausvelka pidetään alle 10 % tasolla. Noudatetaan pitkän ajan suunnitelmia.	Investointiohjelma toteutuu ja pitkän tähtäimen suunnitelmaa noudatetaan
Investoimme vastuullisesti talouden realiteetit huomioiden	Vesihuollossa tiloja käytetään tehokkaasti, korvaavat ja uudet tilat ovat tarkoituksenmukaisia ja energiataloudellisia.	Tilojen tehokas hyödyntäminen. Kunto- ja tarveselvitykset uusittavien tilojen osalta. Investoinnit kilpailutetaan asianmukaisesti.	Tilat tehokkaassa käytössä. Investointien kilpailutus kehittynyt jatkuvasti.
Hyvinvoiva henkilöstö			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.

Henkilöstö tietää, mitä heiltä odotetaan ja työtä tehdään innostuneesti	Osaaminen korkealla tasolla. Tehtävänkuvat ajan tasalla.	Tehtävänkuvien tarkastelu ja ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen tarvittavilla koulutuksilla. Keskusteleva ilmapiiri ja osallistuttaminen.	Osaaminen ja motivaatio hyvällä tasolla. Keskusteluyhteys erinomainen ja avoin.
Digitalisaatio, tiedonhallinta ja tiedolla johtaminen			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Kehitämme tiedolla johtamisen prosesseja organisaatiossa aktiivisesti	Dokumentaation hallinta ja tietoturvalliset ratkaisut dokumenttien tallentamisessa	Hankitun tiedon hyödyntäminen korjausten ja huollon kohdennuksessa	Tiedolla johtamista kehitetty ja saavutettu hyvä taso.
Kehitämme palveluita ja työmenetelmiä digitaalisuuden mahdollisuudet hyödyntäen	Palvelutason nostaminen	Etäluettavien mittarien asentaminen jatkuu, tavoite vaihtaa 500 mittaria vuodessa. Palveluportaalin jalkauttaminen asiakkaiden käyttöön.	Ajanvarausjärjestelmä ja palveluportaali otettu käyttöön, asiakasportaali miltei valmis.
Kehitämme palveluita ja työmenetelmiä digitaalisuuden mahdollisuudet hyödyntäen	Sähköisten ja etäpalvelujen kehittäminen	Lähes kaikki asiakaspalvelut saatavilla verkon kautta. Asiakkaiden ohjaaminen sähköisten palvelujen pariin.	Asiakkaat löytäneet sähköisen asiainnin kanavat hyvin.

3.2 Laitokset

Toteutui
Toteutui osittain
Ei toteutunut

Inspiroiva Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Päätöksenteko, johtaminen ja henkilöstön osallistaminen kehittämiseen on erinomaisella tasolla	Henkilöstön osaamiseen tähtäävät koulutukset ja osaamisen ylläpitäminen. Hyvinvointia tuetaan aktiivisesti.	Säännölliset henkilöstöpalaverit ja vähintään kaksi työpaikkakokousta. Koulutukset tarpeen mukaan.	Henkilöstöpalavereja pidetty, kevään tp-kokous pidetty. Koulutuksissa käyty tarpeen mukaan.

Huomioimme väestörakenteen muutokset ennakoivasti palvelutarjonnan kehittämisessä eri ikätasoille ja kohderyhmille	Erityisten käyttäjäryhmien huomioiminen	Erityiskäyttäjät huomioidaan toiminnassa	Kaikki käyttäjäryhmät huomioitu.
--	---	--	----------------------------------

Ihana Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Olemme toiminnassamme hiilineutraali vuoteen 2035 mennessä	Ilmasto- ja energiapäästöjen vähentämiseen liittyvät ratkaisut ja investoinnit ilmastotavoitteen saavuttamiseksi	Jatketaan energiansäästömahdollisuuksien kartoittamista. Aurinkovoimalan asennus 2025.	Askeleita kohti hiilineutraaliutta otettu, mm. biodiesel, aurinkovoimala ja älykäs vesitorni.
Rakennamme toimivaa, viihtyisää ja turvallista kaupunkiympäristöä eri käyttäjäryhmien tarpeet huomioiden	Vesihuollon toimintavarmuuden ylläpitäminen	Jatkuvan varautumisen ylläpitäminen, varautumissuunnitelmat ajan tasalla. Häiriötilanteiden toimintakortit otettu käyttöön.	Varautuminen hyvällä tasolla ja asioita testattu vesitornin saneerauksen yhteydessä.

Ihmeiden Iisalmi			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Omistajapolitiikkamme on aktiivista, tarkoituksenmukaista ja tehokasta	Vesihuollon palvelut tuotetaan laadukkaasti ja tehokkaasti	Toiminnan laadun ja kustannusten tunnuslukujen vertailu toiminnaltaan vastaavien vesilaitosten kanssa valtakunnallisella tasolla	Toiminnan laatu erinomaisella tasolla, kustannuksia ja tunnuslukuja vertaillaan.
Toimimme yritystävällisesti ja tarjoamme kilpailukykyiset yrittämisen olosuhteet, kehittämispalvelut sekä laajan yhteistyöverkoston niin teollisille kuin palveluyrityksillekin	Yritysten huomioiminen palveluntarjonnassa	Yhteistyöpalaverit ja ajantasaiset teollisuusjätevesisopimukset. Teollisuusjätevesisopimukset uusitaan vuosina 2024–2025.	Suurkuluttajien teollisuusjätevesisopimukset ajan tasalla ja keskusteluyhteydet hyvät.
Olemme vetovoimainen ja palveluiltaan monipuolinen Ylä-Savon seutukeskus, kehitämme kaupungin elinvoimaa määrätietoisesti uusien asukkaiden ja yritysten saamiseksi alueelle yhteistyössä muiden seudun kuntien kanssa	Vesihuollon operatiivisten palvelujen yhtenäistäminen ja yhteistyön tiivistäminen Ylä-Savon vesihuollossa	Siirrytään vaiheittain kohti operointiyhteistyön tiivistämistä seuraavien vuosien aikana	Selvityksessä

Kestävä kuntatalous			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.

Investoimme vastuullisesti talouden realiteetit huomioiden	Investointien suunnitelmallisuus ja korjausvelan hallinta. Pitkän tähtäimen suunnitelman tarkentaminen.	Vuosittaisen työohjelman toteuttaminen ja tavoitteiden saavuttaminen	Investointiohjelma toteutuu ja pitkän tähtäimen suunnitelmaa noudatetaan.
Investoimme vastuullisesti talouden realiteetit huomioiden	Vesihuollossa tiloja käytetään tehokkaasti, korvaavat ja uudet tilat ovat tarkoituksenmukaisia ja energiataloudellisia	Tilojen tehokas hyödyntäminen. Kunto- ja tarveselvitykset uusittavien tilojen osalta. Tehostetaan laitoksen biologista prosessia, jolloin vähennetään kemikaalien käyttöä. Opinnäytetyö tilattu koskien kemikaalien käyttöä jätevedenpuhdistamolla.	Tilat tehokkaassa käytössä. Investointien kilpailutus kehittynyt jatkuvasti. Opinnäytetyö tehty ja kemikaalien käyttöä vähennetty.
Hyvinvoiva henkilöstö			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Henkilöstö tietää, mitä heiltä odotetaan ja työtä tehdään innostuneesti	Osaaminen korkealla tasolla. Tehtäväkuvat ajan tasalla.	Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen tarvittavilla koulutuksilla. Keskustelevalle ilmapiirille ja osallistuttaminen. Viikkopalaverit.	Osaaminen ja motivaatio hyvällä tasolla. Keskusteluyhteys erinomainen ja avoin
Digitalisaatio, tiedonhallinta ja tiedolla johtaminen			
Tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteuma 30.6.
Kehitämme tiedolla johtamisen prosesseja organisaatiossa aktiivisesti	Dokumentaation hallinta ja tietoturvalliset ratkaisut dokumenttien tallentamisessa	Hankitun tiedon hyödyntäminen korjausten ja huoltojen suunnittelussa	Tiedolla johtamista kehitetty ja saavutettu hyvä taso.
Kehitämme palveluita ja työmenetelmiä digitaalisuuden mahdollisuudet hyödyntäen	Palvelutason nostaminen	Valvomon käytön ja sen potentiaalin hyödyntäminen	Valvomon käyttö kehittynyt
Kehitämme palveluita ja työmenetelmiä digitaalisuuden mahdollisuudet hyödyntäen	Sähköisten ja etäpalvelujen kehittäminen	Lähes kaikki asiakaspalvelut saatavilla verkon kautta.	Asiakkaat löytäneet sähköisen asioinnin kanavat hyvin

4 Tuloslaskelmat toiminnoittain

4.1 Vesilaitos/puhdasvesi

903 Vesilaitos/Puhdasvesi	TA 2025	TA+muutos muut.	2025	Toteutunut 2025	Jälgellä 2025	Tot %	Ed. v. tot.	TP 2024
Liikevaihto	2 635 800	0	2 635 800	1 253 786	1 382 014	47,6	1 223 374	2 527 208
Valmistus omaan käyttöön	14 800	0	14 800	186	14 614	1,3	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	11 000	0	11 000	16 740	-5 740	152,2	9 330	17 994
Materiaalit ja palvelut	-1 350 000	0	-1 350 000	-664 136	-685 864	49,2	-574 906	-1 368 984
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 215 200	0	-1 215 200	-590 729	-624 471	48,6	-541 065	-1 068 288
Ostot tilikauden aikana	-1 215 200	0	-1 215 200	-590 729	-624 471	48,6	-541 065	-1 068 288
Palvelujen ostot	-134 800	0	-134 800	-73 407	-61 393	54,5	-33 841	-300 696
Henkilöstökulut	-166 600	0	-166 600	-94 013	-72 587	56,4	-90 043	-233 519
Palkat ja palkkiot	-138 600	0	-138 600	-78 458	-60 142	56,6	-74 952	-185 161
Eläkekulut	-23 300	0	-23 300	-13 268	-10 032	56,9	-13 151	-43 567
Muut henkilösivukulut	-4 700	0	-4 700	-2 287	-2 413	48,7	-1 940	-4 790
Poistot ja arvonalentumiset	-342 000	0	-342 000	-158 427	-183 573	46,3	-154 856	-311 645
Suunnitelman muk. poistot	-342 000	0	-342 000	-158 427	-183 573	46,3	-154 856	-311 645
Liiketoiminnan muut kulut	-48 100	0	-48 100	-32 025	-16 075	66,6	-25 518	-69 772
Liikelylijäämä (-alijäämä)	754 900	0	754 900	322 111	432 789	42,7	387 381	561 282
Rahoitustuotot ja -kulut	-80 000	0	-80 000	-26 616	-53 384	33,3	-33 212	-57 282
Korkotuotot	0	0	0	0	0	0	0	8 052
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0	0	5 477
Muille maksetut korkokulut	-50 000	0	-50 000	-11 614	-38 386	23,2	-18 210	-40 157
Korvaus peruspääomasta	-30 000	0	-30 000	-15 000	-15 000	50	-15 000	-30 000
Muut rahoituskulut	0	0	0	-2	2	*****	-2	-654
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	674 900	0	674 900	295 496	379 404	43,8	354 169	504 000
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	674 900	0	674 900	295 496	379 404	43,8	354 169	504 000
Tilikauden ylijäämä (alij.)	674 900	0	674 900	295 496	379 404	43,8	354 169	504 000
Osuus hallinnon kuluista				-115 522				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)				179 974				

4.2 Vesilaitos/jätevesi

912 Vesilaitos/jätevesi	TA 2025	TA+muutos muut.	2025	Toteutunut 2025	jäljellä 2025	Tot %	Ed. v. tot.	TP 2024
Liikevaihto	4 226 300	0	4 226 300	1 802 038	2 424 262	42,6	1 855 306	3 651 084
Valmistus omaan käyttöön	17 000	0	17 000	11 816	5 184	69,5	3 833	13 829
Liiketoiminnan muut tuotot	7 400	0	7 400	15 553	-8 153	210,2	24 328	35 039
Materiaalit ja palvelut	-1 852 900	0	-1 852 900	-863 756	-989 144	46,6	-853 872	-1 911 685
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-803 500	0	-803 500	-338 674	-464 826	42,1	-375 665	-728 265
Ostot tilikauden aikana	-803 500	0	-803 500	-338 674	-464 826	42,1	-375 665	-728 265
Palvelujen ostot	-1 049 400	0	-1 049 400	-525 082	-524 318	50	-478 207	-1 183 420
Henkilöstökulut	-471 800	0	-471 800	-205 427	-266 373	43,5	-215 697	-473 002
Palkat ja palkkiot	-392 500	0	-392 500	-171 496	-221 004	43,7	-179 169	-384 237
Eläkekulut	-66 100	0	-66 100	-28 937	-37 163	43,8	-31 902	-78 741
Muut henkilösivukulut	-13 200	0	-13 200	-4 994	-8 206	37,8	-4 626	-10 024
Poistot ja arvonalentumiset	-1 555 500	0	-1 555 500	-756 491	-799 009	48,6	-747 411	-1 518 418
Suunnitelman muk. poistot	-1 555 500	0	-1 555 500	-756 491	-799 009	48,6	-747 411	-1 518 418
Liiketoiminnan muut kulut	-90 200	0	-90 200	-24 231	-65 969	26,9	-27 098	-80 619
Liikelylijäämä (-alijäämä)	280 300	0	280 300	-20 497	300 797	-7,3	39 389	-283 773
Rahoitustuotot ja -kulut	-300 000	0	-300 000	-145 197	-154 803	48,4	-154 346	-321 062
Korkotuotot	0	0	0	0	0	0	0	8 052
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0	0	5 476
Muulle maksetut korkokulut	-280 000	0	-280 000	-135 195	-144 805	48,3	-144 346	-313 950
Korvaus peruspääomasta	-20 000	0	-20 000	-10 000	-10 000	50	-10 000	-20 000
Muut rahoituskulut	0	0	0	-2	2	*****	0	-640
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	-19 700	0	-19 700	-165 694	145 994	841,1	-114 957	-604 836
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	-19 700	0	-19 700	-165 694	145 994	841,1	-114 957	-604 836
Poistoeron muutos	9 800	0	9 800	4 898	4 902	50	5 239	10 478
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-9 900	0	-9 900	-160 797	150 897	1624,2	-109 718	-594 358
Osuus hallinnon kuluista				-115 523				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)				-276 320				

5 Tunnusluvut

Johtokunnan asettamat ohjeelliset tavoitteet ja tunnusluvut

	TP19	TP20	TP21	TP22	TP23	TP24	TA25	Tot 30.6.25
Verkkoon pumpattu (ostettu) vesimäärä, 1 000 m ³	1 880	1 913	1 934	1 854	1 839	1 810	1 850	900
Puhdistamolle tuleva jätevesimäärä, 1 000 m ³	1 754	2 027	1 953	1 839	1 864	1 985	1 850	874
Myyty vesimäärä, 1 000 m ³	1 668	1 723	1 868	1 756	1 670	1 670	1 680	791
Laskutettu jätevesimäärä, 1 000 m ³	1 561	1 686	1 733	1 655	1 606	1 629	1 600	747
Vesijohtoverkoston pituus, km	295	306	306	315	322	320	332	323
Viemäriverkoston pituus, km	173	192	194	198	199	199	201	200
Veden osto, 1 000 EUR	1 015	1 039	1 070	1 001	993	977	1 110	540
Veden myynti, 1 000 EUR	2 095	2 164	2 359	2 241	2 167	2 260	2 436	1 238
Jäteveden puhdistus, 1 000 EUR	2 862	3 366	3 634	3 485	3 709	3 344	3 900	1 734
Toimintakate-%	32,1	40,1	43,0	39,0	32,4	34,1	35,6	31,7
Vesimaksu (sis. alv) EUR/m ³	1,56	1,59	1,59	1,60	1,62	1,69	1,82	1,82
Jätevesimaksu (sis. alv) EUR/m ³	2,54	2,69	2,77	2,79	2,93	3,04	3,11	3,11