

LOVIISAN VESILIIKELAITOS

Vesiliikelaitoksen toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2017

Vastuuhenkilö: vesiliikelaitoksen johtaja

Loviisan kaupungin omistama Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten toimii kaupunginhallituksen alaisena kuntalain 410/2015 9 luvussa tarkoitettuna kunnallisena liikelaitoksena. Laitoksen tärkein tehtävä on huolehtia vesi- ja jätevesitoiminnasta omalla toiminta-alueellaan, joka käsittää pääasiassa kaupungin taajama-alueet.

Vesiliikelaitos on pystynyt hoitamaan sille kuuluvan vesi- ja viemärlaitostoiminnan talousarvion mukaan. Vårdön puhdistamolle on vuoden 2016 aikana tehty laajennushanke, jossa laitoksen puhdistuskapasiteettia on kasvatettu n. 50 %. Vuonna 2017 on käyttöön otettu uusi linkokuivain, joka teholtaan on edellistä parempi.

Veden myynti- ja jäteveden vastaanottomäärät ovat hieman vähentyneet, mutta kuluja kompensoimalla on päästy positiiviseen tulokseen.

Vesihuoltomaksuihin ei tehty vuoden aikana muutoksia. Peruspääomalle on maksettu 0,5 %:n korkoa.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

Loviisan Vesiliikelaitoksen tuloslaskelma

	TALOUSARVIO 2017	TA- MUUTOKSET	TA 2017 MUUTOSTEN JÄLKEEN	TOTEUTUMA 2017	POIKKEAMA
Liikevaihto	3 824 600		3 824 600	3 663 985	-160 614
- joista sisäiset erät	187 600		187 600	194 886	7 286
Liiketoiminnan muut tuotot				8 071	8 071
Materiaalit ja palvelut	-1 585 293		-1 585 293	-1 519 366	65 927
- joista sisäiset erät	-64 993		-64 993	-77 339	-12 436
Henkilöstökulut	-839 635		-839 635	-776 948	62 686
Poistot ja arvonalentumiset	-1 060 000		-1 060 000	-1 078 344	-18 344
Liiketoiminnan muut kulut	-106 414	-4 041	-110 455	-93 508	16 947
- joista sisäiset erät	-43 714	-4 041	-47 755	-47 755	0
Liikeylijäämä	233 258	-4 041	229 217	203 890	25 327
- joista sisäiset erät	-108 707	-4 041	-112 748	-125 094	12 346
Rahoitustuotot ja -kulut	-69 700		-69 700	-44 076	25 624
-joista sisäiset erät	-14 700		-14 700	-37 267	-22 567
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	163 558	-4 041	159 517	159 813	297
-joista sisäiset erät	64 193	-4 041	60 152	32 526	-12 566
Satunnaiset erät	-200 000		-200 000	-9 748	190 252
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	20 000		20 000	20 272	273
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-16 442	-4 041	-20 483	170 338	190 821

Toimintatuottojen toteutuminen

Toimintatuotot jäivät n. 4 % (160 614 €) alle talousarvion.

Toimintakulujen toteutuminen

Toimintakulut jäivät alle talousarvion.

Henkilöstökulujen toteutuminen

Henkilöstökulut jäivät n. 63 000 euroa alle talousarvion.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

Vesiliikelaituksen toiminnan painopisteet:

AVAINAVOITE	AVAINAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN
Avaintavoitteena on toimittaa taloudellisesti laatuvaatimukset täyttävää vettä kuluttajille sopimuksissa mainittujen lupaehtojen mukaan ja johtaa kiinteistöjen tuottamat jätevedet puhdistuslaitoksille puhdistettaviksi lupaehtojen mukaan.	Vesiliikelaitos on suoriutunut avaintavoitteistaan.

Vesiliikelaituksen toiminta lukuina

	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017	Tilinpäätös 2017
Vesi	m³	m³	m³
Käsiteltiin puhdasta vettä	983 200	950 000	918 283
josta ostetaan Loviisanseudun Vedeltä	572 333	580 000	572 686
Laskutettu	793 231		760 666
Pumpataan omilta pumppaamoilta:	410 867		347 597
Koskenkylän ottamo	111 025		93 456
Hagabölen ottamo	41 639		42 786
Isnäsin ottamo	55 818		32 643
Panimonmäen ottamo	196 376		170 002
Valkon ottamo	6 009		8 710
Petjärven ottamo	0	0	0
Hinta per kuutio (alv 0 %)	1,79 €	1,79€	1,79€
Jätevesi	m³	m³	m³
Jätevesiä käsitellään	1 930 150	1 700 000	2 144 640
Laskutettu	708 647		693 166

josta Vårdön puhdistamolla	1 646 888	1 500 000	1 928 364
Koskenkylässä	117 340	105 000	114 560
Pernajan kirkonkylässä	35 115	0	0
Isnäsissä	65 725	25 000	33 555
Liljendalissa	65 082	70 000	68 161
Hinta per kuutio (alv 0 %)	2,51€	2,51€	2,51€

Jäteveden laskutettu määrä väheni 15 481 m³ (2 %). Vuotovesien määrä kasvoi edellisestä vuodesta erityisesti sateisen syyskauden vuoksi.

VESILIIKELAITOKSEN TOIMINTA VASTUUALUEITTAIN

Hallinto

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2017

Hallinnon osalta toiminta jatkui vakiintuneesti. Johtokunta kokoontui 8 kertaa vuoden aikana ja käsitteli 55 pykälää.

Taloussuunnittelija ei ollut toimessa koko vuoden aikana, joten jouduimme järjestämään työnjaon tilapäisjärjestelyin.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

AVAINTAVOITE	AVAINTAVOTTEIDEN TOTEUTUMINEN
Vuotovesien määrän vähentäminen sekä vesi-että jätevesiverkostossa. Uusien siirtolinjojen rakentaminen ja vanhojen verkostojen saneeraus.	Uusia siirtolinjoja on rakennettu ja vanhaa verkostoa on saneerattu. Selviä vuotokohteita on löytynyt. Kaikesta huolimatta selvää vuotovesimäärien vähennystä ei ole tapahtunut ja varsinkin jätevesipuolella vuotoveden määrä on lisääntynyt erittäin sateisen sään vuoksi.
Pernajan alueen siirtolinjahankkeen eteenpäin vienti tehtyjen päätösten mukaisesti.	On edennyt siten, että vuoden 2018 kesään mennessä alkuperäinen Pernajan hanke on valmis.
Vanhojen käytöstä poistettujen puhdistamoiden purkutöiden suunnittelu ja toteutus.	Pernajan poistettavien puhdistamoiden poisto- ja purkusuunnitelmat ovat valmiit. Toteutus alkaa vuonna 2018.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017	Toteutuma 2017
TULOT	1 279	0	170
MENOT	-231 935	-276 480	-165 804
NETTO	-230 656	-276 480	-165 634

Johtokunnan jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin aktiivisesti. Kaksi kertaa on varajäsen ollut kokouksessa mukana.

Vesi

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2017

Vuonna 2015 käyttöön otettu alavesisäiliö on toiminut hyvin. Myydyn veden määrä on vähentynyt n. 4 prosenttia. Käsitellyn veden määrä väheni n. 6,6 prosenttia.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

AVAINAVOITE	AVAINAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN
Pernajan alueella sijaitsevat kolme eri vesihuoltoaluetta, Koskenkylä, Kirkonkylä ja Isnäs liitetään Loviisan muuhun vesihuoltoverkkoon.	Loviisan ja Pernajan Kirkonkylän välinen vesiyhteys valmistui 2016 kesällä. Pernajan Kirkonkylän ja Isnäsin välinen vesiyhteys valmistui 2017 lopussa. Pernajan Kirkonkylän ja Koskenkylän välinen vesiyhteys on työn alla ja valmistuu 2018 kesällä.
Vanhan verkoston saneerausta jatketaan.	Saneerausta on jatkettu kahden työryhmän voimin.
Valmistaudutaan kaupungin mahdollisiin päätöksiin uusista asuinalueista.	Israelinmetsän, Okatien laajennuksen vesihuoltoverkosto valmistui 2017.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017	Toteutuma 2017
TULOT	1 716 056	1 782 400	1 665 867
MENOT(sis. poistot)	-1 341 107	-1 459 522	-1 425 642
NETTO	374 949	322 878	240 225

Jätevesi

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2017

Vårdön puhdistamon laajennus valmistui vuodenvaihteessa 2016-2017. Vuoden 2017 aikana toteutettiin uuden kuivainlingon asennus, joka onnistui hyvin. Erityisen sateisen vuoden aikana vuotovesien määrä on lisääntynyt huolestuttavasti.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

AVAINVAOITE	AVAINVAOITTEIDEN TOTEUTUMINEN
Pernajan runkolinjahanke etenee. Pernajan alueen erilliset viemäriverkostot yhdistetään siirtoviemärillä Loviisan Vårdön puhdistamolle.	Kirkonkylän puhdistamo ohitettiin kesällä 2016, Isnäsin puhdistamo ohitettiin kesällä 2017 ja Koskenkylän puhdistamo tullaan ohittamaan keväällä 2018.
Vanhaa viemäriverkostoa saneerataan mahdollisuuksien mukaan ja vuotovesien määrää yritetään vähentää käytössä olevin keinoin.	Saneerausta on tehty kahden työryhmän voimin, vuotokohtia on löytynyt mutta silti poikkeuksellisten sateiden vuoksi vuotovesien määrä on kuitenkin lisääntynyt.
Valmistaudutaan kaupungin mahdollisiin päätöksiin uusien asuinalueiden rakentamisesta.	Israelinmetsän Okatien jätevesiverkosto on valmistunut 2017.
Pernajan Kirkonkylän käytöstä poistettu puhdistamo puretaan.	Lakkautus- ja purkusuunnitelmat kaikkien Pernajan puhdistamoiden osalta on tehty ja toimitettu AVI:lle. Varsinainen purkutyö alkaa 2018.
Koskenkylän runkolinjan rakentaminen käynnistyy.	Työ alkanut keväällä 2017 ja valmistuu kesään 2018 mennessä.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

	Tilinpäätös 2016	Talousarvio+muutos 2017	Toteutuma 2017
TULOT	2 034 000	2 042 200	2 006 020
MENOT (sis.poistot)	-1 964 420	-1 859 422	-1 860 399
NETTO	69 580	182 778	145 621

Investointiohjelman toteutuminen vuonna 2017, 1 000 €

Hanke	Kustannus- arvio	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio TA 2017	Käyttösu- unnitelma muutokset 2017	Talousarvio muutosten jälkeen 2017	Toteu- tuma 2017	Poik- keama 2017	Kesken- eräiset työt 31.12.	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
LOVIISAN VESILIIKELAITOS									
<u>VESI JA VIEMÄRI</u>									
<i>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</i>									
Vanhojen johtojen saneeraus	400		400		400	578	-178		
Runkolinjat Pernaja–Loviisa	4 900	2 589	2 000	-663	1 337	1 441	-104	870	
Jäteveden puhdistamot, Vårdö saneeraus	1 500	1 263	150	250	400	366	34		
Rantatie	1 000	816	0	413	413	413	0		
<i>Alle 100 000 euron hankkeet</i>	240		240		240	210	30		
<i>Tonttiliittymät, vesi ja viemäri</i>			30		30	7	23		
<i>Teollisuusalueet</i>			40		40	0	40		
<i>Asuntoalueet</i>			100		100	54	46		
<i>Jätevedenpumppaamot ja puhdistamot</i>			20		20	0	20		
<i>Sadevesiviemärit</i>			50		50	149	-99		
VESILIIKELAITOS, INV. MENOT	8 040		2 790		2 790	3 008	-218		
VESILIIKELAITOS, INV.TULOT	1 000	720	0		0	280	280		
VESILIIKELAITOS, NETTO			2 790		2 790	2 728	-62		

Valtion vesihuoltoavustusta Pernajan siirtolinjahankkeeseen saatiin 280 121 euroa. Koko avustusmäärä 1 000 000 euroa on maksettu.

Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuli kuntalakiin 1.1.2014. Uuden kuntalain pykälissä 67 ja 68 on määräykset liikelaitoksen johtokuntaa ja johtajaa koskien. Loviisan kaupungin ohje astui voimaan 1.12.2013. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Sisäinen valvonta on pääosin tällä hetkellä toiminnan riskien tunnistamista ja dokumentointia. Riskejä on tarkasteltu talous- ja taloudenhoidon, tietohallinnon, sopimushallinnan alueilla ja myös henkilöstöjohtamisessa ja kiinteistöhallinnassa. Liikelaitoksen johtokunnalle ja johtajalle on kaupunginvaltuuston vuonna 2017 vahvistamassa hallintosäännössä määritelty tehtävät ja toimivalta. Jokaisen palkatun kanssa on tehty työsopimus. Johtokunnan päättämistä sopimusasioista tehdään kirjallinen sopimus vastapuolen kanssa. Sopimus tehdään myös asioissa, joissa yksityisoikeudellinen etu sitä muutoin vaatii. Normaalista toimintaa seurataan viikoittain pidettävissä työkokouksissa. Tätä kautta on pyritty turvaamaan myös asioiden jatkuvuus ja tiedon siirtyminen, esim. tapauksissa, joissa tapahtuu henkilövaihdoksia. Alan koulutustilaisuuksia hyödynnetään tarvittaessa myös.

Vastuu- ja omaisuusriskit on suojeltu kaupungin vakuutus sopimuksen puitteissa. Maanalaisia ja muitakin rakennelmia ja laitteita saneerataan jatkuvasti. Taloudellista riskiä seurataan taksojen ja kulojen jatkuvana tarkasteluna. Laitokselle on vahvistettu valvontatutkimusohjelma ja sillä on myös varautumissuunnitelma, nämä kumpikin ovat juuri päivitetty. Hankinnat kuuluvat erityisalojen lainsäädännön piiriin. Hankintapäätöksiä ei ole viety markkinaoikeuteen eikä niistä ole valitettu muutenkaan.

Riskikartoituksessa vanhan putkiverkoston huono kunto on todettu riskiksi. Putkiston saneerausta on jatkettu ja tullaan lisääntyvässä määrin jatkamaan. Rantatien putket/tulvariski, joka vuonna 2015 muodosti erityiskohteen, on saatu hoidettua kuntoon.

Huleveden viemäroinnin eriytetyt laskelmat

Maankäyttö- ja rakennuslain (132/1999) sekä vesihuoltolain (119/2001) muutokset tulivat voimaan 1.9.2014. Lakimuutokset edellyttävät huleveden viemäroinnin hallinnan järjestämistä ja vastuiden määrittämistä kaupungin ja vesihuoltolaitoksen kesken.

Hulevesisuunnitelmaa on Loviisassa työstetty vuonna 2017 mutta suunnitelma tulee päätettäväksi kaupungin päättäviin elimiin vasta 2018 aikana samoin sopimus hulevesien hoitamisesta kaupungin ja vesiliikelaitoksen välillä.

Eriyttämisperiaatteet

Eriyttäminen on toteutettu laskennallisena eriyttämisenä, jolloin eriytetyt tase-erien kokonaisuudesta on muodostunut jäännöspääoma.

Ennen vuotta 2010 rakennetuista jätevesiverkostoista, joihin sisältyy hulevesiverkosto, on erotettu 15 % huleveteen.

Vuosien 2010 – 2016 hulevesiverkoston arvo on saatu käyttöomaisuuskirjanpidosta. Rantatien saneeraushankkeen osalta on huleveteen kohdistettu 30 %. Rantatien rakentamisessa ei ole erikseen eroteltu jäteveden ja huleveden osuutta käyttöomaisuuskirjanpidossa.

Suunnitelmanmukaiset poistot on eroteltu vastaavin perustein huleveden kustannuslaskelmaan.

Vuonna 2016 nostetusta pitkäaikaisesta lainasta on eroteltu huleveteen 300 000 euroa perustuen Rantatien rakentamiskustannuksiin n. 1 miljoona euroa.

Tuloslaskelman muut kulut on otettu erillisestä huleveden kustannuspaikasta.

Eriyttäminen on toteutettu vuodesta 2016. Eriyttämisen toteuttaminen vuoden 2015 luvuista ei antanut riittävää aloitustietoa asiasta.

Huleveden taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2017

	Tilinpäätös 2016	Talousarvio+muutos 2017	Toteutuma 2017
TULOT	0	0	0
MENOT	-48 247	0	-70 497
NETTO	-48 247	0	-70 497

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

	TP 2017		TP 2016	
Liikevaihto		3 663 985,42		3 746 409,22
Myyntituotot ulkopuolisilta		3 469 099,12		3 513 576,16
Myyntituotot kaupungilta		194 886,30		232 833,06
Liiketoiminnan muut tuotot		8 071,32		4 989,13
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-850 863,77		-906 624,56	
Palvelujen ostot	<u>-668 501,73</u>	-1 519 365,50	<u>-701 711,12</u>	-1 608 335,68
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-615 525,64		-620 120,20	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-150 168,90		-145 413,40	
Muut henkilösivukulut	<u>-11 253,97</u>	-776 948,51	<u>-37 016,13</u>	-802 549,73
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 078 344,82		-980 160,47	
Arvonalentumiset	0,00	-1 078 344,82	0,00	-980 160,47
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-93 507,73</u>		<u>-149 307,47</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		203 890,18		211 045,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	11 189,16		8 288,01	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-22 598,54		-10 145,59	
Muille maksetut korkokulut	-11 636,26		-12 770,63	
Korvaus peruspääomista	-14 668,18		0,00	
Muut rahoituskulut	<u>-6 362,55</u>	-44 076,37	<u>-6 787,01</u>	-21 415,22
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		159 813,81		189 629,78
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset kulut	-9 748,15	-9 748,15	-130 207,26	-130 207,26
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		150 065,66		59 422,52
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		20 272,82		20 272,82
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		170 338,48		79 695,34
Sijoitetun pääoman tuotto, %		0,9 %		1,0 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		0,9 %		1,1 %
Voitto, %		4,1 %		1,6 %

TP Kunnallisen liikelaitoksen Rahoituslaskelma + tunnusluvut

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Liikeliijäämä (-alijäämä)	203 890,18		211 045,00	
Poistot ja arvonalentumiset	1 078 344,82		980 160,47	
Rahoitustuotot ja -kulut	-44 076,37		-21 415,22	
Satunnaiset erät	-9 748,15		-130 207,26	
	1 228 410,48	1 228 410,48	1 039 582,99	1 039 582,99
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 007 914,63		-4 215 400,43	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	280 121,00		417 813,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-2 727 793,63	0,00	-3 797 587,43
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 499 383,15		-2 758 004,44
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset muilta	-15 870,00		-10 500,00	
Antolainauksen vähennykset muilta	0,00	-15 870,00	0,00	-10 500,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	2 000 000,00		4 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-500 000,00		-300 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	-2 005 928,91		1 207 496,01	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-505 928,91	0,00	4 907 496,01
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	0,00		0,00	
Saamisten muutos muilta	380 779,12		-442 836,87	
Korottomien velkojen muutos muilta	-582 090,39	-201 311,27	722 279,06	279 442,19
		-723 110,18		5 176 438,20
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		-2 222 493,33		2 418 433,76
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	203 214,19		2 425 707,52	
Rahavarat 1.1.	2 425 707,52	-2 222 493,33	7 273,76	2 418 433,76

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Investointien tulo-rahoitus, %	45,39	30,80
Lainanhoitokate	0,52	0,55
Kassan riittävyys, pv	12,43	129,90
Quick ratio	0,80	0,94
Current ratio	0,80	0,94

TP Kunnallisen liikelaitoksen Tase + tunnusluvut

	2017	2016
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	22 804 110,01	21 138 791,20
II Aineelliset hyödykkeet	22 668 360,01	21 018 911,20
1. Maa- ja vesialueet	37 349,52	37 349,52
2. Rakennukset	5 426 651,27	4 018 152,56
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 043 471,12	14 771 554,40
4. Koneet ja kalusto	0,00	3 413,30
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 160 888,10	2 188 441,42
III Sijoitukset	135 750,00	119 880,00
4. Muut saamiset	135 750,00	119 880,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 429 663,90	4 032 936,35
II Saamiset	1 226 449,71	1 607 228,83
Lyhytaikaiset saamiset	1 226 449,71	1 607 228,83
1. Myyntisaamiset	1 190 211,21	1 163 372,81
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00
4. Muut saamiset	36 238,50	26 025,59
5. Siirtosaamiset	0,00	417 830,43
IV Rahat ja pankkisaamiset	203 214,19	2 425 707,52
VASTAAVAA YHTEENSÄ	24 233 773,91	25 171 727,55
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	14 308 009,70	14 137 671,22
I Peruspääoma	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-531 508,99	-611 204,33
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	170 338,48	79 695,34
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	539 830,52	560 103,34
1. Poistoero	539 830,52	560 103,34
E VIERAS PÄÄOMA	9 385 933,69	10 473 952,99
I Pitkäaikainen	7 600 000,00	6 200 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 100 000,00	2 400 000,00
3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	5 500 000,00	3 800 000,00
Lyhytaikainen	1 785 933,69	4 273 952,99
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	300 000,00	300 000,00
3. Lainat kunnilta/kuntayhtymiltä	627 175,69	2 533 104,60
6. Saadut ennakot	399,90	285,46
7. Ostovelat	367 884,84	1 074 794,34
9. Muut velat	245 648,08	188 884,25
10. Siirtovelat	139 325,18	176 884,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	24 233 773,91	25 171 727,55
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	61,27%	58,39%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	255,59%	279,19%
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	255,59%	279,19%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-361	-532
Lainakanta 31.12., 1000 €	8 527	9 033
Lainasaamiset, 1000 €		

Liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAOHJEET

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on jaksotettu tuloslaskelman suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pyysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Rahoitusomaisuus

Käytössä on yksi ulkoinen ja yksi sisäinen yhdyntä kaupungin ja vesiliikelaitoksenkeskinäisiä rahan siirtoja varten.

SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET

Lasketut poistoajat seuraavat Loviisan kaupungin poistosuunnitelmaa sekä poistoprosenttien että poistomenetelmien osalta:

Aineelliset hyödykkeet

Maa – ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muu maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	15 v
Vedenjakeluverkosto	tasapoisto	30 v
Viemäriverkosto	tasapoisto	30 v
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak.	tasapoisto	10 v
Koneet ja kalusto		
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5 v
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	5 v

Pysyvien vastaavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankinnat, jotka alittavat 10 000 euroa, kirjataan vuosikuluiksi (aktivoitiraja).

AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Maa- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Keskener. työt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	37 350	4 018 153	14 771 554	3 413		2 188 441	21 018 911
Lisäykset		1 730 025	1 201 046			1 441 009	4 372 080
Rahoitusosuudet						-280 121	-280 121
Vähennykset						-2 188 441	-2 188 441
siirrot			824 275				824 275
Poistot		-321 527	-753 404	-3 413			-1 078 344
Arvonlennukset ja niid							
Hankintameno 31.12.	37 350	5 426 651	16 043 471			1 160 888	22 668 360
Arvonkorotukset							
Oleonn. lisäpoistot							
Kp.arvo 31.12.	37 350	5 426 651	16 043 471			1 160 888	22 668 360

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoero/1.1.		
Pernaja; kunnallistekniikka,	560 103,34	580 376,16
poistoeron muutos	-20 272,82	-20 272,82
Investointivaraukseen liittyvä poistoero/31.12.	539 830,52	560 103,34

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Uudenmaan ELY-keskus	0,00	417 813,00
Muut siirtosaamiset	0,00	17,43
Siirtosaamiset yhteensä	0,00	417 830,43

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	107 304,27	119 533,12
Muut siirtovelat	137 520,91	57 351,22
Siirtovelka yhteensä	244 825,18	176 884,34

HENKILÖSTÖ 31.12.

	2017	2016
Vakinainen henkilökunta	13	14
Osa-aikainen henkilökunta		1

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Oman pääoman muutokset	2017	2016
Peruspääoma 1.1.	14 669 180,21	14 669 180,21
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	-611 204,33	-930 530,80
Lisäykset	79 695,34	319 326,47
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-531 508,99	-611 204,33
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	170 338,48	79 695,34
Oma pääoma yhteensä	14 308 009,70	14 137 671,22

Huleveden viemäröinnin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA

	01.01.- 31.12.2017		01.01.- 31.12.2016	
Liikevaihto		0,00		0,00
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 340,71		-47,68	
Palvelujen ostot	-14 928,19	-16 268,90	-2 843,30	-2 890,98
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-42,55			
Henkilösivukulut	-9,21			
Eläkekulut	-7,25			
Muut henkilösivukulut	-1,96	-51,76		
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-54 176,92	-54 176,92	-45 356,20	-45 356,20
Liikelylijäämä		-70 497,58		-48 247,18
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkokulut lainoista kunnalta	-829,50	-829,50		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-71 327,08		-48 247,18
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-71 327,08		-48 247,18
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-71 327,08		-48 247,18
Tunnusluvut				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		-5,9		-3,5
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		-4,9		-2,9

Huleveden viemäröinnin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-70 497,58		-48 247,18	
Poistot ja arvonalentumiset	54 176,92			
Rahoitustuotot- ja kulut	-829,50	-17 150,16	45 356,20	-2 890,98
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-202 572,97	-202 572,97	-331 848,64	-331 848,64
Toiminnan ja investointien rahavirta		-219 723,13		-334 739,62
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnilta		0,00		300 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnilta		-50 000,00		
Rahoituksen rahavirta		-50 000,00		300 000,00
Rahavarojen muutos		-269 723,13		-34 739,62

Huleveden viemäröinnin tase

T A S E 3 1 . 1 2 .

31.12.2017

31.12.2016

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT	1 452 749,03	1 689 828,13
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 452 749,03	1 573 516,99
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	116 311,14
VASTAAVAA	1 452 749,03	1 689 828,13

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	1 202 749,03	1 389 828,13
Jäännöspääoma	1 322 323,29	1 438 075,31
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-48 247,18	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-71 327,08	-48 247,18
VIERAS PÄÄOMA	250 000,00	300 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	200 000,00	250 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	50 000,00	50 000,00
VASTATTAVAA - PASSIVA	1 452 749,03	1 689 828,13

Tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	82,8	82,2
Kertynyt ylijäämä(alijäämä) 1000€	-71	-48
Lainakanta 31.12 1000€	250	300