

LOVIISAN VESILIIKELAITOS

Vesiliikelaitoksen toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2018

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 hoitanut sille kuuluvan vesi- ja jätevesilaitostoiminnan talousarvion puitteissa.

Vuoden 2018 aikana on valmistunut viimeinenkin Pernajan kaupunginosan alkuperäiseen kehittämissuunnitelmaan kuulunut siirtolinjan kaivuu-urakka. Myös viimeinen Pernajan alueen jätevedenpuhdistamo Koskenkylä on lakkautettu.

Myyntituotot ovat jääneet n. 2 % talousarviosta, mutta kuluja vähentämällä on päästy positiiviseen tulokseen.

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

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

Loviisan Vesiliikelaitoksen tuloslaskelma

	TALOUSARVIO 2018	TA- MUUTOKSET	TA 2018 MUUTOSTEN JÄLKEEN	TOTEUTUMA 2018	POIKKEAMA
Liikevaihto	3 827 902		3 827 902	3 742 081	-85 821
- joista sisäiset erät	191 352		191 352	212 419	21 067
Liiketoiminnan muut tuotot	450		450	40 281	39 831
Materiaalit ja palvelut	-1 609 022		-1 609 022	-1 489 035	119 987
- joista sisäiset erät	-62 422		-62 422	-21 872	40 550
Henkilöstökulut	-858 945		-858 945	-815 595	-43 350
Poistot ja arvonalentumiset	-1 060 000		-1 060 000	-1 112 552	-52 552
Liiketoiminnan muut kulut	-90 835		-90 835	-95 708	-4 873
- joista sisäiset erät	-43 735		-43 735	-39 796	3 939
Liikelylijäämä	209 550		209 550	269 471	59 922
- joista sisäiset erät	85 195		85 195	150 751	65 556
Rahoitustuotot ja -kulut	-70 700		-70 700	-31 095	39 605
-joista sisäiset erät	-14 700		-14 700	-25 168	-10 468
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	138 850		138 850	238 376	99 527
-joista sisäiset erät	70 495		70 495	125 582	55 087
Satunnaiset erät	-100 000		-100 000	-5 000	95 000
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	20 000		20 000	20 273	273
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	58 850		58 850	253 649	194 799

Toimintatuottojen toteutuminen

Toimintatuotot jäivät n. 2,2 % (85 821 €) alle talousarvion.

Toimintakulujen toteutuminen

Toimintakulut jäivät n. 6,2 % (158 464 €) alle talousarvion

Henkilöstökulujen toteutuminen

Henkilöstökulut jäivät n. 5 % (43 350 €) alle talousarvion.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

Vesiliikelaitoksen toiminnan painopisteet:

AVAINVAOITE	AVAINVAOITTEIDEN 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

Vesiliikelaitoksen toiminta lukuina

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Tilinpäätös 2018
Vesi	m ³	m ³	m ³
Käsiteltiin puhdasta vettä	918 283	950 000	902 490
josta ostetaan Loviisanseudun Vedeltä	572 686	580 000	577 041
Laskutettu	760 666		766 672
Pumpataan omilta pumppaamoilta:	347 597		325 449
Koskenkylän ottamo	93 456		84 970
Hagabölen ottamo	42 786		36 775
Isnäsin ottamo	32 643		41 171
Panimonmäen ottamo	170 002		160 893
Valkon ottamo	8 710		1 640
Petjärven ottamo	0		0
Hinta per kuutio (alv 0 %)	1,79 €	1,79 €	1,79 €

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Tilinpäätös 2018
Jätevesi	m ³	m ³	m ³
Jätevesiä käsitellään	2 144 640	1 700 000	1 880 816
Laskutettu	693 166		690 752
josta Vårdön puhdistamolla	1 928 364	1 580 000	1 775 386
Koskenkylässä	114 560	50 000	47 120
Pernajan kirkonkylässä	0	0	0
Isnäsissä	0	0	0
Liljendalissa	68 161	70 000	58 310
Hinta per kuutio (alv 0 %)	2,51 €	2,51 €	2,51 €

VESILIKELAITOKSEN TOIMINTA VASTUUALUEITTAIN

Hallinto

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2018

Hallinnon osalta toiminta jatkui vakiintuneesti. Johtokunta kokoontui 9 kertaa vuoden aikana ja käsitteli 59 pykälää.

Johtokunnan jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin aktiivisesti. Kolme kertaa on johtokunnan jäsen ollut estynyt, joista kaksi kertaa on varajäsen ollut paikalla.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

AVAINAVOITE	AVAINAVOTTEIDEN TOTEUTUMINEN
Vuotovesien määrän vähentäminen sekä vesi-että jätevesiverkostossa. Uusien siirtolinjojen rakentaminen ja vanhojen verkostojen saneeraus.	Verkostosaneerausta on tehty kahden työryhmän voimin. Vuotokohteita on löytynyt mutta vuotovesien määrän vähentyminen etenkin jätevesipuolella johtui pääasiassa kuivemmasta vuodesta kuin edellinen
Pernajan alueen siirtolinjahankkeen eteenpäin vienti tehtyjen päätösten mukaisesti.	Pernajan alkuperäisen vesihuoltosuunnitelman mukaiset siirtolinjojen kaivuu-työt on saatettu loppuun.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Toteutuma 2018
TULOT	170		3 195
MENOT	-165 804	-285 151	-223 721
NETTO	-165 634	-285 151	-220 526

Vesi

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2018

Talousveden laatu on pysynyt hyvänä koko alueellamme. Alavesisäiliö saneerattuine pumppaamoineen on toiminut hyvin.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

AVAINVAOITE	AVAINVAOITTEIDEN TOTEUTUMINEN
Pernajan alueella sijaitsevat kolme eri vesihuoltoaluetta, Koskenkylä, Kirkonkylä ja Isnäs liitetään Loviisan muuhun verkostoon.	Viimeisenä linjavälinä Kirkonkylän ja Koskenkylän välinen vesiyhteys on toteutettu.
Vanhan verkoston saneerausta jatketaan.	Saneerausta on jatkettu kahden työryhmän voimin.
Koskenkylän ja Liljendalin välinen vesisiirtolinja suunnitellaan ja toteutetaan.	Linjan suunnittelu on tehty pääosin. Toteutus jäi vuodelle 2019.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Toteutuma 2018
TULOT	1 665 867	1 760 598	1 718 796
MENOT(sis. poistot)	-1 425 642	-1 441 615	-1 478 234
NETTO	240 225	318 983	240 561

Jätevesi

Toimintaympäristöön ja toimintaan vaikuttaneet tapahtumat vuonna 2018

Vårdön puhdistamo on toiminut hyvin laajennuksen jälkeen. Pääasiassa edellistä vuotta kuivemman sään ansiosta vuotovesien määrä on vähentynyt.

Avaintavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

AVAINAVOITE	AVAINAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN
Pernajan siirtoviemärihanke saatetaan päätökseen.	Koskenkylän puhdistamo on lakkautettu 24.7. 2018 ja Koskenkylän jätevedet pumpataan Vårdön puhdistamolle.
Vanhaa viemäriverkostoa saneerataan mahdollisuuksien mukaan ja vuotovesien määrää yritetään vähentää käytössä olevin keinoin.	Saneerausta on tehty kahden työryhmän voimin, vuotokohtia on löytynyt ja vuotoveden määrä on edellisestä vuodesta vähentynyt, mutta suurin yksittäinen tekijä lienee kuivempi vuosi kuin edellinen.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Toteutuma 2018
TULOT	2 006 020	2 067 754	2 060 371
MENOT (sis.poistot)	-1 860 399	-1 892 036	-1 800 512
NETTO	145 620	175 718	259 859

Investointiohjelman toteutuminen vuonna 2018, 1 000 €

Hanke	Kustannus- arvio	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio TA 2018	Käyttösu- unnitelma muutokset 2018	Talousarvio muutosten jälkeen 2018	Toteu- tuma 2018	Poik- keama 2018	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	600		600			558	42		
Runkolinjat Pernaja-Loviisa	4 900	3 926	1 000	-450	550	533	17		
Toimitilat, Chiewitzinkatu 14	450			450	450	426	24		
<i>Alle 100 000 euron hankkeet</i>	240		240		240	210	30		
<i>Tonttiliittymät, vesi ja viemäri</i>			20		20	18	2		
<i>Teollisuusalueet</i>			30		30	0	30		
<i>Asuntoalueet</i>			100		100	24	76		
<i>Jätevedenpumppaamot ja puhdistamot</i>			40		40	0	40		
<i>Sadevesiviemärit</i>			50		50	168	-118		
VESILIIKELAITOS, INV. MENOT	5 974	3926	1 840		2 790	1 727	113		
VESILIIKELAITOS, INV.TULOT	0	0	0		0	0	0		
VESILIIKELAITOS, NETTO	5 974	3 926	1 840		1 840	1 727	113		

Vuoden aikana hankittiin vesiliikelaitokselle omat toimitilat osoitteessa Chiewitzinkatu 14.

Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tulivat 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 taloudenhoidon, tietohallinnon ja sopimushallinnan alueilla sekä 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. Normaalia toimintaa seurataan viikoittain pidettävissä henkilökuntakokouksissa. 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 kulujen jatkuvana tarkasteluna. Laitokselle on vahvistettu juuri päivitetty talousveden valvontatutkimusohjelma, joka sisältää varautumissuunnitelman. Loviisan vesiliikelaitoksen ja Loviisan seudun veden vesilaitosten ja verkoston riskienhallintasuunnitelma on päivitetty WSP-työkalua käyttäen vuoden 2018 aikana.

Laitoksen hankinnat kuuluvat erityisalojen hankintalainsäädännön piiriin. Hankintapäätöksiä ei ole viety markkinaoikeuteen eikä niistä ole valitettu muutenkaan.

Riskikartoituksessa vanhan putkiverkoston kunto on todettu riskiksi. Putkiston saneerausta on jatkettu ja tullaan jatkamaan lisääntyvässä määrin. Rantatien vanhat putket, jotka aikaisemmin todettiin erityiseksi riskikohteeksi, on saneerattu koko välillä Kapteenintie – Pitkäkuja.

HULEVESI

Huleveden viemäröinnin eriytetyt laskelmat

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

Hulevesisuunnitelmaa on Loviisassa työstetty vuosina 2017 ja 2018. Vuoden 2018 aikana valtuustossa päätettiin hulevesitoiminnasta siten, että huleveden hallinnointi siirtyy vuoden 2019 alusta kaupungille vesiliikelaitoksen sijaan ja vesiliikelaitos tarjoaa ylläpitotoiminnan sopimuksen mukaan kaupungille. Samassa yhteydessä valtuusto päätti hulevesimaksun käyttöönotosta vuoden 2019 alusta lukien.

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 eteläosan saneeraushankkeen osalta on huleveteen kohdistettu 30 %. Mainitun hankkeen 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 eteläosan rakentamiskustannuksiin n. 1 miljoona euroa.

Tuloslaskelman muut kulut on otettu erillisestä huleveden kustannuspaikasta.

Eriyttäminen on toteutettu vuodesta 2016 alkaen. Siitä vanhemmat tiedot eivät antaneet riittävää tietoa asiasta.

Huleveden taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2018

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio+muutos 2018	Toteutuma 2018
TULOT	0	0	0
MENOT	-70 498	0	-69 630
NETTO	-70 498	0	-69 630

Loviisan Vesiliikelaitos tuloslaskelma ja tunnusluvut

		TP 2018		TP 2017
Liikevaihto		3 742 080,65		3 663 985,42
Liiketoiminnan muut tuotot		40 280,61		8 071,32
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-918 615,25		-850 863,77	
Palvelujen ostot	<u>-570 419,52</u>	-1 489 034,77	<u>-668 501,73</u>	-1 519 365,50
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-654 732,25		-615 525,64	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-135 857,88		-150 168,90	
Muut henkilösivukulut	<u>-25 005,23</u>	-815 595,36	<u>-11 253,97</u>	-776 948,51
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 112 551,60		-1 078 344,82	
Arvonalentumiset	0,00	-1 112 551,60	0,00	-1 078 344,82
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-95 708,29</u>		<u>-93 507,73</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		269 471,24		203 890,18
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	12 852,05		11 189,16	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-10 500,00		-22 598,54	
Muille maksetut korkokulut	-10 271,26		-11 636,26	
Korvaus peruspääomista	-14 668,18		-14 668,18	
Muut rahoituskulut	<u>-8 507,55</u>	-31 094,94	<u>-6 362,55</u>	-44 076,37
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		238 376,30		159 813,81
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset kulut	-5 000,00	-5 000,00	-9 748,15	-9 748,15
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		233 376,30		150 065,66
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		20 272,82		20 272,82
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		253 649,12		170 338,48
Sijoitetun pääoman tuotto, %		1,1 %		0,9 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		1,2 %		0,9 %
Voitto, %		6,2 %		4,1 %

Loviisan Vesiliikelaitoksen rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2018		2017	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	269 471,24		203 890,18	
Poistot ja arvonalentumiset	1 112 551,60		1 078 344,82	
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 094,94		-44 076,37	
Satunnaiset erät	-5 000,00		-9 748,15	
	1 345 927,90	1 345 927,90	1 228 410,48	1 228 410,48
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 727 275,36		-3 007 914,63	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		280 121,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-1 727 275,36	0,00	-2 727 793,63
Toiminnan ja investointien rahavirta		-381 347,46		-1 499 383,15
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset muilta	-16 560,00		-15 870,00	
Antolainauksen vähennykset muilta	0,00	-16 560,00	0,00	-15 870,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	1 780 000,00		2 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-600 000,00		-500 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	514 833,27		-2 005 928,91	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	1 694 833,27	0,00	-505 928,91
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	0,00		0,00	
Saamisten muutos muilta	15 536,22		380 779,12	
Korottomien velkojen muutos muilta	-333 168,47	-317 632,25	-582 090,39	-201 311,27
		1 360 641,02		-723 110,18
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		979 293,56		-2 222 493,33
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 182 507,75		203 214,19	
Rahavarat 1.1.	203 214,19	979 293,56	2 425 707,52	-2 222 493,33

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Investointien tulorahoitus, %	78,21	45,39
Lainanhoitokate	2,14	0,52
Kassan riittävyys, pv	90,14	13,56
Quick ratio	1,16	0,80
Current ratio	1,16	0,80

Loviisan Vesiliikelaitoksen tase ja tunnusluvut

	2018	2017
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	23 435 393,77	22 804 110,01
II Aineelliset hyödykkeet	23 283 083,77	22 668 360,01
1. Maa- ja vesialueet	37 349,52	37 349,52
2. Rakennukset	5 512 755,82	5 426 651,27
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	17 732 978,43	16 043 471,12
4. Koneet ja kalusto	0,00	0,00
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	1 160 888,10
III Sijoitukset	152 310,00	135 750,00
4. Muut saamiset	152 310,00	135 750,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 393 421,24	1 429 663,90
II Saamiset	1 210 913,49	1 226 449,71
Lyhytaikaiset saamiset	1 210 913,49	1 226 449,71
1. Myyntisaamiset	1 175 973,74	1 190 211,21
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00
4. Muut saamiset	34 939,75	36 238,50
5. Siirtosaamiset	0,00	0,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 182 507,75	203 214,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 828 815,01	24 233 773,91
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	14 561 658,82	14 308 009,70
I Peruspääoma	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-361 170,51	-531 508,99
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	253 649,12	170 338,48
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	519 557,70	539 830,52
1. Poistoero	519 557,70	539 830,52
E VIERAS PÄÄOMA	10 747 598,49	9 385 933,69
I Pitkäaikainen	8 690 000,00	7 600 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 800 000,00	2 100 000,00
3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	6 890 000,00	5 500 000,00
Lyhytaikainen	2 057 598,49	1 785 933,69
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	300 000,00	300 000,00
3. Lainat kunnilta/kuntayhtymiltä	1 232 008,96	627 175,69
6. Saadut ennakot	956,51	399,90
7. Ostovelat	224 958,45	367 884,84
9. Muut velat	171 862,83	245 648,08
10. Siirtovelat	127 811,74	244 825,18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 828 815,01	24 233 773,91
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	58,39%	61,27%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	284,13%	255,59%
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	284,13%	255,59%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-108	-361
Lainakanta 31.12., 1000 €	10 222	8 527
Lainasaamiset, 1000 €		

Liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAOHJEET

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on jaksotettu tuloslaskelman suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien 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 yhdystili kaupungin ja vesiliikelaitoksen keskinäisiä 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 (aktivointiraja).

AINEELLISET HYÖDYKKEET

							Yhteensä
	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Keskener. työt	
Hankintameno 1.1.	37 350	4 426 651	16 043 471			1 160 888	22 668 360
Lisäykset		426 173	1 301 103				1 727 276
Rahoitusosuudet							
Vähennykset							
siirrot			1 160 888				1 160 888
Poistot		-340 068	-772 483			-1 160 888	-1 160 888
Arvonlennukset ja niiden siirrot							
Hankintameno 31.12.	37 350	5 512 756	17 732 978				23 283 084
Arvonkorotukset							
Oleml. lisäpoistot							
Kp.arvo 31.12.	37 350	5 512 756	17 732 978				23 283 084

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	2018	2017
Investointivaraukseen liittyvä poistoero/1.1.		
Pernaja; kunnallistekniikka,	539 830,52	560 103,34
poistoeron muutos	-20 272,82	-20 272,82
Investointivaraukseen liittyvä poistoero/31.12.	519 557,70	539 830,52

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Uudenmaan ELY-keskus	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	113 523,44	107 304,27
Muut siirtovelat		32 060,91
Siirtovelka yhteensä	113 523,44	139 365,18

HENKILÖSTÖ 31.12.

	2018	2017
Vakinainen henkilökunta	11	13
Osa-aikainen henkilökunta		

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Oman pääoman muutokset	2018	2017
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.	-531 508,99	-611 204,33
Lisäykset	170 338,48	79 695,34
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-361 170,51	-531 508,99
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	253 649,12	170 338,48
Oma pääoma yhteensä	14 561 658,82	14 308 009,70

Huleveden viemäroinnin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA				
	01.01.-31.12.2018		01.01.-31.12.2017	
Liikevaihto		0,00		0,00
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-2 817,46		-1 340,71	
Palvelujen ostot	<u>-7 412,12</u>	-10 229,58	<u>-14 928,19</u>	-16 268,90
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-160,13		-42,55	
Henkilösivukulut	-32,99		-9,21	
Eläkekulut	-26,81		-7,25	
Muut henkilösivukulut	<u>-6,18</u>	-193,12	<u>-1,96</u>	-51,76
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-59 207,33</u>	-59 207,33	<u>-54 176,92</u>	-54 176,92
Liikelylijäämä		-69 630,03		-70 497,58
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkokulut lainoista kunnalta	<u>-787,50</u>	-787,50	-829,50	-829,50
Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-70 417,53		-71 327,08
Ylijäämä(alijäämä) ennen varauksia		-70 417,53		-71 327,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-70 417,53		-71 327,08
Tunnusluvut				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		-5,8		-5,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		-4,1		-4,9

Huleveden viemäroinnin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA				
	2018		2017	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-69 630,03		-70 497,58	
Poistot ja arvonalentumiset	59 207,33		54 176,92	
Rahoitustuotot- ja kulut	<u>-787,50</u>	-11 210,20	<u>-829,50</u>	-17 150,16
Investointien rahavirta				
Investointimenot	<u>-307 894,51</u>	-307 894,51	<u>-202 572,97</u>	-202 572,97
Toiminnan ja investointien rahavirta		-319 104,71		-219 723,13
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnilta		300 000,00		200 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnilta		-25 000,00		-15 000,00
Rahoituksen rahavirta		275 000,00		185 000,00
Rahavarojen muutos		-44 104,71		-34 723,13

Huleveden viemäröinnin tase

TASE	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT		
VASTAAVAT	1 701 910,23	1 452 749,03
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 701 910,23	1 452 749,03
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
VASTAAVAA	1 701 910,23	1 452 749,03
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	941 910,23	967 749,03
Jäännöspääoma	1 131 902,02	1 087 323,29
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-119 574,26	-48 247,18
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-70 417,53	-71 327,08
VIERAS PÄÄOMA	760 000,00	485 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	719 700,00	460 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	40 300,00	25 000,00
VASTATTAVAA - PASSIVA	1 701 910,23	1 452 749,03
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste,%	55,3	66,6
Kertynyt ylijäämä(alijäämä) 1000€	-70	-71
Lainakanta 31.12 1000€	760	485

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

DATERING OCH UNDERTECKNING AV BOKSLUTET

Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunta
Direktionen för Affärsverket Lovisa Vatten

Loviisa – Lovisa 5.3.2019



Puheenjohtaja
Ordförande
Nils Vainio



Varapuheenjohtaja
Viceordförande
Eeva Holmström



Johtokunnan jäsen
Direktionsmedlem
Roger Turku



Johtokunnan jäsen
Direktionsmedlem
Anja Järvinen



Johtokunnan jäsen
Direktionsmedlem
Johan Mattsson



Vesiliikelaitoksen johtaja
Direktör för vattentjänster
Markku Paakkari

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.
Över utförd revision har vi idag avgett berättelse.

Loviisa – Lovisa 2019