

## AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

### Händelser 2017 som inverkat på omvärlden och verksamheten för Affärsverket Lovisa Vatten

*Ansvarsperson: direktören för vattenaffärsverket*

Det av Lovisa stad ägda Loviisan Vesilikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten är ett sådant kommunalt affärsverk som avses i kapitel 9 i kommunallagens 410/2015 och som är underställt stadsstyrelsen. Den viktigaste uppgiften för verket är att omhänderha vatten- och avloppsvattenverksamheten på sitt eget verksamhetsområde som i huvudsak omfattar stadens tätorter.

Vattenaffärsverket har inom ramen för budgeten kunnat sköta den vatten- och avloppsverksverksamhet som hör till affärsverket. Reningsverket på Vårdö har under året 2016 genomgått utbyggnad, där verkets reningskapacitet ökades med cirka 50 %. 2017 har en ny effektivare slunga tagits i bruk.

Försäljning av vatten och avloppsvattnets mottagnings mängder har lite minskat, men genom att kompensera utgifter har ett positivt slutresultat uppnåtts.

Inga ändringar gjordes i avgifterna för vattentjänsterna under året. På grundkapitalet har betalats 0,5 % ränta.

### Utfallet för de ekonomiska målen 2017

#### Affärsverkets Lovisa Vatten resultaträkning

	BUDGET 2017	BUDGET- ÄNDRINGAR	BUDGET 2017 EFTER ÄNDRINGAR	UTFALL 2017	AVVIKELSE
<b>Omsättning</b>	3 824 600		3 824 600	3 663 985	-160 614
- varav interna poster	187 600		187 600	194 886	7 286
Övriga intäkter av affärsverksamhet				8 071	8 071
Material och tjänster	-1 585 293		-1 585 293	-1 519 366	65 927
- varav interna poster	-64 993		-64 993	-77 339	-12 436
Personalkostnader	-839 635		-839 635	-776 948	62 686
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 060 000		-1 060 000	-1 078 344	-18 344
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-106 414	-4 041	-110 455	-93 508	16 947
- varav interna poster	-43 714	-4 041	-47 755	-47 755	0
<b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>	<b>233 258</b>	<b>-4 041</b>	<b>229 217</b>	<b>203 890</b>	<b>25 327</b>
- varav interna poster	-108 707	-4041	-112 748	-125 094	12 346
Finansiella intäkter och kostnader	-69 700		-69 700	-44 076	25 624
-varav interna poster	-14 700		-14 700	-37 267	-22 567
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>163 558</b>	<b>-4 041</b>	<b>159 517</b>	<b>159 814</b>	<b>297</b>
- varav interna poster	64 193	-4 041	60 152	32 526	-12 566
Extra ordinära poster	-200 000		-200 000	-9 748	190 252
Ökning (-)/minskning (+)	20 000		20 000	20 272	273
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-16 442	-4 041	-20 483	170 338	190 821

### Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med ca 4 % (160 614 €)

### Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten.

### Utfallet för personalkostnader

Personalkostnaderna underskred budgeten med ca 63 000 €

## Utfallet för nyckelmålen 2017

### Vattenaffärsverkets tyngdpunkter för verksamheten:

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Nyckelmålet är att ekonomiskt leverera vatten till konsumenterna enligt i avtalen nämnda tillståndsvillkor och att avleda spillvatten från fastigheterna till reningsverken för rening enligt tillståndsvillkoren.	Affärsverket Lovisa Vatten har avklarat sina nyckeluppgifter.

### Affärsverkets verksamhet i siffror

	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
<b>Vatten</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>m<sup>3</sup></b>
Rent vatten behandlades	983 200	950 000	918 283
varav man av Lovisanejdens Vatten Ab köper	572 333	580 000	572 686
Fakturerat	793 231		760 666
Pumpas från egna pumpstationer	410 867		347 597
Forsby vattentäkt	111 025		93 456
Hagaböle vattentäkt	41 639		42 786
Isnäs vattentäkt	55 818		32 643
Bryggeribackens vattentäkt	196 376		170 002
Valkom vattentäkt	6 009		8 710
Petjärvi vattentäkt			
<b>pris per kubikmeter (moms 0 %)</b>	<b>1,79€</b>	1,79€	1,79€
<b>Avloppsvatten</b>	<b>m<sup>3</sup></b>		
Avloppsvatten behandlas	1 930 150	1 700 000	2 144 640
Fakturerat	708 647		693 166
varav på Vårdö reningsverk	1 646 888	1 500 000	1 928 364
i Forsby	117 340	105 000	114 560
i Pernå kyrkby	35 115	0	0
i Isnäs	65 725	25 000	33 555
i Liljendal	65 082	70 000	68 161
<b>pris per kubikmeter (moms 0 %)</b>	<b>2,51€</b>	2,51€	2,51€

Fakturering av avloppsvatten minskade 15 481 m<sup>3</sup> (2 %). Läckagevattnet ökade jämfört med förra året speciellt på grund av den regniga hösten.

## AFFÄRSVERKETS VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN

### Förvaltning

#### Händelser 2017 som inverkat på omvärlden och verksamheten

För förvaltningens del förlöpte verksamheten stabilt. Direktionen sammanträdde 8 gånger och behandlade 55 paragrafer under året.

Under hela året var ekonomiplaneraren frånvarande, så vi var tvungna att tillfälligt omorganisera arbetsfördelningen.

#### Utfallet för nyckelmålen 2017

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Minskning av läckagevatten i både vatten- och avloppsnätet. Byggande av nya försörjningslinjer och sanering av det gamla nätet.	Nya försörjningslinjer har byggts och det gamla nätet sanerats. Uppenbara läckagepunkter har upptäckts. Trots allt har en klar minskning i läckagevatten inte uppstått och speciellt i avloppsnätet har läckagevatten mängden ökat på grund av det mycket regniga vädret.
Pernå försörjningslinjer framskrids enligt gjorda beslut.	Har fortskridit med den följd, att till sommaren 2018 är det ursprungliga Pernå projektet färdigt.
Rivningsarbetens planering och utförande av gamla reningsverk som är ur bruk.	Planerna för att ta ur bruk och riva reningsverken i Pernå är färdigställda. Genomföringen börjar under året 2018.

#### Utfallet för de ekonomiska målen 2017

	Bokslut 2016	Budget 2017	Utfall 2017
INKOMSTER	1 279	0	170
UTGIFTER	-231 935	-276 480	-165 804
NETTO	-230 656	-276 480	-165 634

Direktionens ordinarie medlemmar har deltagit aktivt i sammanträden. Två gånger har ersättare deltagit i mötet.

## Vatten

### Händelser 2017 som inverkat på omvärlden och verksamheten

Vattencistern som togs i bruk 2015 har fungerat bra. Försäljning av vatten har minskat ca 4 %. Vatten mängden som har behandlats minskade ca 6,6 procent.

### Utfallet för nyckelmålen 2017

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Ansluta de tre vattenförsörjningsområdena i Pernå (Forsby, kyrkby och Isnäs) till det övriga vattenförsörjningsnätet i Lovisa.	Vi färdigställde vattenledningsförbindelsen mellan Lovisa och Pernå kyrkby under sommaren 2016. Vattenledningsförbindelsen mellan Pernå kyrkby och Isnäs färdigställdes i slutet av år 2017. Vattenledningsförbindelsen mellan Pernå kyrkby och Forsby är under konstruktion och färdigställs sommaren 2018.
Vi fortsätter saneringen av det gamla rörnätet	Vi har fortsatt saneringsarbetet med hjälp av två arbetsgrupper.
Vi förbereder oss för stadens eventuella beslut om nya bostadsområden.	Utvidgning av Törnevägen i Isrealskogen har färdigställts 2017.

### Utfallet för de ekonomiska målen 2017

	Bokslut 2016	Budget 2017	Utfall 2017
INKOMSTER	1 716 056	1 782 400	1 665 867
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-1 341 107	-1 459 522	-1 425 642
NETTO	379 949	322 878	240 225

## Avloppsvatten

### Händelser 2017 som inverkat på omvärlden och verksamheten

Utvidgning av Vårdö reningsverk slutfördes vid årsskiftet 2016-2017. Montering av den nya slungan genomfördes under året 2017, vilket lyckades bra. Under den speciellt regniga året har läckagevatten mängden ökat oroväckande.

### Utfallet för nyckelmålen 2017

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Stomlinjen i Pernå framskrider. Avskilda kloaknät i Pernå sammanförs med överföringslinje till Lovisa Vårdö reningsverk.	Kyrkbyns reningsverk förbikopplades sommaren 2016, Isnäs reningsverk förbikopplades sommaren 2017 och Forsby reningsverk kommer att förbikopplas våren 2018.
Det gamla kloaknätet saneras enligt möjlighet, och förminskning av mängden läckagevatten enligt medel till förfogande.	Med kraft av två arbetsgrupper har saneringen gjorts, läckageställen har hittats men p.g.a. exceptionellt stora regnmängder har läckagevatten mängden ändå ökat.
Vi förbereder oss för stadens eventuella beslut om nya bostadsområden.	Kloaken på Törnevägen i Isrealskogen har färdigställt 2017.
Reningsverket i Pernå kyrkby som är ur bruk rivs.	Ur bruk tagnings- och rivningsplanerna för alla reningsverken i Pernå är gjorda och levererade till Regionförvaltningsverket. Den egentliga genomföringen börjar under år 2018.
Byggandet av stomlinjen till Forsby påbörjas.	Arbetet har påbörjats våren 2017 och slutförs sommaren 2018.

### Utfallet för de ekonomiska målen 2017

	Bokslut 2016	Budget+förändr 2017	Utfall 2017
INKOMSTER	2 034 000	2 042 200	2 006 020
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-1 964 420	-1 859 422	-1 860 399
NETTO	69 580	182 778	145 621

## Investeringsdelens utfall 2017, 1 000 euro

Projekt	Kostnadsberäkning	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget BG 2017	Förändringar i driftsekonomin 2017	Budget efter förändringar 2017	Utfall 2017	Avvikelse 2017	Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkn. 31.12
<b>AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN</b>									
<b><u>VATTEN OCH AVLOPP</u></b>									
<i>Projekt över 100 000 euro</i>									
Sanering av gamla ledningar	400		400		400	578	-178		
Stomlinjer Pernå–Lovisa	4 900	2 589	2 000	-663	1 337	1 441	-104	870	
Avloppsreningsverk, sanering Vårdö	1 500	1 263	150	250	400	366	34		
Strandvägen	1 000	816	0	413	413	413	0		
<i>Projekt under 100 000 euro</i>	240		240		240	210	30		
<i>Tomtanslutningar, vatten och avlopp</i>			30		30	7	23		
<i>Industriområden</i>			40		40	0	40		
<i>Bostadsområden</i>			100		100	54	46		
<i>Avloppspumpstationer och reningsverk</i>			20		20	0	20		
<i>Regnvattenavlopp</i>			50		50	149	-99		
<b>VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSUTGIFTER</b>	8 040		2 790		2 790	3 008	-218		
<b>VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSINKOMSTER</b>	1 000	720	0		0	280	280		
<b>VATTENAFFÄRSVERK NETTO</b>			2 790		2 790	2 728	-62		

Statens vattenservice understöd för Pernå överföringslinjeprojektet erhöles 280 121 euro. Hela understödet 1 000 000 euro är betalt.

## Intern kontroll

Den interna kontrollen och riskhanteringen ingår i kommunallagen från 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 ekonomi- och ekonomiförvaltningen, dataförvaltningen, avtalshanteringen och även inom personaladministrationen och fastighetsförvaltningen. Stadsfullmäktige fastställde i den 2017 godkända förvaltningsstadgan definierade uppgifter och befogenheter för affärsverkets direktion och direktör. Vi har ingått arbetsavtal med varje anställd. I de av direktionen beslutade avtalsfrågorna uppgörs ett skriftligt avtal med motparten. Avtal ingås också i frågor där en privaträttslig fördel det i övrigt kräver. Normal verksamhet uppföljs vid veckovisa arbetsmöten. På detta sätt tryggar man även kontinuiteten i ärendena och överföringen av sakuppgifterna, till exempel i fall där det sker personbyten. Även branschens fortbildningsseminarier beaktas.

Ansvars- och egendomsriskerna har skyddats inom ramen för stadens försäkringsavtal. Underjordiska ävensom andra anläggningar och anordningar saneras fortlöpande. Den ekonomiska risken uppföljs genom fortlöpande granskning av taxor och kostnader. Verket har ett fastställt program för kontrollundersökningar och det har även en beredskapsplan. Dessa program har nyligen uppdaterats. Upphandlingarna underlyder lagstiftningen för specialområden. Upphandlingsbeslut har inte förts till marknadsdomstolen och man har inte anfört besvär över dem annars heller.

I riskkartläggningen framträder det gamla rörnätets dåliga skick som en risk. Rörnätssaneringen fortsätter och fortsätts i ökad mängd. Strandvägens rör och översvämningsrisken, som utgjorde ett specialobjekt 2015, är nu skött.

## Kalkylmässig särredovisning av dagvattnets avloppshantering

Ändringarna i markanvändnings- och bygglagen (132/1999) och lagen om vattentjänster (119/2001) trädde i kraft 1.9.2014. Lagändringarna förutsätter att man ordnar dagvattnets avloppshantering och fastställer ansvarsfördelningen staden och vattenaffärsverket emellan.

Dagvattenplanen och avtalet om ansvarsfördelningen mellan staden och vattenaffärsverket gällande skötseln av dagvattnet har underarbetats i Lovisa 2017, men planen och avtalet framförs för beslutsfattaren först under 2018 även som avtalet mellan staden och vattenaffärsverket angående dagvattenskötsel.

## Särredovisningsprinciper

Särredovisningen har utförts som en kalkylmässig särredovisning, där de särredovisade balansposterna har bildat resterande kapital.

Av de avloppsnät, som byggts före 2010 och som omfattar dagvattennät, har 15 procent av skiljts för dagvatten.

Värdet för dagvattennätet 2010–2016 har tagits ur bokföringen av anläggningstillgångarna. Av saneringsprojektet på Strandvägen har 30 procent hänförs till dagvatten. I byggandet av Strandvägen har avloppsvattnets och dagvattens andel inte särredovisats i bokföringen av anläggningstillgångarna.

De planenliga avskrivningarna har särredovisats med motsvarande motiveringar i kostnadsspecifikationen över dagvattnet.

Av det långfristiga lån som lyfts 2016 har 300 000 euro särredovisats för dagvatten utgående från byggnadskostnaderna för saneringen på Strandvägen på cirka en miljon euro.

Resultaträkningens övriga kostnader har tagits från det separata kostnadsstället för dagvatten. Särredovisningen har utförts sedan 2016. Särredovisningen av siffrorna för 2015 ger ännu inte tillräcklig information om frågan.

### De ekonomiska målen 2017 för avloppshantering av dagvatten

	Bokslut 2016	Budget+förändr 2017	Utfall 2017
INKOMSTER	0	0	0
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-48 247	0	-70 497
NETTO	-48 247	0	-70 497



## Bokslutskalkyler – Affärsverket Lovisa Vatten

<b>RESULTATRÄKNING</b>	externa och interna intäkter och kostnader		
	<b>1.1–31.12.2017</b>	<b>1.1–31.12.2016</b>	
<b>Omsättning</b>	<b>3 663 985,42</b>	<b>3 746 409,22</b>	
Försäljningsintäkter från utomstående	3 469 099,12	3 513 576,16	
Försäljningsintäkter från staden	194 886,30	232 833,06	
Övriga intäkter från affärsverksamheten	8 071,32	4 989,13	
<b>Material och tjänster</b>			
Material, förnödenheter och varor			
Inköp under räkenskapsperioden	-850 863,77	-906 624,56	
Köp av tjänster	-668 501,73	-1 519 365,50	-701 711,12
	<hr/>		<hr/>
<b>Personalkostnader</b>			
Löner och arvoden	-615 525,64	-620 120,20	
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-150 168,90	-145 413,40	
Övriga lönebikostnader	-11 253,97	-776 948,51	-37 016,13
	<hr/>		<hr/>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>			
Avskrivningar enligt plan	-1 078 344,82	-980 160,47	
Nedskrivningar		-1 078 344,82	-980 160,47
	<hr/>		<hr/>
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-93 507,73	-149 307,47	
	<hr/>		<hr/>
<b>Rörelseöverskott</b>	<b>203 890,18</b>	<b>211 045,00</b>	
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>			
Övriga finansiella intäkter	11 189,16	8 288,91	
Till staden betalda räntekostnader	-22 598,54	-10 145,59	
Till övriga betalda räntekostnader	-11 636,26	-12 770,63	
Ersättning för grundkapital	-14 668,18		
Övriga finansiella kostnader	-6362,55	-44 076,37	-6 787,01
	<hr/>		<hr/>
Överskott/underskott före extraordinära poster	159 813,81	189 629,78	
Extra ordinära poster	-9 748,15	-130 207,26	
Överskott/underskott före överföring av reserver	150 065,66	59 422,52	
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 272,82	20 272,82	
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott)</b>	<b>170 338,48</b>	<b>79 695,34</b>	
<b>AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL</b>			
Avkastning på placerat kapital, %		0,9	1,0
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		0,9	1,1
Vinst, %		4,1	1,6

**Kassaflödet i verksamheten**

Rörelseöverskott (-underskott)	203 890,18		211 045,00	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 078 344,82		980 160,47	
Finansiella intäkter och kostnader	-44 076,37		-21 415,22	
Extra ordinära poster	<u>-9 748,15</u>	1 228 410,48	<u>-130 207,26</u>	1 039 582,99

**Investeringarnas kassaflöde**

Investeringsutgifter	-3 007 914,63		-4 215 400,43	
Finansieringsandelar för investeringar	280 121,00		417 813,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		<u>-2 727 793,63</u>		<u>-3 797 587,43</u>

**Verksamhetens och****-1 499 383,15****-2 758 004,44****Finansierings kassaflöde**

Förändringar i utlåningen -15 870,00 -10 500,00

## Förändringar i lånestocken

Ökning av långfristiga lån från staden	2 000 000,00			
Ökning av långfristiga lån från övriga			4 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån från staden				
Minskning av långfristiga lån från övriga	-500 000,00		-300 000,00	
Förändringar av kortfristiga lån från staden	-2 005 928,91		1 207 496,01	
Förändringar av kortfristiga lån från övriga	<u>0,00</u>	-505 928,91	<u>0,00</u>	-4 907 496,01

## Övrig förändring i likviditeten

Förändringar av omsättningstillgångar				
Förändringar av fordringar på staden				
Förändringar av fordringar på övriga	380 779,12		-442 836,87	
Förändringar av räntefria skulder till staden				
Förändringar av räntefria skulder till övriga	<u>-582 090,39</u>	<u>-201 311,27</u>	<u>722 279,06</u>	<u>279 442,19</u>
		-723 110,18		5 176 38,20

## Finansierings kassaflöde

**Förändring av likvida medel -2 222 493,33 2 418 433,76**

## Förändring av likvida medel

Penningmedel 31.12	203 214,19		2 425 707,52	
Penningmedel 1.1	<u>2 425 707,52</u>	-2 222 493,33	<u>7 273,76</u>	2 418 433,76

Intern finansiering av investeringar, %	45,39			30,80
Låneskötselbidrag	0,52			0,55
Likviditet, kassadagar	12,43			129,9
Quick ratio	0,80			0,94
Current ratio	0,80			0,94

## BALANSRÄKNING 31.12

AKTIVA	2017		2016	
BESTÅENDE AKTIVA				
Materiella tillgångar				
Mark- och vattenområden	37 349,52		37 349,52	
Byggnader	5 426 651,27		4 018 152,56	
Fasta konstruktioner och anordningar	16 043 471,12		14 771 554,40	
Maskiner och inventarier			3 413,30	
Förskottsbetalningar och pågående arbeten	1 160 888,10	22 668 360,01	2 188 441,42	21 018 911,20
Placeringar				
Övriga fordringar	135 750,00	135 750,00	119 880,00	119 880,00
RÖRLIGA AKTIVA	1 429 663,90			4 032 936,35
Fordringar				
Kortfristiga fordringar				
Försäljningsfordringar	1 190 211,21		1 163 372,81	
Övriga fordringar	36 238,50		26 025,59	
Resultatregleringar		1 226 449,71	417 830,43	1 607 228,83
Kassa och banktillgodohavanden		203 214,19		2 425 707,52
<b>AKTIVA</b>		<b>24 233 773,91</b>		<b>25 171 727,55</b>

PASSIVA	2017		2016	
EGET KAPITAL				
Grundkapital	14 669 180,21		14 669 180,21	
Överskott (underskott) från tidigare	-531 508,99		-611 204,33	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	170 338,48	14 308 009,70	79 695,34	14 137 671,22
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER				
Avskrivningsdifferens	539 830,52	539 830,52	560 103,34	560 103,34
FRÄMMANDE KAPITAL				
Långfristigt främmande kapital				
Lån från övriga kreditgivare	2 100 000,00		2 400 000,00	
Lån från kommuner	5 500 000,00	7 600 000,00	3 800 000,00	6 200 000,00
Kortfristigt främmande kapital				
Lån från övriga kreditgivare	300 000,00		300 000,00	
Lån från kommuner	627 175,69		2 533 104,60	
Erhållna förskott	399,90		285,46	
Leverantörsskulder	367 884,84		1 074 794,34	
Övriga skulder	245 648,08		188 884,25	
Resultatregleringar	139 325,18	1 785 933,69	176 884,34	4 273 952,99
<b>PASSIVA</b>		<b>24 233 773,91</b>		

## AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	61,27	58,39
Relativ skuldsättningsgrad, %	255,59	279,19
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	-361	-532
Lånebestånd 31.12, 1 000 euro	8 527	9 033

## 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 finanseringsandelar 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	linjär avskrivning	20 v
Fasta konstruktioner och anordningar		
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	linjär avskrivning	15 v
Vattenledningsnät	linjär avskrivning	30 v
Avloppsledningsnät	linjär avskrivning	30 v
Övriga fasta konstruktioner o anordningar	linjär avskrivning	10 v
Maskiner och investeringar		
Övriga transportmedel	linjär avskrivning	5 v
Övriga rörliga maskiner	linjär avskrivning	5 v
Övriga maskiner och inventarier	linjär avskrivning	5 v

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

### MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Materiella tillgångar						Sammanlagt
	Mark-områden	Byggnader	Fasta konstrukt.	Maskiner o invent	Övriga materiella	Pågående arbeten	
<b>Anskaffningsutgift 1.1</b>	<b>37 350</b>	<b>4 018 153</b>	<b>14 771 554</b>	<b>3 413</b>		<b>2 188 441</b>	<b>21 018 911</b>
Ökning		1 730 025	1 201 046			1 441 009	4 372 080
Finans.andelar						-280 121	-280 121
Minskning						-2 188 441	-2 188 441
Överföring			824 275				824 275
Avskrivningar		-321 527	-753 404	-3 413			-1 078 344
Nedskrivning							
<b>Anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>37 350</b>	<b>5 426 651</b>	<b>16 043 471</b>			<b>1 160 888</b>	<b>22 668 360</b>
Uppskrivning							
Väsentl tilläggsavskrivn							
<b>Bokf.värde 31.12</b>	<b>37 350</b>	<b>5 426 651</b>	<b>16 043 471</b>			<b>1 160 888</b>	<b>22 668 360</b>

**AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER**

<b>Avskrivningsdifferens</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Pernå; kommunalteknik,	560 103,34	580 376,16
avskrivningsdifferens på basis av avskrivningar	-20 272,82	-20 272,82
<b>Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12</b>	<b>539 830,52</b>	<b>560 103,34</b>

**VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kortfristiga resultatregleringar, icke erhållna inkomster		
Nylands NTM-central	0,00	417 813,00
Övriga resultatregleringar	0,00	17,43
<b>Resultatregleringar tillsammans</b>	<b>0,00</b>	<b>417 830,43</b>

**VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av löner och personalbikostander	107 304,27	119 533,12
Övriga resultatregleringar	137 520,91	57 351,22
<b>Resultatregleringar tillsammans</b>	<b>244 825,18</b>	<b>176 884,34</b>

**PERSONAL 31.12**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
personal	13	14
Del-tids personal		1

**SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL**

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Grundkapital 1.1.	14 669 180,21	14 669 180,21
Lisäykset		
Vähennykset		
Grundkapital 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-611 204,33	-930 530,80
Överföringar	79 695,34	319 326,47
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-531 508,99	-611 204,33
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	170 338,48	79 695,34
<b>Eget kapital tillsammans</b>	<b>14 308 009,70</b>	<b>14 137 671,22</b>

# Avloppshantering av dagvatten

## RESULTATRÄKNING

	01.01.-31.12.2017		01.01.-31.12.2016	
<b>Omsättning</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Övriga intäkter från affärsverksamheten		0,00		0,00
Material och tjänster				
Material, förnödenheter o varor				
Inköp under räkenskapsperioden	-1 340,71		-47,68	
Köp av tjänster	<u>-14 928,19</u>	-16 268,90	<u>-2 843,30</u>	-2 890,98
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-42,55			
Personalbikostnader	-9,21			
Pensionskostnader	-7,25			
Övr personalbikostnader	<u>-1,96</u>	-51,76		
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	<u>-54 176,92</u>	-54 176,92	<u>-45 356,20</u>	-45 356,20
<b>Rörelseöverskott</b>		<b>-70 497,58</b>		<b>-48 247,18</b>
Finansiella intäkter och kostnader				
Räntekostnader, kommuner	<u>-829,50</u>	-829,50		
Överskott(underskott) före extraordinära poster		-71 327,08		-48 247,18
Överskott(underskott) före överföring av reserver		-71 327,08		-48 247,18
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>		<b>-71 327,08</b>		<b>-48 247,18</b>
<b>Nyckeltal</b>				
Avkastning på placerat kapital,%		-5,9		-3,5
Avkastning på kommunens placerade kapital,%		-4,9		-2,9

## FINANSIERINGSANALYS

	2017		2016	
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Rörelseöverskott(-underskott)	-70 497,58		-48 247,18	
Avskrivningar och nedskrivningar	54 176,92			
Finansiella intäkter och kostnader	<u>-829,50</u>	-17 150,16	<u>45 356,20</u>	-2 890,98
<b>Investeringskassaflöde</b>				
Investeringsutgifter	<u>-202 572,97</u>	-202 572,97	<u>-331 848,64</u>	-331 848,64
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>-219 723,13</b>		<b>-334 739,62</b>
<b>Finansieringskassaflöde</b>				
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån från kommunen		0,00		300 000,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen		-50 000,00		
<b>Finansieringskassaflöde</b>		<b>-50 000,00</b>		<b>300 000,00</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-269 723,13</b>		<b>-34 739,62</b>

**BALANSRÄKNING 31.12.****31.12.2017****31.12.2016****AKTIVA**

<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>1 452 749,03</b>	<b>1 689 828,13</b>
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar	1 452 749,03	1 573 516,99
Förskottsbetalningar och pågående arbeten	0,00	116 311,14
<b>AKTIVA</b>	<b>1 452 749,03</b>	<b>1 689 828,13</b>

**PASSIVA**

<b>EGET KAPITAL</b>	<b>1 202 749,03</b>	<b>1 389 828,13</b>
Grundkapital	1 322 323,29	1 438 075,31
Överskott(underskott) från tidigare räkenskapsper	-48 247,18	
Räkenskapsperiodens överskott(underskott)	-71 327,08	-48 247,18
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>250 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
Långfristigt främmande kapital		
Lån från kommunen	200 000,00	250 000,00
Kortfristigt främmande kapital		
Lån från kommunen	50 000,00	50 000,00
<b>PASSIVA</b>	<b>1 452 749,03</b>	<b>1 689 828,13</b>

**Nyckeltal**

Soliditetsgrad,%	82,8	82,2
Akkumulerat överskott(underskott), 1 000 euro	-71	-48
Lånebestånd 31.12 1000€	250	300