Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös

ORIPÄÄN KUNTA
VESIHUOLLON TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMA	Toteutuma 1.1. - 31.12.2015
Liikevaihto	
Myyntituotot	209 735,43
Maksutuotot	594,09
Muut korvaukset	39 232,27
Liikevaihto	249 561,79
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 904,82
Palvelujen ostot	-124 471,99
Materiaalit ja palvelut	-166 376,81
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-16 420,20
Henkilöstösivukulut	
Eläkekulut	-5 100,86
Muut henkilöstösivukulut	-758,30
Henkilöstösivukulut	-5 859,16
Henkilöstökulut	-22 279,36
Muut toimintakulut	-3 742,20
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelelman mukaiset poistot	-51 008,55
Poistot ja arvonalentumiset	-51 008,55
Liiketoiminnan muut kulut	
Liikeyli-/alijäämä	**6 154,87**
Korkotuotot	
Korvaus peruspääomasta	-8 104,81
Muut rahoituskulut	
Rahoitustuotot ja kulut	-8 104,81
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-1 949,94
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-1 949,94**

Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,75
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,75
Voitto, %	-0,78

Sijoitetun pääoman tunnusluku kertoo taseyksikköön sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa taseyksikön suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta taseyksikön kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien kirjanpito-arvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuoton tunnusluku kertoo kunnan taseyksikköön sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuottoprosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuottoprosentin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämäerät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden taseyksikön yli-/alijäämä muodostaa liikevaihdosta. Jos luku on negatiivinen, toiminta on tappiollista.

RAHOITUSLASKELMA	**1.1. - 31.12.2015**
Toiminnan rahavirta	
Vuosikate	49 058,61
Tulorahoituksen korjauserät	
Toiminnan rahavirta	49 058,61
Investointien rahavirta	
Investointimenot	-452 138,99
Investointien rahavirta	-452 138,99
Toiminnan ja investointien rahavirta	-403 080,38
Rahoituksen rahavirta	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-40 382,79
Korottomien velkojen muutos	192 078,85
Rahoituksen rahavirta	151 696,06
Rahavarojen muutos	-251 384,32
Rahavarat 31.12.	-251 384,32
Rahavarat 1.1.	
Rahavarojen muutos	-251 384,32

Investointien tulorahoitus, %

Quick ratio

Current ratio

Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Investointien tulorahoitus tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisten omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikka: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1,heikko: alle 0,5.

TASE	**31.12.2015**	**1.1.2015**
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 363,76	3 363,76
Osakkeet ja osuudet	31 797,00	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	785 649,13	409 758,23
Koneet ja kalusto	0,00	6 557,46
Aineelliset hyödykkeet	820 809,89	419 679,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Myyntisaamiset	163 535,32	174 146,22
Siirtosaamiset	50 993,69	0
Saamiset	214 529,01	174 146,22
Rahat ja pankkisaamiset	-251 384,32	
Rahat ja pankkisaamiset	-251 384,32	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**783 954,58**	**593 825,67**
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	270 280,46	270 280,46
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	82 575,24	82 575,24
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 949,94	
Oma pääoma	350 905,76	352 855,70
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut	221 254,97	189 835,76
Pitkäaikainen	221 254,97	189 835,76
Lyhytaikainen		
Ostovelat	183 262,09	51 134,21
Muut velat	28 286,28	
Siirtovelat	245,48	
Lyhytaikainen	211 793,85	51 134,21
Vieras pääoma	433 048,82	240 969,97
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**783 954,58**	**593 825,67**

Omavaraisuusaste, %	44,76
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	

Omavaraisuusaste mittaa taseyksikön vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin. maksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku taseyksikköjen välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet taseyksiköllä on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT		
Toiminta		
	Toimintatuotot	249 561,79
	Verotulot	0,00
	Valtionosuudet	0,00
	Korkotuotot	0,00
	Muut rahoitustuotot	0,00
	Satunnaiset tuotot	0,00
	Tulorahojen korjauserät	0,00
	- pysyvien vastaavien hyödyk-keiden luovutusvoitot	0,00
Investoinnit		
	Rahoitusosuudet investoint.	0,00
	Pys.vastaavien hyöd.luov.t.	0,00
Rahoitustoiminta		
	Antolainasaamisten vähennys	0,00
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00
	Oman pääoman lisäykset	0,00
Kokonaistulot yhteensä		249 561,79

MENOT		
Toiminta		
	Toimintakulut	-200 503,18
	Korkokulut	0,00
	Muut rahoituskulut	
	Tulorahoituksen korjauserät	
	Pakollisten varausten muutos	
Investoinnit		
	Investointimenot	-420 341,99
	Osakkeet ja osuudet	-31 797,00
Rahoitustoiminta		
	Antolainasaam.lisäykset	0,00
	Pitkäaik.lainojen vähennys	0,00
	Lyhytaik.lainojen vähennys	0,00
	Oman pääoman vähennys	0,00
Kokonaismenot yhteensä		-652 642,17

Täsmäytys:	
Kokonaistulot - kokonaismenot	-403 080,38
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos	403 080,38
Erotus	

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	Vesilaitos		Jätevesilaitos		Yhteensä	
	2014	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**
Liikevaihto						
Vesimaksut (ulkoiset)	156 755	148 996	32 220	41 711,32	188 975	190 707
Vesimaksut (sisäiset)	7 810	7 415	7 528	11 613	15 338	19 028
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden					0	0
varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					0	0
Valmistus omaan käyttöön					0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	178	39 826	595		773	39 826
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä					0	0
	164 743	*196 238*	*40 344*	*53 324*	*205 086*	*249 562*
Materiaalit ja palvelut					0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					0	0
Ostot tilikauden aikana	-14 547	-21 621	-88 520	-20 285	-103 067	-41 905
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					0	0
Palvelujen ostot	-13 460	-58 578	-19 582	-65 894	-33 041	-124 472
	-28 007	*-80 199*	*-108 102*	*-86 179*	*-136 108*	*-166 377*
Henkilöstökulut					0	0
Palkat ja palkkiot	-9 170	-10 647	-5 277	-5 773	-14 446	-16 420
Henkilösivukulut					0	0
Eläkekulut	-5 753	-2 550	-6 293	-2 551	-12 045	-5 101
Muut henkilösivukulut	-232	-455	-89	-303	-320	-758
	-15 154	*-13 652*	*-11 658*	*-8 628*	*-26 812*	*-22 279*
Poistot ja arvonalentumiset					0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 545	-17 912	-22 297	-33 095	-40 843	-51 007
Arvonalentumiset					0	0
Liiketoiminnan muut kulut		-3 742			0	-3 742
	-18 545	*-21 654*	*-22 297*	*-33 095*	*-18 545*	*-21 654*
Liikeylijäämä (-alijäämä) ennen yk. lisää	**103 037**	**80 733**	**-101 713**	**-74 577**	**1 323**	**6 156**
Yleiskustannuslisä					0	0
Liikeylijäämä (-alijäämä)						
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot					0	0
Muille maksetut korkokulut					0	0
Korvaus jäännöspääomasta	-25 522	-8 105			-25 522	-8 105
	-25 522	*-8 105*	*0*	*0*	*-25 522*	*-8 105*
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	**77 515**	**72 628**	**-101 713**	**-74 577**	**-24 198**	**-1 949**
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	**77 515**	**72 628**	**-101 713**	**-74 577**	**-24 198**	**-1 949**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**77 515**	**72 628**	**-101 713**	**-74 577**	**-24 198**	**-1 949**

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT						
Voitto, %	47,1 %	37,0 %	-252,1 %	-139,9 %	-11,8 %	-0,8 %

YLEISTÄ

Toiminnan kuvaus

Oripään kunnanvaltuusto on 14.12.2015 päätöksellään päättänyt taseyksikön perustamisesta 1.1.2015 alkaen. Taseyksikkö vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä Oripään kunnassa toiminta-alueellaan

Vesi- ja viemärilaitokset

Talousveden laatua tarkkaillaan Lounais-Suomen ympäristötutkimus Oy:n toimesta.
Oripään jätevedet johdettiin 20.12.2015 asti Oripään kunnan jätevedenpuhdistamolle.
21.12.2015 alkaen jätevedet johdetaan Turun seudun puhdistamo Oy: Kakolanmäen jätevedenpuhdistamolle.

Veden myynti ja kulutus

Vesihuoltolaitoksen tulee periä vesihuollosta käyttömaksua. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja jäteveden määrän mukaan.

Omilta ottamoilta pumpattu vesimäärä oli 170 897 m3 ja ostettu määrä 6 682 m3.
Oman jakelualueen laskutettu vesimäärä 167 745 m3.

Veden hinta oli 0,90 €/m3 (alv 0%). Uusia vesiliittymäsopimuksia tehtiin 8 kpl.
Veden myyntitulot 156 411,30 € (alv 0%) .Liittymismaksutulot 12 430,41 €.
Toimintatuottoihin kirjattu lisäksi heinäkuussa sattuneen laitevian vuoksi vakuutuskorvauksia 39 232,27 €.
Vesijohtoverkkoon liittyneitä kiinteistöjä 635 kpl.

Jätevettä laskutettiin 32 484 m3. Myyntituotot oli 53 324,13 €.
Jäteveden hinta oli 1,60 €/m3 (alv 0%). Uusia sopimuksia tehtiin 9 kpl.
Viemäriliittymätulot 18 988,80 €.
Viemäriverkkoon liittyneitä kiinteistöjä 278 kpl

Hallinto

Oripään vesihuollon laskutusta ja sopimusasioita hoidetaan Oripään kunnan teknisessä toimistossa ja taseyksikön kirjanpito sekä rahoitus on hallintopalveluissa. Oripään vesihuollon asioissa päätösvaltaa käyttää tekninen lautakunta. Kunnanvaltuusto ohjaa vesilaitoksen toimintaa asettamalla sille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Investointi ja kunnossapito

Oripään vesihuollon talousarviossa investointeihin on varattu 550 000 €.
Investointien nettomeno 420 341,99 €.
Investointimeno koostuvat Lieto-Aura-Pöytyä-Oripää siirtoviemärin rakentamisesta 403 787,15 € sekä Turun seudun puhdistamo Oy:n osakkeet 31 737,00 €.
Uitonmäen kunnallistekniikka suunnittelu 16 554,84 €.

Vuoden 2015 tavoitteiden toteutuminen

Vesihuollon tavoitteena oli viemäriverkoston vuotovesimäärän puolittaminen.
2015 vuoden neljän viimeisen kuukauden vuotomäärä verrattuna 2014 neljään viimeiseen kuukauteen on 20 % pienempi.
Vuoden lopulla valmistui siirtoviemäri jolloin oma jätevedenpuhdistamo jäi pois käytöstä.

Yhteistyöhankkeet

Oripään kunnanvaltuusto päätti 16.11.2015 merkitä Turun seudun puhdistamo Oy:n osakkeita ja sitoutuu osakkeiden välisiin sopimuksiin. Osakkeet maksettiin 2015 vuodelle myönnetystä lisämäärärahasta.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelmien mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-kustannuksilla.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseseen nimellisarvoon.

10) Valtionosuuksien erittely
ei ole

11) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely
ei ole

12) Sevlitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistot ja menetelmät:

Poistosuunnitelmasta on poistettu muut pitkävaikutteiset menot, joita ei ole ja joista ei enää voi jatkossa tehdä poistoja.

ORIPÄÄN KUNTA	menetelmä	poistoaika, v tai poisto-%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	tasapoisto	maalis.20
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	ei poistoa	
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT		
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	15
Talousrakennukset	tasapoisto	15
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	30
Museot	tasapoisto	15
Asuinrakennukset	tasapoisto	30
Perusparannetut rakennukset	tasapoisto	loka.25
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto	10 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko	menojäännöspoisto	10 %
Ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto	20 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto	20 %
Vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	menojäännöspoisto	20 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	menojäännöspoisto	20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakennukset	menojäännöspoisto	20 %
KONEET JA KALUSTO		
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5
ATK-laitteet	tasapoisto	5
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	5
Terveydenhuollon laitteet	tasapoisto	5
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Luonnonvarat	käytön mukainen	
KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIK. SIJ.		

14) Pakollisten varausten muutos
Ei ole

15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot
Ei ole

16) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely
Ei ole

17) Erittely poistoeron muutoksesta
Ei ole

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

18) Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

19) Arvonkorotukset
Ei ole

20) Aktivoidut korkomenot
Ei ole

21) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

				Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
Aineelliset hyödykkeet	Maa-alueet	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	3 363,76	409 758,23	6 557,46	419 679,45
Lisäykset tilikaudella		420 341,99		420 341,99
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto		-44 451,09	-6 557,46	-51 008,55
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 363,76	785 649,13	0,00	789 012,89

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut saamiset	yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		0		
Lisäykset tilikauden aikana		31 797,00		
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Kirjanpitoarvo 31.12.		31 797,00		

22-24) Omistukset muissa yhtiöissä
Ei ole

25) Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymäiltä sekä osakkuusyhtiöiltä
Ei ole

26) Saamisten erittely

27) Rahoitusarvopaperit
Ei ole

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

28)

Oman pääoman erittely	2015
Peruspääoma 1.1	270 280,46
Peruspääoma 31.12.	270 280,46
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	82 575,24
Muutos tilikaudella	0
Siirrot rahastoon	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	82 575,24
Tilikauden yli/-alijäämä	-1 949,94
Oma pääoma yhteensä	350 905,76

29) Erittely poistoerosta
Ei ole

30) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua
Ei ole

31) Joukkovelkakirjalainat
Ei ole

32) Pakolliset varaukset
Ei ole

33) Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osuukkuusyhteisöille

36) Muiden velkojen erittely
Vesi- ja jätevesi liittymismaksut 221 254,97

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

40-43) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin
Ei ole

44) Leasingvastuiden yhteismäärä
Ei ole

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Oripää 11.04.2016

_____
Pekka Paju
vt. kunnanjohtaja

Oripään kunnanhallitus

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____

TILINTARKASTAJAN MERKINTÄ TILINTARKASTUKSESTA

Tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Oripää . .2016

_____
Hannu Laurila, JHTT
BDO Audiator Oy
JHTT-yhtiö