

## 5 Eriytetyt tilinpäätökset

### 5.1 Vesihuoltolaitos

#### Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa oman toiminta-alueensa sekä Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueiden asiakkaille laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivo-lietteiden puhdistamisesta. Lisäksi laitos huolehtii esimerkiksi elintarviketeollisuuden tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti. Vesihuoltolaitos toimii kunnan kirjanpidollisena taseyksikkönä, joten sille määritetään talousarvion laadinnassa tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma.

#### Toimintakertomus

Juuan rengasvesiosuuskunnan verkosto ja asiakkaat siirtyivät liiketoimintakaupan mukana 1.8.2019 Juuan kunnalle. Liiketoimintakaupaa varten oli palkattuna yksi projektityöntekijä selvitystöitä ja kaupan valmistelua varten. Liiketoimintakaupan jälkeen vesihuoltolaitoksen henkilökuntaa työllisti laskutukseen, verkostoin dokumentointiin ja pumppaamoiden päivityksiin liittyvät asiat.

Liiketoimintakaupan mukana 1.8.2019 siirtyivät rengasvesiosuuskunnan verkosto ja asiakkaat Juuan kunnalle. Liiketoimintakaupaa varten oli palkattuna yksi projektityöntekijä selvitystöitä ja kaupan valmistelua varten. Kaupan jälkeen kunnan henkilöstöä työllisti laskutukseen, verkostojen dokumentointiin ja pumppaamoiden päivityksiin liittyvät asiat.

Rengasvesiosuuskunnan siirtyessä pankkilainaa siirtyi kunnalle 279 806 euroa, jossa huomioitiin kunnan osuus 50 000 euroa Välilammen alueesta. Lainasta liittymämaksusaaatavien osuus oli noin 154 179 euroa. Rengasvesiosuuskunnan verkoston tasearvoksi täsmennysten jälkeen mitattiin 639 242 euroa. Verkoston siirtyminen vesihuoltolaitokselle tarkoittaa kirjanpidollisesti, että verkostoarvo on merkitty kunnan vuoden 2019 investointiosaan ja kunnan sekä vesihuoltolaitoksen välille on luotu sisäinen velkakirja, joka on arvoltaan 279 807 euroa. Täsmennysten ja tilinpäätöksen valmistuessa tilinpäätökseen merkittiin satunnaisiin kuluihin 165 088 euroa, joka muodostuu taseen omaisuus- ja velkaerien vastakirjausten tasauksesta. Käytännössä summa muodostuu siis osuuskunnalta siirtyneen omaisuuden ja velkojen erotuksesta.

Vuoden 2019 aikana tapahtui merkittäviä muutoksia henkilöstössä, kun puhdasvesilaitoksen pitkäaikainen laitosmies sekä laitoksen toiminnasta vastaava kuntatekniikan päällikkö jäivät eläkkeelle. Laitosmiehen paikalle rekrytoitiin uusi työntekijä ja kuntatekniikan päällikön työtehtävät siirrettiin organisaatiomuutoksen yhteydessä kiinteistö- ja aluepäällikölle.

#### Vesilaitos

Vesilaitoksen merkittävin investointikohde oli Kiieskankaan vedenottamon ja vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen. Investointiin liittyvät vedenottamo, vedenkäsittelylaitos, Niemelän paineenkorotusasema sekä Taivaanpankon ylävesisäiliön muutostyöt otettiin vastaan 14.3.2019. Käyttöönotto sujui hyvin ja laitos on normaalissa toiminnassa.

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 245 335 m<sup>3</sup> eli keskimäärin 672 m<sup>3</sup>/vrk (minimi n. 500 m<sup>3</sup>/vrk ja maksimi n. 900 m<sup>3</sup>/vrk). Edellisenä vuonna määrä oli 232 171 m<sup>3</sup>. Merkittävän elintarviketeollisuuden osuus vedenkulutuksesta vuonna 2019 oli noin 81 000 m<sup>3</sup> eli noin 33 %. Veden toimitusmäärät pysyivät edellisen vuoden tasolla.

Taivaanpankon ja Kiieskankaan vedenkäsittelystä jakeluun lähtenyt vesi on täyttänyt koko vuoden ajan talousvedelle asetetut vaatimukset.

Vuoden aikana tapahtui kolme putkirikkoa, jotka saatiin korjattua viivytyksettä.

Vesilaitokselle siirtyi rengasvesiosuuskunnan liiketoimintakaupan yhteydessä 9 500 metriä vesijohtoa ja yksi paineenkorottamo.

### Viemärlaitos

Viemärlaitoksen kaikille pumppaamoille (27 kpl) suoritettiin vuosihuollot.

Jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin vuoden 2019 aikana noin 311 000 m<sup>3</sup> jätevettä, joka oli noin 14 000 m<sup>3</sup> vähemmän kuin edellisellä vuonna.

Jätevedenpuhdistamon puhdistustulokset täyttivät ympäristöluvassa asetetut vaatimukset. Tarkkailukertoja oli joka kuukausi.

Vesilaitokselle siirtyi rengasvesiosuuskunnan liiketoimintakaupan yhteydessä 9 100 metriä jätevesiviemäriä ja neljä jätevesipumppaamaa.

<b>Tunnusluvut</b>	<b>TP 2014</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TP2016</b>	<b>TP 2017</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TP 2019</b>
<b>Suoritteet</b>						
laskutettu vesimäärä m <sup>3</sup> /v	192 951	211 964	213 024	186 705	183 062	208 596
laskutettu jätevesimäärä m <sup>3</sup> /v	172 222	178 749	190 159	171 603	169 336	152 440
käsitelty sakokaivolietemäärä m <sup>3</sup> /v	2 548	5 609	5 703	5 204	4 961	5 630
<b>Talouden tunnusluvut</b>						
talousveden käyttömaksu €/ m <sup>3</sup>	1,52	1,54	1,55	1,56	1,58	1,58
jäteveden käyttömaksu €/m <sup>3</sup>	3	3,04	3,07	3,07	3,12	3,12
<b>Henkilöstö</b>						
Vesilaitos, HTV	0,68	0,83	1,11	1,11	1,06	1,76
Viemärlaitos, HTV	2,44	1,97	1,99	1,99	1,95	2,14
<b>Verkosto</b>						
Viemäriverkoston pituus, m	65 505	65 515	65 515	65 515	65 675	74 755
Vesijohtoverkoston pituus, m	80 599	80 909	82 738	82 738	82 738	92 235

### 5.1.1 Juuan vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma 31.12.2019

	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
<b>Liikevaihto</b>	929 123,85	933 977,37
Valmistus omaan käyttöön		
<b>Liiketoiminnan muut tulot</b>	519,19	744,68
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	-489 529,26	-418 085,89
Aineet ja tarvikkeet	-195 617,55	-163 840,56
Ostot tilikauden aikana	-195 617,55	-163 840,56
Palvelujen ostot	-293 911,71	-254 245,33
<b>Henkilöstökulut</b>	-144 566,06	-112 466,83
Palkat ja palkkiot	-118 022,62	-90 281,47
Henkilösivukulut	-26 543,44	-22 185,36
Eläkekulut	-23 255,22	-19 067,55
Muut henkilösivukulut	-3 288,22	-3 117,81
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-353 659,04	-303 426,68
Suunnitelman mukaiset poistot	-353 659,04	-303 426,68
Arvonalentumiset		
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	-6 099,42	-6 760,45
<b>Liikelylijäämä(-alijäämä)</b>	-64 210,74	93 982,20
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	-34 676,93	-34 562,42
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut	-114,51	
<b>Korvaus jäännöspääomasta</b>	-34 562,42	-34 562,42
Muut rahoituskulut		
<b>Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	-98 887,67	59 419,78
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut	-165 087,87	
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	-263 975,54	59 419,78
<b>Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)</b>		
<b>Vapaaehtoisten varausten lisäys(-) tai vähennys(+)</b>		
<b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b>	-263 975,54	59 419,78
<b>Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-2,3	3,2
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-2,3	3,2
Voitto,%	-28,4	6,4

## 5.1.2 Juuan vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma 31.12.2019

	2019	2018
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-64 210,74	93 982,20
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	353 659,04	303 426,68
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 676,93	-34 562,42
SATUNNAISET ERÄT	-165 087,87	0,00
	<b>89 683,50</b>	<b>362 846,46</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
INVESTOINTIMENOT	-864 990,53	-792 170,65
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0,00	31 605,75
	<b>-864 990,53</b>	<b>-760 564,90</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-775 307,03</b>	<b>-397 718,44</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS MUILTA	-16 245,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-151 626,09	-17 969,95
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	279 806,92	0,00
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	613 253,14	63 251,06
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>725 188,97</b>	<b>45 281,11</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-50 118,06</b>	<b>-352 437,33</b>
<b>RAHAVARAT 31. 12.</b>	<b>240 471,48</b>	<b>290 589,54</b>
<b>1. 1.</b>	<b>290 589,54</b>	<b>643 026,87</b>
	<b>-50 118,06</b>	<b>-352 437,33</b>

<b>Vesilaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-874 313	-470 557,65
Investointien tulorahoitus, %	29,5	47,7
Laskennallinen lainanhoitokate	2 225,9	-
Kassan riittävyys, pv	56	78
Quick ratio	5,6	3,2
Current ratio	5,6	3,2

### 5.1.3 Juuan vesihuoltolaitoksen taselaskelma 31.12.2019

VASTAAVAA	12/2019	12/2018
<b>PYSYVÄT VASTAAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET	3 316 030,36	2 804 698,87
MAA- JA VESIALUEET	15 200,00	15 200,00
RAKENNUKSET	112 345,30	137 310,93
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 142 214,62	1 767 440,79
KONEET JA KALUSTO	32 564,30	15 059,04
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	13 706,14	869 688,11
SIJOITUKSET	53 995,00	37 750,00
MUUT SAAMISET	53 995,00	37 750,00
<b>PYSYVÄT VASTAAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>3 370 025,36</b>	<b>2 842 448,87</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAAVAT</b>		
SAAMISET	317 478,19	165 852,10
PITKÄAIKAISET SAAMISET	128 043,33	0,00
MYYNTISAAMISET	128 043,33	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	189 434,86	165 852,10
MYYNTISAAMISET	179 116,59	131 030,16
SAAMISET KUNNALTA/KUNTAYHTYMÄL	9 038,06	0,00
MUUT SAAMISET	888,71	34 229,84
SIIRTOSAAMISET	391,50	592,10
RAHAT JA PANKKISAAMISET	240 471,48	290 589,54
<b>VAIHTUVAT VASTAAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>557 949,67</b>	<b>456 441,64</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 927 975,03</b>	<b>3 298 890,51</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>12/2019</b>	<b>12/2018</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
PERUSPÄÄOMA	2 304 161,45	2 304 161,45
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	665 639,79	606 220,01
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-263 975,54	59 419,78
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>2 705 825,70</b>	<b>2 969 801,24</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
PITKÄAIKAINEN	1 145 968,84	184 604,16
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KUNT	279 806,92	0,00
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	866 161,92	184 604,16
LYHYTAIKAINEN	76 180,49	144 485,11
OSTOVELAT	22 109,10	113 419,85
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	31 251,52	5 828,66
SIIRTOVELAT	22 819,87	25 236,60
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>1 222 149,33</b>	<b>329 089,27</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 927 975,03</b>	<b>3 298 890,51</b>

**Vesihuoltolaitoksen taseen tunnusluvut**

Omavaraisuusaste, %	68,9	90,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	131,5	35,2
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	131,5	35,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	402	666
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	280	0