



**OULAISTEN KAUPUNKI
VIEMÄRILIIKELIikelaitos**

TASEKIRJA VUODELTA 2010

- **Toimintakertomus**
- **Talousarvion toteutuminen**
- **Tilinpäätöslaskelmat**
- **Liikelaitoksen vaikutus kunnan tuloksen muodostumiseen**
- **Allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä**

1. TOIMINTAKERTOMUS

Olennaiset tapahtumat viemäriiikelaytoksen toiminnassa ja taloudessa

Viemäriiikelaytos huolehtii jätevesien ja sadevesien johtamisesta ja pumppaamisesta sekä jätevesien puhdistamisesta. Liikelaytoksen johtokuntana toimii tekninen lautakunta. Liikelaytoksella on yksi päätoiminen työntekijä puhdistamonhoitajana.

Vuoden 2009 osalta liikelaytos tuotti tappiota noin 6000 €:a. Liikelaytoksen on Vesihuoltolain mukaisesti rahoitettava tuloillaan menonsa. Lasketun jäteveden määrä laskee, vaikka vuosittain liitetään uusia kiinteistöjä verkostoon. Tämän vuoksi viemäriiikelaytoksen johtokunta päätti ottaa 1.7.2010 alkaen käyttöön jätevesitaksassa perusmaksun, jonka suuruudeksi johtokunta päätti 2 €/vesiosuuskunnan tariffiyksikkö/ kk (sis. alv. 23 %). Taksan suuruus pidettiin samana vuonna 2009 1,56 €/m³ (sis. alv. 23 %). Taksa nousi kaksi senttiä heinäkuun 2010 alussa, koska arvonnäkövero nousi 22 %:sta 23 %:iin.

Jätevesimäärä väheni viime vuonna noin 7000 m³ edellisestä vuodesta. Määrän väheneminen johtuu teollisuuden veden käytön vähenemisestä. Perusmaksun käyttöönoton ansiosta tilikauden tulos on kuitenkin 37 815,25 €:a ylijäämäinen. Jätevedenpuhdistamon lupaehtojen mukaiset rajat pystyttiin täyttämään. Jätevedenpuhdistamolla ei ollut suuria ongelmia viime vuonna, mikä vaikutti myös positiivisesti vuoden tulokseen. Viemärien tukkeentumiset pystyttiin avaamaan määräjässä eikä korvausvaatimuksia tullut.

Vuotovesien määrä lisääntyi viime vuonna 10 %:a. Kokonaisuutena vuotovesien määrä oli jopa 48 %. Vuotovesien runsas määrä johtui huhtikuun routavaurioista ja kevättulvista.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto oli 4,7 %.

Vuoden 2010 aikana uusia viemäriiitymäsojimuksia tehtiin yhteensä 44 kpl, joista 21 Törmäperällä, 7 Koskelanperän alueella, 3 kpl Piipjsjärven alueella (vuosina 2005 – 2006 toteutettu viemärointihanke) ja 13 keskustan alueella. Keskustan alueen luku sisältää yhden kerrostalon ja kolme paritaloa. Yhteensä viemäriverkkoon liittyneitä kiinteistöjä Oulaisissa on 1586 kpl. Iiitymämaksuihin ei vuonna 2010 tullut muutoksia. Keskusta-alueen liitymismaksu on 1600 €/ asuinkiinteistö, Piipjsjärven ja Ojakankaantien viemärointialueilla 3200 €/ asuinkiinteistö. Toiminta-alueen ulkopuolisella laajentumisalueella (Törmäperä ja Koskelanperä) liitymismaksun suuruus on 4600 €/ asuinkiinteistö. Lisäksi liityjän tulee maksaa talohaaran rakentamis- ja liittämiskulut. Törmäperän ja Koskelanperän osalta liitetyt kiinteistöt liittyvät liikelaytoksen toiminta-alueen laajentamiseen. Hankkeille saatiin vesihuoltoavustusta 20 %. Molemmat hankkeet jatkuvat vielä alkuvuonna 2011 ja alueet otetaan syksyllä 2011 liikelaytoksen toiminta-alueeksi.

Kirjanpito ja talous toimivat viemäriiikelaytoksessa vesihuoltolain mukaisesti.

Oulaisissa 3.3.2011

Markku Ketonen, tekninen johtaja

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	390 000,00	421 175,03	-31 175,03	108,0
Liiketoiminnan muut tuotot		17 107,12	-17 107,12	
Valmistus omaan käyttöön		23 926,89	-23 926,89	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-63 600,00	-75 586,78	11 986,78	118,8
Palvelujen ostot	-173 850,00	-174 544,28	694,28	100,4
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-54 800,00	-67 423,61	12 623,61	123,0
Henkilöstösivukulut				
Eläkkeet	-8 750,00	-7 552,28	-1 197,72	86,3
Muut henkilöstösivukulut	-2 970,00	-4 426,00	1 456,00	149,0
Vuokrat	-800,00			
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 000,00	-79 928,84	-4 071,16	95,2
Liikelylijäämä	1 230,00	52 747,25	-51 517,25	***
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot		388,06	-388,06	
Muille maksetut korkokulut		-15 314,17	15 314,17	
Muut rahoituskulut		-5,89	5,89	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 230,00	37 815,25	-36 585,25	***

2.2. Rahoituslaskelman toteutuminen

VARSAINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA

Tulorahoitus

Liikelylijäämä	-1 230,00	-52 747,25	51 517,25	***
Poistot ja arvonalentumiset	-84 000,00	-79 928,84	-4 071,16	95,2
Rahoitustuotot ja -kulut		14 932,00	-14 932,00	
Tulorahoitus	-85 230,00	-117 744,09	32 514,09	138,1

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinnit	269 000,00	156 577,55	112 422,45	58,2
Rahoitusosuudet investointeihin	-153 000,00	-96 988,23	-56 011,77	63,4
Investoinnit	116 000,00	59 589,32	56 410,68	51,4

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta

30 770,00 **-58 154,77** 88 924,77 -189,0

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-28 691,34		
Lainakannan muutokset		-28 691,34		

Muut maksuvalmiuden muutokset

Lyhytaikaisten saamisten muutos kunnalta		-76 812,72		
Muut lyhytaikaisten saamisten muutokset		10 749,31		
Korottomien pitkä- ja lyhytaik.velkojen muutokset		36 599,98		
Muut maksuvalmiuden muutokset		-29 463,43		

Rahoitustoiminnan nettokassavirta

-58 154,77

2.3. Käyttötalouden toteutumisvertailu

	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	Tot-%
Hallinto				
Menot	35 000,00	27 242,56	7 757,44	77,8
Tulot	-390 000,00	-406 924,21	16 924,21	104,3
Nettomenot	-355 000,00	-379 681,65	24 681,65	107,0
Viemäriverkosto				
Menot	126 440,00	142 538,17	-16 098,17	112,7
Tulot	0,00	-22 661,19	22 661,19	
Nettomenot	126 440,00	119 876,98	6 563,02	94,8
Pumppaamot				
Menot	35 120,00	21 565,75	13 554,25	61,4
Tulot	0,00	0,00	0,00	
Nettomenot	35 120,00	21 565,75	13 554,25	61,4
Puhdistamot				
Menot	192 210,00	200 919,69	-8 709,69	104,5
Tulot	0,00	0,00	0,00	
Nettomenot	192 210,00	200 919,69	-8 709,69	104,5
Laskutettavat työt				
Menot	0,00	13 283,22	-13 283,22	
Tulot	0,00	-28 803,73	28 803,73	
Nettomenot	0,00	-15 520,51	15 520,51	
Mitsubishi lava-auto				
Menot	0,00	3 912,40	-3 912,40	
Tulot	0,00	-3 819,91	3 819,91	
Nettomenot	0,00	92,49	-92,49	
Käyttötalous yhteensä				
Menot	388 770,00	409 461,79	-20 691,79	105,3
Tulot	-390 000,00	-462 209,04	72 209,04	118,5
Nettomenot	-1 230,00	-52 747,25	51 517,25	

2.4. Investointien toteutumisvertailu

Törmäperä				
Menot	150 000,00	70 121,37	79 878,63	46,7
Tulot	-105 000,00	-59 533,92	-45 466,08	56,7
Nettomenot	45 000,00	10 587,45	34 412,55	23,5
Koskelanperä				
Menot	65 000,00	45 184,40	19 815,60	69,5
Tulot	-48 000,00	-37 454,31	-10 545,69	78,0
Nettomenot	17 000,00	7 730,09	9 269,91	45,5
Verkoston saneeraukset				
Menot	15 000,00	15 373,13	-373,13	102,5
Muut viemäryöt				
Menot	9 000,00	0,00	9 000,00	0,0
Viemärilaitoksen auto				
Menot	30 000,00	25 898,65	4 101,35	86,3
Investoinnit yhteensä				
Menot	269 000,00	156 577,55	112 422,45	58,2
Tulot	-153 000,00	-96 988,23	-56 011,77	63,4
Nettomenot	116 000,00	59 589,32	56 410,68	51,4

4. LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

4.1. Vaikutus tuloslaskelmaan

	Talousarvion toteutumisvertailu		Eliminoinnit		Tuloslaskelma (= ulkoinen tilinpäätös)
	Kunta	Liikelaitos	Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot					
Myyntituotot, ulkoiset	7 923 284,09	421 175,03			8 294 920,19
Myyntituotot, sisäiset			-24 300,00	-25 238,93	
Maksutuotot	2 589 883,65				2 589 883,65
Tuet ja avustukset	755 431,05				755 431,05
Muut toimintatuotot	2 102 834,15	17 107,12			2 119 941,27
Toimintatuotot	13 371 432,94	438 282,15			13 760 176,16
Valmistus omaan käyttöön	57 412,61	23 926,89			81 339,50
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	17 971 102,21	67 423,61			18 038 525,82
Henkilöstösivukulut					
Eläkkeet	4 395 280,18	7 552,28			4 402 832,46
Muut henkilöstösivukulut	1 018 879,85	4 426,00			1 023 305,85
Henkilöstömenojen oikaisuerät	-326 796,14				-326 796,14
Palvelujen ostot, ulkoiset	24 853 213,17	174 544,28			24 978 218,52
Palvelujen ostot, sisäiset			-25 238,93	-24 300,00	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 561 403,90	75 586,78			2 636 990,68
Avustukset	1 524 479,72				1 524 479,72
Vuokrat	165 761,89				165 761,89
Muut toimintakulut	122 194,61				122 194,61
Toimintakulut	52 285 519,39	329 532,95			52 565 513,41
Toimintakate	-38 856 673,84	132 676,09			-38 723 997,75
Verotulot	21 120 550,96				21 120 550,96
Valtionosuudet	19 497 033,00				19 497 033,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	6 016,53				6 016,53
Muut rahoitustuotot	1 191 330,81	388,06			1 191 718,87
Korkokulut	-432 271,41	-15 314,17			-447 585,58
Muut rahoituskulut	-61 030,80	-5,89			-61 036,69
Vuosikate	2 464 955,25	117 744,09			2 582 699,34
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 308 055,20	-79 928,84			-1 387 984,04
Kertaluontoiset poistot	-3 507,80				-3 507,80
Tilikauden tulos	1 153 392,25	37 815,25			1 191 207,50
Poistoeron muutos	54 982,56				54 982,56
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	1 208 374,81	37 815,25			1 246 190,06

4. LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

4.1. Vaikutus tuloslaskelmaan

	Talousarvion toteutumisvertailu		Eliminoinnit		Tuloslaskelma (= ulkoinen tilinpäätös)
	Kunta	Liikelaitos	Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot					
Myyntituotot, ulkoiset	7 923 284,09	421 175,03			8 294 920,19
Myyntituotot, sisäiset			-24 300,00	-25 238,93	
Maksutuotot	2 594 518,23				2 594 518,23
Tuot ja avustukset	763 556,05				763 556,05
Muut toimintatuotot	2 102 834,15	17 107,12			2 119 941,27
Toimintatuotot	13 384 192,52	438 282,15			13 772 935,74
Valmistus omaan käyttöön	57 412,61	23 926,89			81 339,50
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	17 971 102,21	67 423,61			18 038 525,82
Henkilöstösivukulut					
Eläkkeet	4 395 280,18	7 552,28			4 402 832,46
Muut henkilöstösivukulut	1 018 879,85	4 426,00			1 023 305,85
Henkilöstömenojen oikaisuerät	-326 796,14				-326 796,14
Palvelujen ostot, ulkoiset	24 856 612,73	174 544,28			24 981 618,08
Palvelujen ostot, sisäiset			-25 238,93	-24 300,00	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 561 403,90	75 586,78			2 636 990,68
Avustukset	1 524 479,72				1 524 479,72
Vuokrat	170 396,47				170 396,47
Muut toimintakulut	122 194,61				122 194,61
Toimintakulut	52 293 553,53	329 532,95			52 573 547,55
Toimintakate	-38 851 948,40	132 676,09			-38 719 272,31
Verotulot	21 120 550,96				21 120 550,96
Valtionosuudet	19 497 033,00				19 497 033,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	6 016,53				6 016,53
Muut rahoitustuotot	1 191 330,81	388,06			1 191 718,87
Korkokulut	-432 271,41	-15 314,17			-447 585,58
Muut rahoituskulut	-61 030,80	-5,89			-61 036,69
Vuosikate	2 469 680,69	117 744,09			2 587 424,78
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 308 055,20	-79 928,84			-1 387 984,04
Kertaluontoiset poistot	-3 507,80				-3 507,80
Tilikauden tulos	1 158 117,69	37 815,25			1 195 932,94
Poistoeron muutos	54 982,56				54 982,56
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	1 213 100,25	37 815,25			1 250 915,50

4.2. Vaikutus rahoituslaskelmaan

Rahoitusosan toteutumisvertailu		Rahoituslaskelma (= ulkoinen tilinpäätös)
Kunta	Liikelaitos	

VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA

Tulorahoitus

Vuosikate	2 469 680	117 744	2 587 424
Tulorahoituksen korjauzerät	-511 302		-511 302
Tulorahoitus	1 958 378	117 744	2 076 122

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 088 026	-156 578	-1 244 604
Rahoitusosuudet investointimenoihin	39 810	96 988	136 798
Käyttöomaisuuden myyntitulot	693 219		693 219
Investoinnit	-354 997	-59 590	-414 587

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta

	1 603 381	58 154	1 661 535
--	------------------	---------------	------------------

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten vähennykset	40 000		40 000
Antolainauksen muutokset	40 000		40 000

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	0	1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 876 698	-28 691	-2 905 389
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000		1 500 000
Lainakannan muutokset	-376 698	-28 691	-405 389

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-53 939		-53 939
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 143		-2 143
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	8 194		8 194
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-512 723	-66 063	-578 786
Korottomien pitkä- ja lyhytaik.velkojen muutokset	599 933	36 600	636 533
Muut maksuvalmiuden muutokset	39 322	-29 463	9 859

Rahoitustoiminnan nettokassavirta

	-297 376	-58 154	-355 530
--	-----------------	----------------	-----------------

KASSAVAROJEN MUUTOS

	1 306 005	0	1 306 005
--	------------------	----------	------------------

Omaisuuhen hoito 1.1.	10 118 378		10 118 378
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	234 704		234 704
- Omaisuuhen hoito 31.12.	11 230 332		11 230 332
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	428 755		428 755
	1 306 005		1 306 005

5. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Oulainen 3.3.2011

TEKNINEN LAUTAKUNTA



Sipi Nevanperä

Ulla Kemppi

Taru Hämäläinen

Sari Järvelä



Kari Ojala

Sami Yli-~~työ~~

Leena Lämäsä

Marja Lehto

6. TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

SOORITUT TARKASTUKSET ON JÄTEY KOKOUS PÄIVÄN
 Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen 26.5.2011

Oy Auditor Ab
 JHTT-yhteisö



Risto Hyvönen
 JHTT