



KESKI-SAVON JÄTEHUOLTO LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ

Y-tunnus 2367681-2

Toimintakertomus ja tilinpäätös

01.01.2018-31.12.2018



Sisällysluettelo

<i>Toimitusjohtajan katsaus</i>	3
<i>Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän hallinto</i>	4
<i>Arvio tulevaisuuteen vaikuttavista merkittävistä riskeistä ja muista tekijöistä</i>	5
<i>Osakkuusyhtiöt ja sidosryhmät</i>	6
<i>Jäteneuvonta ja viestintä</i>	8
<i>Ympäristö ja kierrättäminen</i>	8
<i>Jättemaksut</i>	10
<i>Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen</i>	10
<i>Investointien toteutuminen</i>	11
<i>Tulevaisuus</i>	12
<i>Investoinnit suunnitelmakaudelle 2019–2021</i>	12
<i>Tase</i>	14
<i>Tuloslaskelma</i>	17
<i>Rahoituslaskelma</i>	19
<i>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	21
<i>Rahoitusosan toteutuminen</i>	22
<i>Investointien toteutuminen</i>	23
<i>Tilinpäätöksen liitetiedot</i>	24
<i>Kirjanpitokirjat, tositelajit ja säilytystapa</i>	32
<i>Allekirjoitukset ja mekinnät</i>	33
<i>Tilinpäätösmerkintä</i>	34



Toimitusjohtajan katsaus

Vuonna 2012 aloitettu hanke jätteenpolttolaitoksen rakentamiseksi Riikinnevan jätekeskuksen alueelle eteni koepolttoon kesällä 2016.

Riikinvoima Oy otti laitoksen vastaan maaliskuussa 2017 ja huhtikuun alussa jätteenpolttolaitos aloitti kaupalliseen toiminnan. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän kiintiö jätteenpolttokapasiteetista on 14,7 %. Vuonna 2018 Riikinvoima Oy otti vastaan yhteensä n.143 000 tonnia yhdyskuntajätettä, Keski-Savon Jätehuolto toimitti siitä n. 19 000 tonnia.

Riikinvoima Oy:n ensimmäinen kokonainen toimintavuosi on osoittanut taloudellisesti edulliseksi osakkaille. Jätteen keskimääräinen porttihinta oli viime vuonna huomattavasti voimassaolevaa jäteveroa alhaisempi, jätevero on 70 e/tonni. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymällä on ollut mahdollisuus myydä omaa vapaata kapasiteettia muille osakkuusyhtiöille ja lisäksi yhdelle ulkopuoliselle jätealan toimijalle. Vapaata kapasiteettiä myytiin viime vuonna noin 7 500 tonnia.

Riikinvoima Oy:n onnistunut toiminta alensi Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän jätteen käsittelykustannuksia ja yhtymäkokous päätti 22.11 kokouksessaan alentaa jäteasteiden tyhjennysmaksuja 7 prosenttia 1.1.2019.

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän talousarvioennuste laadittiin vuoden 2016 ja vuoden 2017 tammikesäkuun toteutuman pohjalta. Investointitarpeista huolimatta jätemaksuihin ei tehty korotuksia vuodelle 2018. Kuljetuskilpailutuksen, ylimääräisen jätekiintiömyynnin ja jätteen polttoon siirtymisen vuoksi yhtiöllä ei ollut korotuspaineita jätemaksuihin.

Liikevaihto oli 5 978 921,86 euroa. Liikeklijäämä oli 1 459 725,71 euroa, ennen rahoituseriä, satunnaisia eriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja. Osa liikevaihdosta tulee ylimääräisen jätteenpolttokiintiön myynnistä ja osa Riikinvoima Oy:lle tehtävistä konetöistä.

Kaatopaikan pakollinen jälkihoitovaraus sisältyy kirjanpitosäännösten mukaan tulososan kohtaan muut kulut. Pakollista varausta on tehty vuoden 2017 loppuun mennessä 900 000 euroa ja sen on arvioitu riittävän nykyisen käytössä olevan loppusijoitusalueen jälkihoitoon.

Kiitän johtokuntaa, yhtymäkokousedustajia, henkilökuntaa ja sidosryhmien edustajia, hyvin sujuneesta ja tavoitteellisesta yhteistyöstä.

Jarmo Vepsäläinen
toimitusjohtaja

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän hallinto

Liikelaitoksen yhtymäkokouksen jäsenet v. 2018

(jokaisesta jäsenkunnasta kaksi edustajaa)

Heinävesi:

- Puustinen Osmo
- Räsänen Kristiina

Joroinen:

- Anias Päivi
- Isoniemi Ari-Pekka

Juva:

- Jalonen Markku
- Paunonen Reijo

Leppävirta:

- Räsänen Noora
- Arovaara Reijo

Varkaus:

- Soininen Juha
- Rissanen Tapani

Johtokunnan jäsenet 2018:

- Heinävesi:** Ylikotila Jenni
Joroinen: Miettinen Petri
Juva: Pirinen Kaj
Leppävirta: Wright Virve 1.8 asti
 Anssi Nykänen 31.12. asti
Varkaus: Lehtonen Arto
Esittelijä: Liikelaitoskuntayhtymän toimitusjohtaja

Ilky:n toimitusjohtaja: Vepsäläinen Jarmo

**Kierrätys-
keskus**
EKO TORI

**Riikinnevan
jätekeskus**

**Jäte-
neuvonta**

*ostopalve-
lut kilpailu-
tus*

Kunnan Taitoa Oy:

- Jätehuollon asia-
kaspalvelu
- Jätehuollon talous-
hallinto-palvelut

**Jätteen
kuljetuspalvelut**



Johtokunnassa tapahtui yksi muutos, Leppävirran tekninen johtaja Virve Wright irtisanoutui toimestaan 1.8 alkaen ja hänen sijastaan syksyn johtokunnan kokouksessa Leppävirtaa edusti vs. tekninen johtaja Anssi Nykänen.

Henkilöstö

Liikelaitoskuntayhtymän palveluksessa oli vuoden vaihteessa kaksitoista vakituksessa työsuhhteissa olevaa henkilöä sekä viisi määräaikaista ja erilaisin tukitoimin toteutetuissa määräaikaisissa työsuhhteissa kuusi henkilöä.

Ekotorin palveluksessa oli neljä vakinaista henkilöä, palkkatukihenkilöitä oli kolme ja kuntouttavassa työtoiminnassa 13–16 henkilöä. Lisäksi Ekotorilla oli työharjoittelijoita ja työkokeiluissa olevia henkilöitä.

Riikinnevan jätekeskuksella oli viisi vakinaista ja kaksi määräaikaisella työsopimuksella olevaa henkilöä. Jätekeskuksen henkilöstöstä eläköityi yksi henkilö vuoden 2018 aikana, muutoin vaihtuvuutta ei ole ollut.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Johtokunta ja toimitusjohtajajohtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimivuudesta.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan.

Sisäinen valvonta on osa jokapäiväistä toimintaa. Säännölliseen valvontaan kuuluvat mm. toiminnan ja toimintapoikkeamien seuranta, talousarvion toteutumisen seuranta ja laskutuksen jätetaksan mukaisuus. Sisäisestä valvonnasta on ohjeet, jotka johtokunta hyväksyi 5.9.2014.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.

Arvio tulevaisuuteen vaikuttavista merkittävistä riskeistä ja muista tekijöistä

Paikallinen asema yhdyskuntajätteen keräilyssä ja käsittelyssä takaa vakaan tulopohjan. Hinnoittelun pohjana on yleinen vastaavasta toiminnasta perittävä hintataso. Yhdyskuntajätteen määrä on yleensä seurannut talouden yleistä kehitystä ja viimeisen 20 vuoden aikana, vaihdellen noin 10 prosentin tarkkuudella 20 000 tonnin molemmin puolin.

Toiminta on pitkälläkin aikavälillä vakaata, eikä sisällä riskiä tulopohjan nopeasta vähenemisestä. Muuttuvat kustannukset vaihtelevat vuosittain melko vähän ja ovat ennakoitavissa työmarkkina- ja palvelusopimusten puitteissa.

Taloudellisena riskinä voidaan pitää Riikinvoima Oy:n jätteenpolttolaitoksen rahoitusta ja toimintaan sitoutumista ja operatiiviseksi riskiksi uuden jätteenpolttoteknologian käyttö ja kunnossapito.

Hankintalain uudistus 2017 ei ole juurikaan vaikuttanut yhtiön liikevaihtoon. Yhtiön vastaanotama markkinaehtoinen jäte on toimitettu TSV- jätteenä, joka ei ole riippuvainen lainsäädännön muutoksesta.



Tulevaisuudessa toimintaan vaikuttavat suurelta osin tulevat investoinnit ja mahdolliset lakimuutokset. Keskusteluissa ollut mahdollinen jätteenpolton siirtyminen päästökauppaan ei tule johtamaan lakiesitykseen. Jäteverotuoton laskiessa on huomioitava mahdolliset muut valtion tuloutuskeinot, esim. mahdollinen jätteenpolttovero tulevaisuudessa. Riikinvoima Oy:n vaikutus Keski-Savon Jätehuollon taloudelliseen toimintaan on merkittävä. Yhtiö toimitti viime vuonna energiahyötykäyttöön jätettä noin 19 000 tonnia, jossa 12 500 tonnia oli omalta toimialueelta ja kapasiteetin ulkopuolista myyntiä 6 500 tonnia.

Yhtiö jatkaa edelleen tavoitetta jätteen kierrätyksen edistämiseksi noudattaen jätteen etusijajärjestyksen toteuttamista ja kuntalaisten tasapuolisten palvelujen ylläpitämiseksi.

Merkittäviä taloudellisiakaan riskejä ei ole näköpiirissä. Lainsäädännön - tai esim. veropohjarakennemuutokset voivat muuttaa tämän hetkistä tilannetta, mutta eivät ole varsinaisia riskitekijöitä.

Riikinvoima Oy:n sijoitettu pääoma on suuri ja jätehuollon taloudelliseen tilanteeseen vaikuttaa jätteenpolttolaitoksen toimivuus. Kahden vuoden kokemus on osoittanut laitoksen hyvän toimivuuden, korkean käyttöasteen ja alhaiset toimintakustannukset. Jäteyhtiöiltä perittävä porttihinta määräytyy jätteenpolttolaitoksen muuttuvista- ja kiinteistä kustannuksista

Osakkuusyhtiöt ja sidosryhmät

Riikinvoima

Vuoden 2017 alku tammikuusta maaliskuuhun Riikinvoima Oy:n toiminta perustui Osakassopimuksessa määriteltyyn käyttöönottovaiheen toimintamalliin, jonka mukaisesti Riikinvoima Oy:n osakkaat maksavat jätetoimituksista sekä kaukolämmöstä ennalta sovittua yksikköhintaa.

Allekirjoitetun vastaanottosopimuksen myötä Riikinvoima Oy siirtyi Osakassopimuksen mukaiseen mankala-perusteiseen toimintaan huhtikuun 2017 alusta lähtien. Mankala-perusteisessa toiminnassa Riikinvoima Oy laskuttaa toiminnan kiinteät kustannukset osakkailta kuukausittain etukäteen perustuen budjettiin ja muuttuvat kustannukset laskutetaan toteutuneiden kustannusten mukaisesti jälkikäteen.

Tuotot sähköenergiasta sekä kierrätysmetalleista ohjataan suoraan osakkaille. Kaupallinen toiminta aloitettiin huhtikuussa 2017, jolloin laitetoimittaja luovutti laitoksen Riikinvoima Oy:lle. Yhtiökohtainen jätekiintiö määräytyy omistusoikeuden suhteessa.

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymällä on jätteenhoitosopimuksen mukainen velvoite toimittaa voimalaitokselle 19 000 tonnia jätettä vuodessa. Keski-Savon Jätehuollolla ei ole ollut vaikeuksia toimittaa veloitteen mukaista jätemäärää. Alueeltamme kerättävä polttopoinen yhdyskuntajättemäärä on noin 13 000 tonnia, loput kiintiöstämme on myyty kolmannelle osapuolelle lyhytaikaisilla sopimuksilla.

Riikinvoima Oy:n ja Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä ovat tehneet yhteistyötä alusta alkaen. Riikinvoima Oy maksaa hallinnoimastaan tontista Keski-Savon Jätehuollolle vuosivuokraa 5000 e/v. Keski-Savon Jätehuollon palvelujen myynti viime vuonna oli noin 40 000 euroa.

Riikinvoima Oy:n tuotantoluvut.

		2018	2017
Jättemäärä	t	143 359	133 508
Lämpö	Mwh	166 329	174 229
Sähkö	Mwh	85 190	72 201
Metalli	t	4 083	3 680

Riikinvoima Oy:n omistus

Osakas	Osak- keet/kpl	Omis- tusosuus %
Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä	188	7.52 %
Jättekukko Oy	395	15.80 %
Puhas Oy	277	11.08 %
Metsäsairila Oy	109	4.36 %
Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy	79	3.16 %
Ylä-Savon Jätehuolto Oy	129	5.16 %
Sammakkokangas Oy	59	2.36 %
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	79	3.16 %
Varkauden Aluelämpö Oy	1 185	47.40 %
Yhteensä	2 500	100.00 %

Ekotori

Ekotori on oma tulosityksikkönsä osana Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymää. Ekotorin oli vuoden 2012 loppuun osa Warkop Oy:ta. Keski-Savon Jätehuolto maksoi vuosittain tukea toiminnan ylläpitämiseksi, viime vuosina noin 50.000 euroa vuodessa.

Ekotorin liiketoiminnan tuotoiksi arvioitiin 245 000 euroa vuodelle 2018, ja kuluiksi laskettiin 305 000 euroa eli liiketulokseksi noin 60 000 euron alijäämä. Liiketoiminnan tuotot olivat 282 000 euroa, joka on n. 39.000 euroa edellistä vuotta korkeampi. Kulut olivat 18 000 euroa edellistä vuotta pienemmät. Alijäämää kertyi noin 17.000 euroa, kun se edellisenä vuonna oli noin 79.000 euroa.

Ekotorilla kävi vuoden aikana noin 30 000 maksavaa asiakasta ja kappalemääräinen myynti oli n.102 300 erilaista nimikettä. Ensimmäisenä toimintavuotena 2013 maksavia asiakkaita oli noin 19 000 ja kappalemääräinen myynti noin 35 000 nimikettä.

Ekotorin toiminta ei ole taloudellisesti kannattavaa edelleenkaan, mutta tukee hyvin Keski-Savon Jätehuollon toimintaa, kasvattamalla osaltaan yleistä ympäristötietoisuutta sekä kierättämistä.

Lassila & Tikanoja Oyj

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymällä on sopimus Lassila & Tikanoja Oyj:n kanssa pilaantuneiden maiden ja vaarallisten jätteen käsittelystä. Sopimusaika on enintään kaksi-



toista vuotta tai siihen saakka, kun ympäristöluvan mukainen vaarallisen jätteen loppusijoitusalue täyttyy. Lassila & Tikanoja Oy:n rakentama vaarallisten jätteiden loppusijoitusalue valmistui syksyllä. 2016. Vaarallisen jätteen kaatopaikalle sijoitettiin vuonna 2018 noin 6 200 tonnia ympäristöluvanmukaista jätettä ja hyödynnettiin rakenteissa ja vanhan osan peitossa 20 000 tonnia.

Käyttöoikeussopimuksen mukaan Lassila & Tikanoja Oyj maksaa Keski-Savon Jätehuoltoliikelaitoskuntayhtymälle liikevaihtoon perustuvaa korvausta.

Jäteneuvonta ja viestintä

Neuvojan vierailuluentoja ja opastuskäyntejä kertyi vuonna 2018 edellistä vuotta vähemmän, sillä iso osa jäteneuvonnan asiakkaista kävi tutustumassa jätteenkäsittelyyn Riikinvoima Oy:n Ekovoimalaitoksella. Riikinvoiman kanssa on tehty yhteistyötä ja vierailujen yhteydessä vierailijat ovat samalla saaneet hyvän tietopaketin myös jätteiden lajittelusta. Jäteneuvoja tavoitti henkilökohtaisesti luennointi- ja vierailukäyntiensä yhteydessä noin 500 ihmistä. Neuvojan puhelin- ja sähköpostineuvontaa annettiin vuosilomia lukuun ottamatta arkipäivisin. Asiakkaiden puhelin- ja sähköpostiasioinnin määrä on koko ajan kasvanut ja he haluavat yhä reaaliaikaisempaa palvelua myös iltaisin ja viikonloppuisin. Tämä ilmeni käytännössä myös kesällä jätteenkuljetusten poikkeustilanteen aikana. Neuvonnan ja samalla koko asiakaskunnan yhteydenottoja helpottamaan käynnistettiin alkuvuodesta jätehuollon asiakaspalvelussa sähköisen asiointipalvelun perustaminen. Portaali tulenee asiakaskäyttöön keväällä 2019. Ajankohtaisten asioiden viestintää tehostettiin myös avaamalla huhtikuussa jätehuollon omat Facebook-sivut sekä tekemällä kesällä lajitteluoppaan uusintapostitus jokaiseen talouteen toimialueellamme.

Neuvoja oli perinteisesti järjestämässä yleisötapauksia kuten Maailman ympäristöpäivää Ekotorilla ja Takakonttikirppistä sekä piti niissä infopistettä. Lisäksi biojätteen käsittelyyn oli tarjolla myös *bokashi*-neuvontaa. Samalla toteutettiin keväällä käynnistettyä lämpökompostorien myyntikampanjaa, josta saatiin hyvää ja positiivista palautetta. Kampanjaa pidettiin yllä somessa, Ekotorilla, printti- ja digimainoksissa, tapahtumissa sekä suorissa asiakaskontakteissa, minkä jälkeen kampanja muuttuikin pysyväksi jätehuollon palveluksi.

Yhteistyötä tehtiin edelleen KierRe –hankkeen sekä Savonia amk:n kanssa erilaisissa kierrätysaiheisissa projekteissa ja teemapäivissä. Loppuvuodesta toistettiin *Kinkkutemppu*-kampanja, käynnistettiin valtakunnallinen uusi *Vaarallinen jäte*-kampanjan valmistelu sekä aloitettiin Keski-Savon Jätehuollon ja Ekotorin www-sivustojen päivittäminen uuteen sisällönhallintajärjestelmään. Uudet verkkosivut tulevat käyttöön helmikuussa 2019.

Ympäristö ja kierrättäminen

Biojätettä kerättiin viime vuonna noin 820 tn. Määrä on hieman suurempi kuin edellisenä vuonna. Biojäte kompostoidaan Akonniemen kompostointilaitoksella. Keski-Savon Jätehuolto aloitti keväällä biokompostorikampanjan, jolla pyritään lisäämään biojätteen erilliskeräystä. Lisäksi Akonlahteen perustettiin uusi haravointi- ja puutarhajätteen vastaanottopiste, johon kerättiin vuoden aikana 30 tonnia yksityistalouksilta haravointi- ja puutarhajätettä, se myös kompostoidaan Akonniemen kompostointilaitoksella.

Paperinkeräys Oy:llä on välikuormausasema Riikinnevan jätelaitoksella, jonne keräyspaperi kerätään, sen Paperinkeräys Oy toimittaa keräyspaperia käyttäville paperitehtaille Suomeen. Keräyskartonki toimitettiin suoraan keräysastioista Stora Enso Oyj:lle Varkauteen yhteensä 320 tn.



Riikinnevan jätelaitokselle vastaanotettu purkupuujäte on haketettu ja toimitettu Stora-Enso Oyj:lle Varkauden laitokselle. Haketta tehtiin Riikinnevan jätelaitoksella noin 18.000 m³. Lisäksi risujen keräyspisteelle tullut jäte on haketuksen jälkeen myyty eri voimalaitoksille.

Jätteenkuljetus

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymällä on voimassa olevat määräaikaiset jätteen kuljetussopimukset Sihvari Oy:n ja Jätehuolto Laine Oy:n kanssa. Sopimukset ovat voimassa vuoden 2021 loppuun saakka. Kesällä 2018 jätteenkuljetuksessa oli ongelmia Joroisten, Juvan ja Leppävirran alueella. Alueiden urakoitsijana toimii Sihvari Oy.

Ongelmat aiheutuivat kuljettajapulasta. Jätteenkuljetus normalisoitui elokuussa. Sihvari Oy:n kanssa asian käsittely jatkuu edelleen ja Keski-Savon Jätehuolto pyrkii eri tavoin varmistamaan, ettei vastaavia ongelmia synny jatkossa.

Riikinnevan jätelaitos

Loppusijoitettavaa kaatopaikkajätettä ei voitu voimassa olevan uuden jätelain mukaisesti vastaanottaa lainkaan. Kaikki tulevat jätteet esikäsiteltiin ja lajiteltiin eri jakeisiin. Rakennus- ja teollisuusjätteen lajitteluhylkyä loppusijoitettiin 2 400 tonnia. Riikinvoima Oy:n jätteenpolttolaitokseen toimitettiin omasta toiminnasta tulevaa poltettavaa jätettä 11 500 tonnia. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän jätekiintiön puitteissa otettiin muilta Riikinvoima Oy:n osakasyhtiöiltä ja yhdeltä ulkopuoliselta toimittajalta vastaan poltettavaa jätettä yhteensä noin 7 500 tonnia, joka toimitettiin Riikinvoima Oy:lle.

Kaatopaikkarakenteissa ei havaittu vuoden aikana vaurioita tai sortumia. Syyssateiden aikaan kaatopaikan penkkateitä vahvistettiin tarkoitukseen sopivilla lievästi pilaantuneilla mailla. Käytössä olevassa loppusijoitusalueessa on tilavuutta jäljellä noin 34 000 m³.

Kaatopaikkakelvottomia kuormia ei jätelaitokselle tarjottu vuoden aikana.

Vuonna 2018 jätelaitoksella kirjattiin noin 20 000 käyntitapahtumaa, josta pienasiakkaita oli noin 10 000.

Lassila & Tikanojan hallinnoimalle vaarallisen jätteen kaatopaikalle sijoitettiin ja hyöty käytettiin jätteitä vuoden 2018 aikana noin 26 000 tonnia.



Kaatopaikan jälkihoito

Jätelaitoksen vaikutuksia pohja- ja pintavesiin sekä loppusijoitusalueiden suotoveden tilaa tarkkaillaan säännöllisesti. Pinta- ja pohjavesistä otetaan näytteet neljä kertaa vuodessa ja suotoveden koostumusta seurataan viikoittain.

Tasausallas saneerattiin nykyisiä vaatimuksia vastaavaksi kesällä, pohjarakenne tiivistettiin ja altaan kokoa pienennettiin. Pohjan tiivistämisellä oli melko nopea vaikutus Akonniemen puhdistamolalle pumpattavan veden määrään, joka lähti laskuun. Altaaseen on suotautunut tehtyjen mittauksen mukaan pohjan läpi pohjavettä, joka on lisännyt pumpattavan veden määrää.

Tasausaltaan suotovesi oli edellisvuosien tavoin väkevää suotovettä. Vuonna 2018 pumpattiin jätevettä Akonniemen puhdistamolalle yhteensä n. 34 000 m³.

Jätelaitoksen vaikutuksia pohja- ja pintavesiin sekä jätepenkan suotoveden tilaan tarkkaillaan säännöllisesti. Pinta- ja pohjavesistä otetaan näytteet neljä kertaa vuodessa ja suotoveden koostumusta seurataan viikoittain.

Tasausaltaan vesi oli altaan saneeraamisen jälkeen väkevää kaatopaikkavettä, vedessä oli mm. runsaasti ravinteita sekä orgaanista ainesta. Klordin pitoisuus oli edellisen havaintokerran tavoin aiempaa suurempi ja myös sähkönjohtavuusarvo osoitti erittäin voimakasta suolajen vaikutusta. Kokonaistyypistä selvästi suurin osa oli suotovesille tyypillisessä ammoniumtyypin muodossa.

Kokonaisfosforin pitoisuus oli selvästi ylitsevä veden tasoa. Myös raskasmetallien pitoisuudet olivat yleisesti suuria aiempaan nähden. Hygieenistä laatua heikensi fekaalin kolien esiintyminen (40 pmy/100 ml). Vedenlaadun muutokset aiempaan nähden johtuvat todennäköisesti altaan pohjarakenteen muutoksesta. Nykyinen pohjarakenne estää pohjaveden suotautumisen altaaseen, joka aiemmin ilmeisesti laimensi ainepitoisuuksia.

Jättemaksut

Yleinen taloudellinen tilanne ja seutukunnan asukasmäärän väheneminen ja kierrätyksen lisääntyminen on laskenut vastaanotettavia sekajättemääriä ja se saattaa vaikuttaa Keski-Savon Jätehuollon taloudelliseen kehitykseen pitemmällä aikavälillä. Vuodelle 2018 ei tehty jättemaksuihin korotuksia.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Asiakas ja kuntalainen:

1. Hyvinvoiva kuntalainen

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2018	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2018
Hyvinvointia edistävä, turvallinen ja viihtyisä ympäristö	Säännölliset jätekuljetukset.	Poikkeamia alle 1% päivittäisestä tyhjennysmäärästä.	Poikkeamia heinäkuussa Juvan, Joroisten ja Lepävuiran alueilla runsaasti yli tavoitetason 1%:n Varkaus- Heinävesi alueella tavoitte saavutettiin.

2. Toimivat palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2018	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2018
Lakisääteisten ja muiden palveluiden hyvä saatavuus	Kaikilla mahdollisuus liittyä jätteenkuljetuksen piiriin Jätelaitos toimii luopaehtojen mukaisesti	Kaikki asuinkiinteistöt jätteenkuljetuksen piirissä. Valvonta viranomaisilla ei ole huomautettavaa	Kaikki kiinteistöt jätteenkuljetuksen piirissä, omalla astialla tai aluekeräyspisteen kautta Vuositarkastuksessa oli lähinnä määräraajojen ylityksistä johdettavaa huomautettavaa.

Rakenteet ja palveluprosessit:

3. Tehokkaasti tuotetut palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2018	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2018
Palvelusuorituksen hinta on kilpailukykyinen	Vertailu valtakunnallisiin yksikköhintoihin.	Jätehuollon yksikköhinnat valtakunnan keskiarvossa tai alle.	Jätehuollon yksikköhinnat valtakunnan keskiarvossa.

Entisen Jätelaitosyhdistyksen, nykyisen Kiertovoiman vuoden 2017 hintoihin perustuvan jätteenkuljetusten hintavertailun mukaan 240 litran jäteastian tyhjennys maksoi kunnan järjestämässä jätteenkuljetuksessa keskimäärin 7,34 euroa tyhjennyskertaa, Keski-Savon Jätehuollon alueella vastaava vuoden 2017 taksan mukainen hinta oli 7,35 euroa ja 600 litran jäteastian tyhjennys maksoi arvonlisäveroineen valtakunnassa keskimäärin 12,67 euroa tyhjennyskertaa. Keski-Savon Jätehuollon alueella hinta oli 12,36 euroa. Vuoden 2018 hintavertailutietoja ei toimintakertomusta kirjoitettaessa ollut käytettävissä.

Investointien toteutuminen

Kaatopaikan laajennus

Vuodelle 2018 oli suunniteltu kaatopaikan laajennuksen rakentaminen sekä jätteiden käsittely- ja lajittelukentän rakentaminen. Kumpaakaan ei aloitettu.

Kaatopaikan laajennus siirrettiin vuodelle eteenpäin ja asiaa tarkasteltiin vuoden 2018 lopulla, tarvitaanko laajennus täyttötilavuuden riittävyyden varmistamiseksi. Aluehallintovirastolta haettiin 4.7.2016 poikkeuslupaa joidenkin orgaanista ainetta sisältävien kierrätyskelvottomien jätteiden loppusijoittamista kaatopaikalle. Aluehallintoviraston päätös saatiin 20.3.2017. Päätös oli kielteinen. Päätöksestä valitettiin Vaasan Hallinto-oikeuteen huhtikuussa 2017 ja päätös saatiin toukokuussa 2018. Vaasan Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen.

Kielteisen päätöksen vuoksi kaatopaikan laajennusinvestointia siirrettiin ainakin vuodelle, koska lupapäätöksen mukaisille jätteille oli riittävästi loppusijoitusalueella tilaa ainakin vuoden tarpeisiin.



Tasausvesiallas

Alkuperäinen 1990-luvulla rakennettu tasausvesiallas oli rakennettu sen aikaisten voimassa olleiden määräysten mukaisesti. Tasausvesialtaan vuotoriskin välttämiseksi ELY-keskus edellytti uuden altaan rakentamista. Altaan rakentaminen aloitettiin kesäkuussa 2018 ja se valmistui määräajassa syyskuun loppuun mennessä.

Jätteen käsittely- ja varastokenttä

Jätteen käsittely- ja varastokentän rakentaminen aloitettiin keväällä 2018. Yhteistyössä urakoitsijan, valvojan ja tilaajan välillä on sovittu, että kentän päällystäminen tehdään talven jälkeen mahdollisten painumien välttämiseksi kesän 2019 aikana.

Tulevaisuus

Yhtiön tulevaisuus on vakaalla pohjalla. Seutukunnan asukasmäärän väheneminen ei ole näkynyt merkittävästi palvelujen kysynnässä. Kierrätyksen lisääntymistä pyritään vauhdittamaan eri tavoin, bioastioiden lisääntynyt käyttöönotto ja sekajäteastioiden tyhjennysvälien pidentäminen edesauttaa kierrätyksen lisäämistä.

Henkilöstön toiminta- ja työkalutuuri on hyvää ja se on edesauttanut tuloksellista toimintaa. Nykyisellä henkilöstömitoituksella on tarkoitus jatkaa toimintaa. Kaatopaikkarakenteen tiivistämisen vähentyessä työtä riittää pienerien vastaanotossa ja lajittelussa sekä koneiden ja rakenteiden kunnossapidossa. Konetyöt ja jätekeskuksen omat sisäiset siirtokuljetukset sekä Lassila & Tikanoja Oyj:lle ja Riikinvoima Oy:lle ovat lisääntyneet.

Investoinnit suunnitelmakaudelle 2019–2021

2019

Kaatopaikka

Riikinnevan alueen kehitys vaatii investointeja tulevaisuudessakin. Uuden kaatopaikan rakentaminen on edessä lähivuosina. Aluehallintoviraston 20.3.2017 antamasta ympäristöluvan poikkeuslupahakemuksen päätöksestä valittiin 13.4.2017 Vaasan Hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen. Täyttötilavuutta on jäljellä 34 000 m³. Kaatopaikan laajennuksen rakennussuunnitelmat ovat työn alla ja ne on tarkoitus jättää Pohjois-Savon Ely-keskuksen hyväksyttäväksi kevään aikana. On todennäköistä, että kattopaikan laajennus siirtyy vuodelle 2020, mutta laajennukseen varaudutaan jo 2019 aikana.

Jätteiden käsittely- ja lajittelukenttä

Jätteiden käsittely- ja lajittelukentän rakentaminen oli tarkoitus aloittaa vuoden 2017 lopussa perusmaanrakennustöiden osalta, mutta hanke siirtyi vuoden 2018 helmikuulle muun muassa maaperätutkimusten vuoksi.

Kenttä rakennetaan rakennusjätteen, huonekalujen ja muiden isojen esineiden käsittelemiseksi ja murskaamiseksi, ennen niiden toimittamista voimalaitokselle poltettavaksi. Riikinvoiman seisokkien aikana jätteitä joudutaan varastoimaan ja myös ne on tarkoitus varastoida kentällä. Kentän rakentaminen on vielä pinnan osalta kesken ja se saatetaan loppuun keväällä 2019.



2020 - 2021

Riikinnevan jätelaitosalueen kehittämistä on tarkoitus jatkaa ja parantaa edelleen tulevina vuosina. Vuonna 2020 on ajatuksena rakentaa noin 1 500 m² halli jätteiden välivarastoksi ja rakennusjätteen lajittelu ja käsittelytilaksi, kustannusarvio noin 500 000 euroa. Muita mahdollisia alueen infrarakenteiden kunnostus- ja kehitystarpeita varten olisi hyvä varata 300 000 euroa.

	Ts 2019	Ts 2020	Ts 2021
Kp. laajennus	1 200 000		
Hallin rakentaminen		500 000	
Infran kehittäminen		300 000	
Menot	1,200 000	800 000	300 000

**Tase****KESKI-SAVON JÄTEHUOLTO LLKY**

VASTAAVAA	2018	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	172 393,00	172 393,00
Rakennukset	109 797,50	125 494,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 587 372,67	1 564 157,89
Koneet ja kalusto	5 957,71	7 450,75
Keskeneräiset hankinnat	318 240,58	0,00
	<u>2 193 761,46</u>	<u>1 869 495,72</u>
SIIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	464 009,00	464 009,00
Muut lainasaamiset	1 391 163,00	1 391 163,00
	<u>1 855 172,00</u>	<u>1 855 172,00</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 048 933,46	3 724 667,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 298 884,76	1 404 122,65
Saamiset kunnalta / kuntayhtymältä	3 606 152,69	2 738 122,53
Siirtosaamiset	65 196,76	53 475,93
Saamiset yhteensä	4 970 234,21	4 195 721,11
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	410,34	688,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 970 644,55	4 196 409,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	9 019 578,01	7 921 077,52



VASTATTAVAA	2018	2017
Peruspääoma	1 894 147,00	1 894 147,00
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	140 566,08	88 731,96
Tilikauden ylijäämä	1 604 243,52	51 834,12
OMA PÄÄOMA	3 638 956,60	2 034 713,08
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	623 056,80	477 839,39
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Investointivaraus	2 320 000,00	2 820 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 943 056,80	3 297 839,39
PAKOLLISET VARAUKSET		
Kaatopaikan jälkihoito	900 000,00	900 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	770 000,00	910 000,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	140 000,00	140 000,00
Ostovelat	314 934,99	371 100,39
Muut velat	157 137,76	145 703,04
Siirtovelat	155 491,86	121 721,62
Lyhytaikainen	767 564,61	778 525,05
VIERAS PÄÄOMA	1 537 564,61	1 688 525,05
VASTATTAVA YHTEENSÄ	9 019 578,01	7 921 077,52



TASEEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
Omavaraisuus, %	73,0	67,3
-Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä		
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	25,7	28,3
-Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun.		
Kertynyt yli (alijäämä), 1000 e	1745	141
-Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina		
Velat ja vastuut % käyttötuloista	25,7	28,3
Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.		
Lainakanta 31.12.	910	1 050
Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.		
Lainasaamiset 31.12.	1 391	1 391
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.		

**Tuloslaskelma****KESKI-SAVON JÄTEHUOLTO LLKY**

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Liikevaihto	5 978 921,86	5 953 239,62
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	6 451,61
Muut tuet ja avustukset	60 975,03	45 411,47
LIIKETOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ	6 039 896,89	6 005 102,70
Materiaalit ja palvelut	-3 393 677,93	-3 652 004,64
Ostot tilikauden aikana	-286 994,60	-290 374,58
Palvelujen ostot	-3 106 683,33	-3 361 630,06
Henkilöstökulut	-755 494,78	-703 717,99
Palkat ja palkkiot	-595 358,17	-573 990,62
Henkilösivukulut	-160 136,61	-129 727,37
Eläkekulut	-122 285,71	-115 925,54
Muut henkilösivukulut	-37 850,90	-13 801,83
Poistot ja arvonalentumiset	-179 035,44	-193 578,19
Suunnitelman mukaiset poistot	-179 035,44	-193 578,19
Liiketoiminnan muut kulut	-251 963,03	-284 067,06
Muut kulut	-251 963,03	-284 067,06
LIIKETOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ	-4 580 171,18	-4 833 367,88
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 459 725,71	1 171 734,82
Rahoitustuotot ja -kulut	-210 264,78	-159 743,89
Muut korko- ja rahoitustuotot	29 778,98	90 469,13
Korkotuotot	0,00	52 169,00
Muut rahoitustuotot	29 778,98	38 300,13
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-240 043,76	-250 213,02
Muille maksetut korkokulut	-9 205,44	-10 510,48
Korvaus peruspääomasta	-189 414,71	-189 414,71
Muut rahoituskulut	-41 423,61	-50 287,83
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	1 249 460,93	1 011 990,93
VARAUKSET		
Poistoeron vähennys	39 843,19	39 843,19
Vapaaehtoisten varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	314 939,40	-1 000 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 604 243,52	51 834,12


LIKELAITOSKUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
Sijoitetun pääoman tuotto, %	20,9	20,4
-tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta		
	20,7	20,2
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		
-tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton		
Voitto, %	20,69	16,85
-tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-(ali)jäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos tunnusluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista		
Toimintatuotot/toimintakulut %	137,23	129,43
-tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintakuluista, kuntayhtymällä toimintakate oltava ylijäämäinen		
Vuosikate prosenttia poistoista	797,88	622,78
-tunnusluvulla arvioidaan tulo-rahoituksen riittävyyttä tulo-rahoitus on riittävä mikäli vuosikate on poistojen suuruinen		



Rahoituslaskelma

KESKI-SAVON JÄTEHUOLTO LLKY

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (alijäämä)	1 459 726	1 171 735
Poistot ja arvonalentumiset	179 035	193 578
Rahoitustuotot ja -kulut	-210 265	-159 744
Tuloverot	0	0
Tulorahoituksen korjaukset (pakollinen varaus)	0	-6 452
	1 428 496	1 199 118
Investointien rahavirta		
Investointimenot*	-503 301	176 716
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	6 452
	-503 301	183 167
Toiminnan ja investointien rahavirta	925 195	1 382 285
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Pääomalainojen lisäykset		
Antolainojen vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-140 000	-140 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Pitkäaikaisten saamisten muutos		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-774 513	-2 206 882
Korottomien velkojen muutos	-10 960	-269 220
	-925 474	-2 616 102
Rahoituksen rahavirta	-925 474	-2 616 102
Rahavarojen muutos	-278	-1 233 817
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	410	689
Rahavarat 1.1.	689	1 234 506
	-278	-1 233 817

*) Investointimenot 2017 176.716€ sisältyy vuoden 2016 Riikinnevantien hankkeeseen, josta saatu rahoitusosuus vuoden 2017 puolella. Tätä ei ole tuloutettu 2016 tilinpäätöksessä vaan vasta 2017 kun raha on saatu.


RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
Investointien tulorahoitus %	283,83	-682,21
Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella.		
Lainanhoitokate	9,64	8,08
Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vierään pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.		
Kassan riittävyys (pv)	0	0,1
-Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla		
Kassan riittävyys (pv) konsernitilin varat huomioituna	249	206
Quick Ratio	6,5	5,4
- Maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnusluvun asteikko -hyvä 2, tyydyttävä 1-2, heikko: alle 1		
Current Ratio	6,5	5,4
- Käyttöpääoman suhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnusluvun asteikko -hyvä, yli 1, tyydyttävä: 0-5, heikko: alle 0,5		



Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TA 2018	Toteutunut 2018	Ta-Tot.2018	Muutos%	TP2017
Liikevaihto	5 395 235	5 978 922	-583 687	10,8	5 953 240
Liiketoiminnan muut tuotot	40 000	0	40 000	-100	6 452
Muut tuet ja avustukset	0	60 975	-60 975		45 411
LIIKETOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ	5 435 235	6 039 897	-604 662	111,1	6 005 103
Materiaalit ja palvelut	-3 047 194	-3 393 678	346 484	-11,4	-3 652 005
Ostot tilikauden aikana	-220 316	-286 995	66 679	-30,3	-290 375
Ulkopuoliset palvelut	-2 826 878	-3 106 683	279 805	-9,9	-3 361 630
Henkilöstökulut	-886 593	-755 495	-131 098	14,8	-703 718
Palkat ja palkkiot	-723 040	-595 358	-127 682	17,7	-573 991
Henkilösivukulut	-163 553	-160 137	-3 416	2,1	-129 727
Eläkekulut	-126 486	-122 286	-4 200	3,3	-115 926
Muut henkilösivukulut	-37 067	-37 851	784	-2,1	-13 802
Poistot ja arvonalentumiset	-195 000	-179 035	-15 965	8,2	-193 578
Suunnitelman mukaiset poistot	-195 000	-179 035	-15 965	8,2	-193 578
Liiketoiminnan muut kulut	-660 000	-251 963	-408 037	61,8	-284 067
Muut kulut	-660 000	-251 963	-408 037	61,8	-284 067
LIIKETOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ	-4 788 787	-4 580 171	-208 616	95,64	-4 833 368
Liikevoitto(-tappio)	646 448	1 459 726	-813 278	125,8	1 171 735
Rahoitustuotot ja -kulut	-148 000	-210 265	62 265	107,9	-159 744
Korkotuotot	0	0	0		52 169
Muut rahoitustuotot	70 000	29 779	40 221	57,5	38 300
Muille maksetut korkokulut	-9 500	-9 205	-295	3,1	-10 510
Korvaus peruspääomasta	-189 000	-189 415	415	-0,2	-189 415
Muut rahoituskulut	-19 500	-41 424	21 924	-112,4	-50 288
Voitto(tappio) ennen satunnaisia eriä	498 448	1 249 461	-751 013	150,7	1 011 991
Voitto(tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	498 448	1 249 461	-751 013	150,7	1 011 991
Tilinpäätössiirrot	0	354 783	-354 783		-960 157
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0	39 843	-39 843		39 843
Vapaaehtoisten varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	0	314 939	-314 939		-1 000 000
Tilikauden voitto(tappio)	498 448	1 604 244	-1 105 796	221,8	51 834



Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2018	Toteuma 2018	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelyijäämä (alijäämä)	646 448	1 459 726	-813 278
Poistot ja arvonalentumiset	195 000	179 035	15 965
Rahoitustuotot ja -kulut	-148 000	-210 265	62 265
Tulorahoituksen korjauserät		0	0
	693 448	1 428 496	-735 048
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 100 000	-503 301	1 596 699
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		0	0
	-2 100 000	-503 301	1 596 699
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 406 552	925 195	2 331 747
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		-140 000	140 000
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä		-868 030	868 030
Saamisten muutos muilta		93 517	-93 517
Korottomien velkojen muutos muilta		-10 960	10 960
Rahoituksen rahavirta		-925 474	-925 474
Rahavarojen muutos	-1 406 552	-278	1 406 274
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		410	
Rahavarat 1.1.		689	
		<u>-278</u>	



Investointien toteutuminen

	Talousarvio 2018	Toteutunut tilikaudella	Erotus	Tp 2017
Projekti 9560				
Vesien hallinta				
Menot	-400 000	-185 060,60	-214 939,40	0,00
Projekti 9562				
Riikinnevantie				176 715,79
Menot (kululaskutus 2017)				176 715,79
Projekti 9563				
Kaatopaikan laajennus				
Menot	-1 200 000	0,00	-1 200 000,00	0,00
Projekti 9564 (jää keskeneräiseksi 2018, jatkuu vuonna 2019)				
Kenttien rakentaminen				
Menot	-500 000	-318 240,58	181 759,42	0,00
Menot yhteensä	-1 700 000	-318 240,58	1 381 759,42	176 715,79
Tulot yhteensä		0,00	0,00	0,00
Menot/tulot netto	-1 700 000	-318 240,58	1 381 759,42	176 715,79



Tilinpäätöksen liitetiedot

Liitetiedot on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston julkaiseman kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätöksen liitetieto-ohjeen mukaisesti.

Tilinpäätöksessä on esitetty liitetietoina ainoastaan sellaiset kohdat, joista on ollut ilmoitettavia ja annettavia tietoja.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä arvostusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Kirjanpito ja tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Arvioidut poistoajat ja menetelmät

Rakennukset ja rakennelmat 15 v. tasapoisto
Muut rakennukset ja rakennelmat 15v. Tasapoisto
Koneet ja kalusto 5 v. tasapoisto
Kuljetusvälineet 5v. Tasapoisto

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseessa nimellisarvoon.



TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kuntayhtymän tuotot	2018	2017
Liikevaihto		
Sähkön myynti	307 815,05	132 420,16
Jätteen kuljetus/käsittely	5 432 628,66	5 219 523,76
Muut liiketoiminnan tuotot	238 478,15	601 295,70
	5 978 921,86	5 953 239,62
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	6 451,61
Tuet ja avustukset	60 975,03	45 411,47

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	3 106 683,33	3 361 630,06
Palvelujen ostot yhteensä	3 106 683,33	3 361 630,06

Olennaiset tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

Käytössä olevien kaatopaikkojen vastaisia todennäköisiä sulkemis- ja jälkihoito-menoja varten tulee varautua etukäteen jäljellä olevan käyttöajan kuluessa pakollisella varauksella, mikäli kirjanpitolain 5 14 §:n mukaiset pakollisen varauksen kirjaamisedellytykset täyttyvät.

Kaatopaikan jälkihoitovaraus	
Tilikausi 1.1. - 31.12.2011	150 000,00
Tilikausi 1.1. - 31.12.2012	150 000,00
Tilikausi 1.1. - 31.12.2013	150 000,00
Tilikausi 1.1. - 31.12.2014	150 000,00
Tilikausi 1.1. - 31.12.2015	150 000,00
Tilikausi 1.1. - 31.12.2016	150 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	900 000,00

Olennaiset muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot

Muut tuotot		
Muut luovutusvoitot	0,00	6 451,61
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	6 451,61

Korkotuottoihin sisältyvät tuotot osuuksista muissa yhteisöissä

Korkotuotot antolainoista (Riikinvoima Oy)	0,00	52 169,00
1.1.2018 alkaen antolainalle ei makseta korkoa		



TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

	2018	2017
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesirakenteet		
Hankintameno 1.1.	172 393,00	172 393,00
Lisäykset	0,00	0,00
Hankintamenojäännös 31.12.	172 393,00	172 393,00
Rakennukset		
Hankintameno 1.1.	125 494,08	141 190,66
Lisäykset		
Kertyneet suunnitelman mukaiset poistot	15 696,58	15 696,58
Hankintamenojäännös 31.12.	109 797,50	125 494,08
Kirjanpito saldo tase	109 797,50	125 494,08
Laskelma toteuma	-15 696,58	-15 696,58
Tase toteuma	-15 696,58	-15 696,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Hankintameno 1.1. Varkaus	1 564 157,89	1 911 567,99
Lisäykset	185 060,60	-176 715,79
Kertyneet suunnitelman mukaiset poistot	161 845,82	170 694,31
Hankintamenojäännös 31.12.	1 587 372,67	1 564 157,89
Kirjanpito saldo tase	1 587 372,67	1 564 157,89
Laskelma toteuma	23 214,78	-347 410,10
Tase toteuma	23 214,78	-347 410,10
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1. Varkaus	7 450,75	14 638,05
Lisäykset		
Kertyneet suunnitelman mukaiset poistot	1 493,04	7 187,30
Hankintamenojäännös 31.12.	5 957,71	7 450,75
Kirjanpito saldo tase	5 957,71	7 450,75
Laskelma toteuma	-1 493,04	-7 187,30
Tase toteuma	-1 493,04	-7 187,30

**Keskeneräiset hankinnat**

Hankintameno 1.1. Varkaus	0,00	0,00
Lisäykset	503 301,18	0,00
Siirto kiinteät rakenteet/laitteet	-185 060,60	0,00
Kertyneet suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Hankintamenojäätös 31.12.	318 240,58	0,00
Kirjanpito saldo tase	318 240,58	0,00
Laskelma toteuma	318 240,58	0,00
Tase toteuma	318 240,58	0,00

Aineelliset yhteensä **2 193 761,46** **1 869 495,72**

Poistot yhteensä **179 035,44** **193 578,19**

Lisäykset yhteensä **503 301,18** **-176 715,79**

Käyttöomaisuus ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

	2018	2017
Sijoitukset		
Muut osakkeet		
Hankintameno 1.1.	464 009,00	464 009,00
Lisäykset, Riikinvoima Oy	0,00	0,00
Hankintamenojäätös 31.12.	464 009,00	464 009,00
Muut lainasaamiset		
Pääomalaina, Riikinvoima Oy	1 391 163,00	1 391 163,00
Sijoitukset yhteensä	1 855 172,00	1 855 172,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 048 933,46	3 724 667,72



Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset muilta	1 265 729,45	1 387 924,89
Myyntisaamiset kunnilta	15 080,02	14 470,99
Varkauden kaupunki	15 080,02	14 470,99
Myyntisaamiset omistusyhteisyrityksiltä	18 075,29	1 726,77
Myyntisaamiset yhteensä	1 298 884,76	1 404 122,65

Lyhytaikaiset saamiset kunnalta

Konserttiin yksikkötili, Varkauden kaupunki	3 606 152,69	2 738 122,53
Keski-Savon Jätehuolto Llky ei ole käyttänyt konsernitilin limiittiiä 31.12.2018.		
Konsernitilin yksikkötilin luottoraja 100.000,00 euroa. (OP)		

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Energia Consulting, spot myynti	0,00	24 082,50
Gasum Consulting Oy, hyvityslasku	35 571,02	0,00
Op Vakuutus Oy, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutus 2017	0,00	13 273,51
Vuoden 2018 laskuttamattomat erät (myyntireskontra)	9 041,70	0,00
Ely-keskus, palkkatukitulot 11/12/2018	6 049,14	0,00
Muut siirtosaamiset	14 534,90	16 119,92
	65 196,76	53 475,93



TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2018	2017
Oman pääoman erittely		
Peruspääoma	1 894 147,00	1 894 147,00
Lisäykset		
Vähennykset		
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	140 566,08	88 731,96
Tilikauden yli/alijäämä	1 604 243,52	51 834,12
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 638 956,60	2 034 713,08

Peruspääoma ja korot 2018

Peruspääoma on muodostettu liikelaitoskuntayhtymän aloittavassa taseessa 1.1.2011 Varkauden kaupungin liikelaitokselta siirtyvän omaisuuden perusteella siten, että peruspääoman suuruus vastaa siirtyvän omaisuuden arvoa. Peruspääoma jakaantuu jäsenkuntien kesken aikaisemmin määriteltyjen osuuksien mukaisesti (31.12.2010 tilanteen mukaan).

Kuntien peruspääomaosuudet jakautuvat seuraavasti:

		Peruspääoma	Korko 2018
Heinävesi	9,4 %	178 050,27	17 805,03
Joroinen	11,4 %	215 932,37	21 593,24
Juva	11,1%	210 250,76	21 025,08
Leppävirta	20,8%	393 982,64	39 398,26
Varkaus	47,3 %	895 930,96	89 593,10
		1 894 147,00	189 414,71

Liikelaitoskuntayhtymä suorittaa jäsenkuntien sijoittamalle pääomalle yhtymäkokouksen päättämän suuruisen koron.

Yhtymäkokous/pöytäkirja 8.12.2010 / 9§

"Yhtymäkokous päättää, että jätehuollon liikelaitoskuntayhtymän peruspääoman korko on 10 %.

Peruspääoman korko lasketaan ilman ed.vuosien ja kuluvan vuoden yli/alijäämiä

Pakolliset varaukset

Kaatopaikan jälkihoito/ympäristönsuojelu velvoite	900 000,00	900 000,00
Kaatopaikan jälkihoitovarus tehdään 6-vuoden aikana.		
Varausta kirjataan 150 000,00 e vuosina 2011-2016 yhteensä 900 000,00 euroa.		

**Vapaaehtoiset varaukset**

Investointivaraus 2011-2013 loppusij.alueet/laajennus (purettu liikavaraus)	0,00	0,00
Investointivaraus 2014 uudet loppusijoitusalueet	240 000,00	240 000,00
Investointivaraus 2015 uudet loppusijoitusalueet	300 000,00	300 000,00
Investointivaraus 2016 uudet loppusijoitusalueet	600 000,00	600 000,00
Investointivaraus 2015 sorttiasema/muut jätteenkäsittelyalueet	100 000,00	100 000,00
Investointivaraus 2016 sorttiasema/muut jätteenkäsittelyalueet	220 000,00	220 000,00
Investointivaraus 2016 murska-aseman rakennus	360 000,00	360 000,00
Investointivaraus 2017 käsittely/varastointikenttä	500 000,00	500 000,00
Investointivaraus 2017 kaatopaikkavesien tasausallas	0,00	500 000,00
Yhteensä	2 320 000,00	2 820 000,00

Vuonna 2016 tehty varaus 360.000€ murska-aseman rakentamiseen ei toteudu, tämä varaus käytetään käsittelyhallin rakentamiseen.

Vuosien 2014-2016 loppusijoitusalueiden varaukset suunniteltu toteutettavan 2018.

Pitkäaikaiset velat, jotka eräännyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	350 000,00	490 000,00
--	-------------------	-------------------

Pitkäaikaiset velat**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	770 000,00	910 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	770 000,00	910 000,00

Lyhytaikaiset velat**Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta**

2019 lainan lyhennykset	140 000,00	140 000,00
-------------------------	------------	------------

Ostovelat

Ostovelat kunnille	3 288,62	79 121,39
Osakkuus- ja muille omistusyhteisyrityksille	117 546,57	20 020,90
Ostovelat muille	194 099,80	271 958,10

Muut velat

Muut velat muille	157 137,76	145 703,04
-------------------	------------	------------

Siirtovelat

Siirtovelat muille	155 491,86	121 721,62
--------------------	------------	------------

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	767 564,61	778 525,05
---	-------------------	-------------------

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lomapalkkajaksotus	101 326,78	100 414,19
Ilmarinen, kuel maksut 12/2018	10 292,05	10 864,86
Palkkojen tuloksellisuuserä 2018	5 030,88	0,00
Riikinvoima Oy, muuttuvat kustannukset 12/2018	28 948,10	0,00
Muut siirtovelat	9 894,05	10 442,57
	155 491,86	121 721,62



**VAKUUKSIA, VASTUUSITOUUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ
KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Muut taseen ulkopuoliset vastuut ja sopimukset	1 110 000,00	1 110 000,00
Riikinnevan jätelaitoksen luvan / toiminnan vakuus (5v)		
Nordea Pankki Suomi Oyj, Pohjois-Savon ELY-keskus		
Vakuuden päättymispäivä 31.12.2019		

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

vakinaiset	12	12
määräaikaiset	3	5
työllistetyt	3	5
Henkilöstö yhteensä	18	22

Tilintarkastajan palkkiot

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

PwC Julkistarkastus Oy 1.4.2017 alkaen

Tilintarkastuspalkkiot	6 320,00	2 204,46
Palkkiot yhteensä	6 320,00	2 204,46



Kirjanpitokirjat, tositelajit ja säilytystapa

PÄÄKIRJA	RONDO R8 ARKISTO
PÄIVÄKIRJA	RONDO R8 ARKISTO
KÄYTTÖOMAISUUSLUETTELO	ATK-TULOSTE
RESKONTRALUETTELOT	ATK-TULOSTE
TASE-ERITTELYT JA LIITETIETOJEN ERITTELYT	PAPERI
TILINPÄÄTÖS	SIDOTTU

Kirjanpidon tapatumalajit:

ALKUSA 1001-1999	Alkusaldot
BUD 2001-2999	Talousarvio
MUIRO2 15001-15999	Muistiotositteet
KOMTOS 34001-34999	Käyttöomaisuus
PALKAT 100001-199999	Palkat
PANKKI 101001-101999	Pankki
JHL 114001-114999	Laskutus JHL
OSTOT 8000001-8999999	Ostolaskut
OMAKSU 8990001-8999999	Ostoreskontra, pankkimaksu

Säilytys:

Kaikki kirjanpidon tositeaineisto sekä kirjanpidon tulosteet säilytetään Rondon sähköisessä arkistossa.

Allekirjoitukset ja mekinnät

Yhtiön liikevaihto toimintavuonna 2018 oli 5.978.921,86 euroa. Yhtiön voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on 1.249.460,93 euroa.

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymän johtokunta esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tilikauden ylijäämä 1.604.243,52 euroa, siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Varkaudessa 01.02.2019



Arto Lehtonen
puheenjohtaja



Jenni Ylikotila
Heinävesi



Vesa Kankkunen
Juva



Tapio Montonen
Leppävirta



Petri Miettinen
Joroinen



Jarmo Vepsäläinen
toimitusjohtaja



Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Varkaudessa 31 / 5 2019

Pwc Julkistarkastus Oy

Elina Hämäläinen

Elina Hämäläinen KHT, JHT