

VESIHUOLTOLIIKELAITOS



Veden myynti m³
1 971 316

Liittyjämäärä
(kulutuspaikat)
9009

Saneeratun
verkoston
pituus
1,6 km/v

Johtoverkosto
yhteensä
954 km

Sisältö

TOIMINTAKERTOMUS	3
Liikelaitoksen johtajan katsaus	3
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
Olennaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa	4
Arvio merkittävimmistä riskeistä	5
Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	6
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	7
Tilikauden tuloksen käsittely	7
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	8
Talousarviotavoitteiden toteutuminen	8
Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)	8
Perusteluja poikkeamille	8
Investointiosan toteutuminen	8
Investoinnit	9
Rahoitusosan toteutuminen (1000€)	11
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	12
Tuloslaskelma	12
Rahoituslaskelma	13
Tase	14
LIITETIEDOT	15
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)	22
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	26

TOIMINTAKERTOMUS

Kunnallisen liikelaitoksen on toimintakertomuksessaan esitettävä selvitys liikelaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Uudistetun vesihuoltolain 20 a § todetaan, että toimintakertomuksessa tulee esittää myös tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Liikelaitoksen johtajan katsaus

Tuusulan vesihuoltoliikelaitos (Tuusulan Vesi) toimii Tuusulan kunnanhallituksen alaisena kunnallisena liikelaitoksena. Tuusulan Vesi tuottaa toiminta-alueellaan yhdyskunnan ja sen kehittymisen edellyttämät vesihuoltopalvelut hyvätasoisina ja liiketaloudellisia periaatteita noudattaen. Kuluttajille Tuusulan Vesi toimittaa keskeytyksettä heidän tarpeitaan vastaavan määrän asetetut laatuvaatimukset täyttävää vettä, minkä Tuusulan Vesi hankkii sopimuksen mukaisesti Keski-Uudenmaan vesi kuntayhtymältä. Jätevedet Tuusulan Vesi viemäriä ja johtaa Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän verkostoon. Tuusulan kunta on osaomistaja molemmissa yhtymissä. Erillisviemäroidyillä toiminta-alueensa osilla Tuusulan Vesi johtaa hulevedet (sadevedet ja perustusten kuivatusvedet) hallitusti vesistöihin.

Tuusulassa asuu 41 334 asukasta ja vesihuoltolaitoksella on sopimus noin 9 009 kiinteistön kanssa.

Tuusulan Vedelle asetettu tuottovaatimus on 6,5 % peruspääomasta. Tuusulan Vesi toteutti tämän tavoitteen tulouttaen Tuusulan kunnalle 487 500 €.

Toimintaympäristön ja toimintatapojen muuttuessa myös vesihuollossa otetaan huomioon vakanssien täyttämisen yhteydessä uudenlaisen osaamisen tarve. Uusinvestointien ja saneerauksien määrärahojen kasvaessa panostamme urakatapojen kehittämiseen sekä henkilöstöressurssien ja -osaamisen kasvattamiseen varsinkin suunnitteluttamisen ja rakennuttamisen osalta.

Uusi vesihuoltolaki, joka astui voimaan 1.9.2014, toi vaatimuksen hulevesikustannuksen seurantaan. Huleveden liittymismaksut eivät kata tällä hetkellä hulevesiverkoston rakentamiskustannuksia. Jäteveden toimintatuotoissa on vielä toistaiseksi mukana hulevesiin kohdistuvia tuloja. Hulevesiverkoston toiminnan kattaminen omalla tulorahoituksella vaatii kunnan päätöksen hulevesien järjestämistä ja -vastuista sekä sen perusteella Tuusulan Veden taksarakenteen muuttamisen.

Palasimme loppuvuoden 2023 aikana COVID-19 pandemian ja Ukrainan sodan aiheuttamien erikoisjärjestelyiden jälkeen ns. normaaleihin toimintatapoihin. Tämä poikkeustilanne vaikutti kuitenkin joidenkin materiaalien ja tavaroiden saatavuuteen esim. jätevesipumppaamoiden kaukovalvonnan automaatiokomponenttien sekä varavoimakoneiden osalta.

Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Tuusulan Veden toimielimenä on kunnanvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on viisi jäsentä. Johtokunnan jäsenistössä vaihtui kesällä kaksi henkilöä. Yksi henkilö poismuuton vuoksi ja toinen henkilö kuntavaaleissa tehtyjen sopimusten vuoksi.

Johtokunnan tehtäviin kuuluu Tuusulan kunnan hallintosäännön mukaan mm. vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen valmistelu, talousarvion hyväksyminen sekä vesihuollon taksoista ja maksuista päättäminen. Liikelaitoksen johtaja johtaa, kehittää ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

Tuusulan Veden johtokunta kokoontui 5 kertaa vuoden 2023 aikana.

Tuusulan Veden johtokunta	31.5.2023 saakka		1.6.2023 alkaen	
puheenjohtaja	Huuhtanen Pasi	Huuhtanen Pasi	Malmund Kaj	KOK
varapuheenjohtaja	Hagman Marita	TUPU	Winqvist Margita	TUPU
jäsen	Malmund Kaj	KOK	Huuhtanen Pasi	Huuhtanen Pasi
jäsen	Piippo Antti	SDP	Piippo Antti	SDP
jäsen	Gustafsson Reetta	SDP	Kylliäinen Marjut	KESK
Muut kokoukseen osallistuvat:				
KH:n edustaja	Tammilehto Tapio	KOK	Mäensivu Karita	SDP
esittelijä	Sahlakari Jukka		Sahlakari Jukka	liikelaitoksen johtaja
pöytäkirjanpitäjä	Lahti Satu		Lahti Satu	hallintosihteeri

Lisäksi kokoukseen voivat osallistua pormestari, apulaispormestarit ja kansliapäällikkö

Olenaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa

Kuluttajien talousveden kulutus laski hieman viime vuonna. Vedenkulutuksen ns. yleisen veden määrä (ei laskutettava vesi) oli 23 % veden kokonaismäärästä, mikä on normaalia korkeampi luku. Keski-Uudenmaan vedellä on menossa vesimittareiden tarkistusprojekti, joka valmistuu keväällä 2024.

Vuosi 2023 oli hieman normaali vuotta sateisempi. Jätevesiä johdettiin Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle hieman enemmän kuin vuonna 2022. Vuoden 2023 jätevesimäärä oli 3,32 milj. m³, kun se oli 3,06 milj. m³ vuonna 2022. Jätevesien vuotoprosentti (ei laskutettava jätevesimäärä, viemäriin sisään vuotava vesimäärä) oli vuonna 2023 keskiarvovuoden mukainen ollen nyt 41 % eli noin 5,1 m³/verkostometri/vuosi.

Poikkeuksellisesti jätevedenkäsittelymaksua laskettiin kertaalleen, HSY:n toimesta, vuoden 2023 aikana. Edellinen vuosi 2022 oli ollut poikkeuksellinen ja sen takia alkuvuodesta 2023 hinnat pidettiin vielä korkeampana.

Vesijohtoja saneerattiin noin 1,5 km ja jäte- sekä hulevesiviemäriä kumpaakin noin 0,2 km. Vesijohtovuotoja laitoksen runkojohdoissa ja kiinteistöjen tonttijohdoissa oli vuoden aikana 20 kappaletta. Vesijohtovuodon syitä olivat mm. vanhojen valurautaputkien pistesyöpymä/korroosio ja katkeaminen sekä urakoitsijan kaivinkoneen tekemät vahingot. Paloposteja poistettiin 12 kpl, joista 7 uusittiin. Lisäksi vesijohtoverkon linjaventtiilejä uusittiin 11 kpl. Jätevesiviemäreiden tukoksia avattiin 20 kertaa. Jätevesipumppaamoita piti saneerata 4 kpl, mutta sopimusurakoitsijan ajautuessa taloudellisiin vaikeuksiin jäi saneeraus vuodelle 2024. Jätevedenylivuotoja tapahtui jätevesipumppaamoiden kautta sulamisvesitulvien sekä rankkasateiden yhteydessä viisi kertaa. Tällöin ylivuotavasta jätevesimäärästä oli sadevettä noin 90 %.

Päätimme siirtyä etäluettaviin vesimittareihin asuntomessujen yhteydessä 2020. Tiedonsiirto tapahtuu Digitan LoRa-verkon kautta. Vuoden 2023 loppuun mennessä vesimittareista noin 50 % on etäluettavia vesimittareita (4574 kpl).

Henkilökunta pääsi taas muutaman vuoden tauon jälkeen käymään kunnallistekniikan messuilla, vesihuoltopäivillä ja putkimestariapäivillä. Kaksi henkilöä oli pidemmällä täydennyskoulutuskursseilla. Laitoksella oli poikkeuksellisesti kolmen henkilön vaje syksyn aikana, joka lisäsi muiden työkuormaa. Loppuvuodesta saimme täytetty yhden vakanssin.

Tuusulan Veden taksoja korotettiin 1.4.2023 alkaen käyttömaksujen osalta noin 3 % ja perusmaksujen osalta noin 10 %. Yleistä vesihuollon hintatasoa voidaan vertailla ns. vesihuoltomaksujen laskennallisella vertailuhinnalla, johon sisältyy käyttö- perus- ja liittymismaksut (lähde: VVY Venla, tunnuslukujärjestelmä). Tuusulan Veden vertailuhinta helmikuussa 2023 oli 5,08 €/m³, joka oli noin 29 % valtakunnallista keskiarvoa 6,57 €/m³ pienempi (vaihteluväli 2,60 – 7,42 €/m³, OK-talo).

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Tuusulan Veden merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää toiminnallisia ja taloudellisia riskejä sekä ympäristöön kohdistuvia vahinkoriskejä.

Toiminnallisena riskinä on mm. se, että yksittäisten työtehtävien osaaminen on vain yhden työntekijän takana. Myös henkilökunnan vähyys pitkittyneessä kriisitilanteissa on riski esimerkiksi sairausepidemian yhteydessä taikka talousveden saastumisen yhteydessä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimittamiseen liittyvät asiat. Näihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovitulla käytännöllä, joita ovat mm. henkilöstön ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Lisäksi apua voidaan saada kriisitilanteissa myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä.

Työmaahenkilöstön saatavuus (ja palkkataso) aiheuttaa laitokselle kriittisen riskin. Tähän ei ole vielä selvää ratkaisua olemassa.

Tietoliikennehäiriöt ja kyberuhkat hallitaan kunnan ICT kautta mm. seuraavasti: SIEM/SOC-järjestelmä on lisännyt huomattavasti kykyä havaita hyökkäyksiä kunnan järjestelmiä kohtaan. Henkilökuntaa on koulutettu tietoturva ja -suoja asioissa ja koulutusta jatketaan säännöllisillä koulutuksilla. Microsoftin järjestelmät on "viritetty" estämään tiedonkalastelun uhkia. Vahvan tunnistautumisen menetelmiä on otettu käyttöön. Palvelunestohyökkäyksien torjuntaa on kehitetty ja kunnan tietoliikenneverkon vikasietoisuutta on parannettu.

Vahinkoriskeinä ovat mm. rankkasateiden tai viemärien sortumisien aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja, haittaa infrastruktuurille ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. asentamalla jätevesipumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita, hankkimalla oma liikuteltava 110 kVA:n aggregaatti (lisäksi kaksi pienempää on tilattu vuonna 2022, toimitus vuonna 2024), kehittämällä pumppaamoiden kaukovalvontaa ja laatimalla saneerausstrategia ja -ohjelma. PIMA-vahingot on keskitetty kunnan hoidettavaksi.

Vesihuollon varautumiseen ja erityistilanteisiin liittyvä valmiussuunnitelma on päivitetty vuonna 2022. Tuusulan tekninen toimi laati yhdessä Tuusulan Veden kanssa työsuojelun toimintaohjelman 2014, jota päivitettiin vuonna 2018.

Talousveden saastuminen ja viemäritulvat ovat myös taloudellisia riskejä, sillä niistä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Taloudellisiin riskeihin on vaikea varautua ja asia koskee silloin yleensä myös koko kuntaa. Merkittävässä tapauksissa on turvauduttava mahdollisuuksien mukaan vakuutuksiin. Kunta on keskittänyt vakuutushallinnon ja Tuusulan Vesi on siinä mukana.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Tuusulan Veden sisäisen valvonnan periaatteet ja toiminta seuraavat kunnan toimintoja ja päätöksiä. Tuusulan kunnanhallitus hyväksyi 27.4.2020 Sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen, jossa on aiempaa tarkemmin kuvattu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käsitteet, kohteet, menettelytavat sekä toteuttajat ja heidän vastuunsa sekä ohjeistettu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käytännön työtä.

Varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Vuoden 2023 talousarvion ja käyttösuunnitelman tavoitteet johdettiin kuntastrategian pohjalta. Varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arviointiin Tuusulan Veden johtokunnalle kuukausittaisesti tuotetun raportointitiedon pohjalta.

Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Se on kunnan ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Päivittäinen valvonta

Päivittäistä toimintaa ohjataan hallintosäännöillä, henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä toimenkuvien, hyväksymisvaltuuksien ja varamiesmenettelyjen määrittelyllä sekä työohjeilla. Esimiesten tehtävänä on seurata päivittäisen toiminnan lain sekä ohjeistuksien mukaisuutta. Lisäksi Tuusulan Veden työnjohtopalavereita, urakka- ja suunnittelupalavereita pidetään vähintään kerran kuussa ja asentajien viikkopalavereita pidetään viikoittain. Toimistopalavereita pidetään tarpeen mukaan. Työpaikkapalavereita pidetään vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Talouden seuranta, rahoituksen valvonta, hyväksymisoikeudet ja investoinnit

Tuusulan Vesi vastaa taloutensa raportoinnista. Liikelaitoksen johtaja ja hallintosihteeri tarkastavat kuukausitulokset ja toimittavat ne edelleen kunnan taloushallinnolle. Talouden kehitystä ja riskejä käydään läpi kuukausittain kunnan johtoryhmässä, talousryhmässä sekä Tuusulan Veden johtokunnassa aina kokousten yhteydessä. Kuntakonsernin tulos raportoidaan pääsääntöisesti kuukausittain kunnanhallitukselle.

Toimintamenojen, merkittävien sopimusten ja investointien hyväksymisoikeudet on määritelty valtuuston hyväksymän hallintosäännön sekä talousarviossa hyväksytyjen kunnanhallituksen, johtokunnan ja viranhaltijoiden toimivaltuuksien mukaisesti.

Kunnallistekniikan investoinnit käsitellään Tuusulan Veden johtokunnassa sekä teknisessä lautakunnassa valtuuston hyväksymän investointisuunnitelman mukaisesti raamissa. Investointien seuranta hoidetaan yhdessä Kasvun ja Ympäristön kanssa osavuosikatsausten yhteydessä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnan menetelmiä ja toimintatapoja kehitettiin kuntatasoisesti vuoden 2020 aikana. Kunnanhallitus hyväksyi Tuusulan kunnan sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen ja määräsi sen noudattavaksi 27.4.2020 lukien. Uudistetut ja yhtenäiset menettelytavat Tuusulan kunnassa

otettiin käyttöön toimialueetasolla vuoden 2020 aikana. Tuusulan Vesi järjestää oman tarkemman riskienhallinnan valtakunnallisen vesihuoltolaitoksille räätälöidyn mallin mukaan, hyödyntäen myös kunnan kokemuksia ja oppeja.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuu ja seuranta

Kunnanhallitus ja johtokunta seuraavat ja arvioivat päätöksenteon laatua, suunnitelmien toteutumista, riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tavoitteiden saavuttamista mm. heille toimitettavan toiminnallisen ja taloudellisen raportointitiedon, esityslistojen, pöytäkirjojen, päätösten ja suunniteltujen toimenpiteiden vaikutusten sekä riskiarviointien tulosten perusteella. Lisäksi Tuusulan Vedellä on käytössä valtakunnallinen vesihuoltolaitoksille tehty riskienhallinta ohjelma. Riskit on kartoitettu ja toimenpideohjelma laadittu kyseisen ohjelman mukaisesti. Kyseistä riskienhallinta ohjelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

Kansliapäällikkö, johtavat viranhaltijat ja tulosalueiden ja yksiköiden esimiehet vastaavat kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ja valvonnan viemisestä käytäntöön sekä säännöllisestä raportoinnista kunnan hallitukselle, johtokunnalle ja lautakunnille vähintään osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen laadinnan yhteydessä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuusulan kunnalla jatkuu isojen rakennushankkeiden ja investointien ajanjakso, isoimpana Rykmentinpuiston, Lahelan ja Sulan alueet. Kiivas rakentamistahti vie edelleen voimavaroja laitoksen saneeraustoiminnalta sekä toimintojen kehittämiseltä.

Toiminnan kehittämisessä tulee jatkaa uudenlaisen osaamisen hankkimista kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytointien avulla sekä optimoimalla organisaatiota ja työtapoja. Vahvistimme työmaaosaaamista mm. RAP-koulutuksen avulla.

Uudet lait (Vesihuoltolaki ja Maankäyttö- ja rakennuslaki) toivat muutosvaatimukset mm. kunnan ja vesihuoltolaitoksen toimintaan hulevesien järjestämisestä sekä taksapolitiikasta hulevesien osalta. Hulevesien järjestämisen mahdolliset muutokset tulee päättää kuntatasolla tulevan vuoden aikana ja tämän perusteella tarvittaessa muuttaa Tuusulan Veden taksoja ja laatia palvelussopimus kunnan kanssa. Tämä tehtävä on monitahoinen ja pyritään saattamaan päätökseen vuoden 2024 aikana. Samaa päätöstä hahmotellaan edelleen ympäri Suomea.

Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden ylijäämää ennen varaussirtoja. Investointivaraus saadaan tehdä taloussuunnitelmassa yksilöidyn tulevaisuudessa toteutuvan investointihankkeen menoja varten.

Tilikauden ylijäämä ennen varaussirtoja on 585 341,63 euroa.

Tilikauden ylijäämä 585 341,63 euroa lisätään Tuusulan Veden omaan pääomaan. Tämä esitetään siirrettäväksi Tuusulan Veden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätillille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviotavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen vuoden 2023 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnanvuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

- Vesihuoltolaitoksen yleisurakka-asiakirjapohjien laatiminen ja käyttöönotto yhdessä kunnallistekniikan kanssa.
 - Mittari: asiakirjat laadittu ja käyttöönotettu
 - asiakirjapohjat ovat olemassa, mutta niiden viimeistely siirtyy vuodelle 2024
- Työmaaturvallisuuden kehittäminen kirjalliseksi ohjeistukseksi ja jalkauttaminen työmaahenkilöstölle (tämä projekti on jatkoa vuoden 2022 tavoitteesta) sekä turvallisuuskoordinaattorin työn selkeyttäminen.
 - Mittari: kirjallinen ohjeistus laadittu ja jalkautettu/harjoiteltu. Turvallisuuskoordinaattorin tehtävät määritetty.
 - kirjallinen ohjeistus on viimeisellä kommenttikierroksella
 - turvallisuuskoordinaattorin vakanssi on TA 2024

Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 €	TA 2023	Muutettu TA 2023	TP 2023	Toteuma-% MTA 2023	TA Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022-2023
Toimintatuotot	7 733	7 733	7 736	100,03%	-3	7 873	-1,74%
Valmistus omaan käyttöön	54	54	148	274,79%	-94	76	94,78%
Toimintakulut	-5 079	-5 080	-4 748	93,47%	-332	-4 721	0,59%
Toimintakate, *S	2 708	2 707	3 136	115,84%	-429	3 228	-2,87%

* sitova tavoite

Perusteluja poikkeamille

Tuusulan Veden toimintatuotot olivat 7 735 635 €. Talousarvioon nähden tuotot toteutuivat arvioidun mukaisesti. Toimintamenot olivat 4 748 450 €. Talousarvioon nähden menot alittuivat 331 745 €. Syynä menojen alittumiseen on mm. jäteveden kustannusten arvioitua pienempi toteuma, rakentamisen hiljentymisen ja näin ollen rakennustarvikkeiden vähäisempi hankinta sekä sisäisten palveluiden alhaisempi toteuma. Valmistus omaan käyttöön toteutui 94 385 € arvioitua suurempana, syynä tähän on suuret investoinnit.

Toimintakate oli 3 135 571 €. Toimintakate ylittyi 15,84 % (428 765€) muutettua talousarviota suurempana. Lähinnä menojen alittumisen takia.

Investointiosan toteutuminen

Merkittävimpiä vesihuollon investointikohteita vuonna 2023 olivat Etelä-Tuusulassa Häriskivi, Sula ja Pellavamäki ja Jokelassa Härkäkaivon alue. Lisäksi toteutimme vesihuoltolinjojen saneerausta mm. Saviriihessä, Mahlamäentiellä, Lukkaritiellä sekä Askolinintiellä. Lisäksi rakensimme Koillis-Hyrylän kaava-alueelle valmiit paineviemärijohdot odottamaan tulevaa.

Investointibudjetti alittui noin n. 150 000 eurolla eli noin 2 %. Tähän vaikutti yhden saneeraushankkeen siirtyminen vuodelle 2024.

Investoinnit

HANKERYHMÄ 1000€	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	
					TA- TP	tot. %
Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Etelä-Tuusula	-2 319	-4 700	-4 700	-4 411	289	94
Jokela	-351	-500	-500	-1146	-646	229
Kellokoski	-734	-200	-200	-29	171	15
Muut alueet	-2 980	-2 500	-2 500	-1 843	657	74
Tietokoneohjelmistot	-79				0	
Koneet ja kalusto	-124			-322	-322	
Menot	-6 587	-7 900	-7 900	-7 751	149	98
Liittymismaksut	2 020	1 500	1 000	605	-895	40
Nettomeno	-4 567	-6 400	-6 900	-7 146	-746	112

Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämismääräys

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Tuusulan Vedellä ei ole em. lain perusteella olevaa eriyttämismääräystä seuraavin perusteluin:

Tonttijohtojen rakentamistoiminnan kuvaus:

Vesihuollon ja yhteisurakoiden ohessa rakennetaan tai uusitaan tonttijohtoja katualueella tontin rajalle. Tonttijohtojen rakentaminen on toiminnallisesti välttämätöntä tehdä samaan aikaan muun urakan kanssa, koska rakentaminen etenee kiireellisen aikataulun puitteissa eikä ole mahdollista, että samanaikaisesti on useita kiinteistön omistajien urakoitsijoita tekemässä tonttijohtojen rakentamista.

Katurakenteet edellyttävät, että katu saadaan kerralla valmiiksi ja toimivaksi. Toiminta tapahtuu kunnan omistamalla katualueella ja kunta kilpailuttaa urakan kokonaisuudessaan, johon sisältyy myös tonttijohtojen rakentamiset. Asiantuntijaorganisaation hankkeen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja rakennuttamisessa/urakoinnissa, tulee kiinteistön omistajienkin etu parhaiten huomioiduksi.

Tuusulan Vesi laskuttaa tonttijohtojen rakentamisen osuudet kiinteistöjen omistajilta Tuusulan Veden johtokunnan päätöksen 12.1.2020, 22 § mukaan. Asiakas saa laskun yhteydessä kuvauksen laskun tarkemmista perusteista.

Päätelmä:

Toiminta perustuu yleiseen etuun/ Tuusulan Veden monopoliasemaan/ vesihuollon välttämätöntä liitännäistoimintaa huomioiden erilaiset vesihuollon erityisvaatimukset, lait ja säädökset. Ei kilpailulain mukaista eriytettävää toimintaa.

TUNNUSLUVUT

Selite	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
laskutettu vesi m ³	1 880 331	1 846 006	2 011 271	2 010 000	1 971 316
€/m ³	1,51	1,49	1,44		1,67
käyttömaksu	1,36	1,36	1,36	1,4	1,40
vesijohtoverkoston pituus km	372	380	383	394	389
mittaamaton vesi %	21 %	14 %	15 %	13 %	23 %
laskutettu jätevesi m ³	1 914 316	1 880 651	1 941 788	1 950 000	1 936 014
€/m ³	1,71	1,79	1,72		2,03
käyttömaksu	1,80	1,80	1,80	1,85	1,85
jätevesiverkoston pituus km	381	378	383	403	391
sadevesiverkoston pituus	161	165	169	167	174
vuotovesi %	45 %	41 %	36 %	35 %	41 %
Saneeraus					
vesijohto m	1500	4185	1972	1500	1480
jätevesiviemäri m		1085	2786	3000	165
hulevesiviemäri m		870			
jätevesipumppaamo-/kaivo kpl	3/10	0/11	3/86	3/50	0/5
Henkilöstömäärä:	16	17	17	17	16

Rahoitusosan toteutuminen (1000€)

Rahoituslaskelman toteutuminen

	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus	1 803	2 219	2 653	434
Liikelylijäämä	134	550	1 001	451
Poistot ja arvonalentumiset	2 157	2 157	2 135	-22
Rahoitustuotot ja -kulut	-488	-488	-482	5
Investointien rahavirta	-7 900	-7 900	-7 751	149
Investointimenot	-7 900	-7 900	-7 751	149
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 097	-5 681	-5 098	583
Rahoituksen rahavirta	6 097	5 681	5 098	-583
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos				0
saamisten muutos kunnalta			4 017	4 017
saamisten muutos muilta			114	114
Korottomien velkojen muutos kunnalta	4 597	4 681	1 209	-3 388
Korottomien velkojen muutos muilta	1 500	1 000	-242	-1 742
Rahavarojen muutos	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	-	-	-	-

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

	TP 2023	TP 2022
Liikevaihto	7 698 535,16	7 854 867,68
Valmistus omaan käyttöön	148 384,91	76 180,64
Liiketoiminnan muut tuotot	37 100,32	17 776,04
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 390 270,20	-1 272 979,15
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00	-332 595,02
Palvelujen ostot	-2 039 529,04	-1 797 720,56
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-940 427,31	-941 697,21
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-193 840,42	-180 990,85
Muut henkilösivukulut	-33 860,72	-34 203,25
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 134 686,80	-1 894 430,54
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-150 522,03	-160 415,82
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 000 883,87	1 333 791,96
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	5 104,52	4 324,35
Korvaus peruspääomista	-487 500,00	-487 500,00
Muut rahoituskulut	-92,00	-79,90
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	518 396,39	850 536,41
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	518 396,39	850 536,41
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	66 945,24	-1 094 421,23
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	1 100 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	585 341,63	856 115,18
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,8 %	5,3 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,8 %	5,3 %
Voitto, %	6,7 %	10,8 %

Rahoituslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen Rahoituslaskelma + tunnusluvut

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 000 883,87		1 333 791,96	
Poistot ja arvonalentumiset	2 134 686,80		1 894 430,54	
Rahoitustuotot ja -kulut	-482 487,49		-483 255,55	
	2 653 083,18	2 653 083,18	2 744 966,95	2 744 966,95
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-7 750 891,95		-6 608 807,04	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		22 500,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-7 750 891,95	0,00	-6 586 307,04
Toiminnan ja investointien rahavirta		-5 097 808,77		-3 841 340,09
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		308 525,63	
Saamisten muutos kunnalta	4 016 747,69		1 288 686,20	
Saamisten muutos muilta	114 085,65		-167 357,45	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	1 209 391,02		27 568,60	
Korottomien velkojen muutos muilta	-242 415,59	5 097 808,77	2 383 917,11	3 841 340,09
		5 097 808,77		3 841 340,09
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-8 433		-6 260	
Investointien tulorahoitus, %	34,23		41,68	
Laskennallinen lainanhoitokate				
Lainanhoitokate				
Kassan riittävyys, pv	62,76		182,95	
Quick ratio	2,03		4,59	
Current ratio	2,03		4,59	

Tase

TP Kunnallisen liikelaitoksen Tase + tunnusluvut

	2023	2022
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	41 630 996,40	36 014 791,24
I Aineettomat hyödykkeet	48 685,05	123 239,97
2. Tietokoneohjelmistot	48 685,05	123 239,97
II Aineelliset hyödykkeet	41 582 311,35	35 891 551,27
2. Rakennukset	1 056 788,78	1 113 617,14
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	38 201 346,69	34 648 882,72
4. Koneet ja kalusto	433 446,76	129 051,41
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 890 729,12	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 593 860,09	8 724 693,43
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
II Saamiset	4 593 860,09	8 724 693,43
Lyhytaikaiset saamiset	4 593 860,09	8 724 693,43
1. Myyntisaamiset	2 351 625,74	2 500 553,82
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 207 391,92	5 884 784,11
4. Muut saamiset	0,00	0,00
5. Siirtosaamiset	34 842,43	339 355,50
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	46 224 856,49	44 739 484,67
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	24 342 249,68	23 756 908,05
I Peruspääoma	7 500 000,00	7 500 000,00
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 256 908,05	15 400 792,87
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	585 341,63	856 115,18
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 027 475,99	2 094 421,23
1. Poistoero	1 027 475,99	1 094 421,23
2. Vapaaehtoiset varaukset	1 000 000,00	1 000 000,00
E VIERAS PÄÄOMA	19 855 130,82	18 888 155,39
I Pitkäaikainen	17 591 977,49	16 987 373,26
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	291 290,27	291 290,27
9. Muut velat	17 300 687,22	16 696 082,99
Lyhytaikainen	2 263 153,33	1 900 782,13
6. Saadut ennakot	3 895,35	805,17
7. Ostovelat	421 498,31	882 870,67
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 209 391,02	
9. Muut velat	301 915,01	220 887,54
10. Siirtovelat	326 453,64	796 218,75
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	46 224 856,49	44 739 484,67
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	57,05%	57,78%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	256,62%	239,91%
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	256,62%	239,91%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	16 842	16 257
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	0	0
Lainasaamiset, 1000 €		

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

- 1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät, sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Pysyvät vastaavat
Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Ei sijoituksia.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Ei vaihto-omaisuutta

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Ei ilmoitettavaa.

Avustusten käsittely

Ei ilmoitettavaa

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

- 2 Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Ei ilmoitettavaa.

- 3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ilmoitettavaa.

- 4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoiset päättyneen tilikauden tietojen kanssa (KPA 2:2.1 § 4-kohta)

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei ilmoitettavaa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (1000 €)

6 Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain

	2023	2022
Vesi- ja jätevesimaksut	7 459	7 404
Muut vesihuollon myyntituotot	239	451
Yhteensä	7 699	7 855
Tuet ja Avustukset		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	25	7
Yhteensä	25	7
Liiketoiminnan muut tuotot		
Vuokratuotot	3	3
Muut toimintatuotot	9	7
Yhteensä	12	10

Liite 7 – 10 ei ilmoitettavaa.

11 Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot

	31.12.2012 MENNESSÄ VALMISTUNEET KOHTEET		1.1.2013 JÄLKEEN VALMISTUNEET KOHTEET		KIRJANPITOLAUTA- KUNNAN KUNTAJAOS: POISTOAIKASUOSITUS
	POISTOAIKA	POISTOTAPA	POISTOAIKA	POISTOTAPA	
Aineettomat hyödykkeet					
kehittämismenot	4 vuotta	tasapoisto	2 vuotta	tasapoisto	2 - 5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	tasapoisto	5 vuotta	tasapoisto	5 - 20 vuotta
Liikearvo			2 vuotta	tasapoisto	2 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot					
Atk-ohjelmistot	4 vuotta	tasapoisto	2 vuotta	tasapoisto	2 - 5 vuotta
Muut	4 vuotta	tasapoisto	2 vuotta	tasapoisto	2 - 5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet					
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat					
Betonirunkoiset					
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 - 35 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset			30 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta
Talousrakennukset	17 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset			20 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta
Asuinrakennukset	35 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 - 50 vuotta
Muut kuin betonirunkoiset					
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 - 35 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset			20 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta
Talousrakennukset	17 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset			20 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta
Asuinrakennukset	35 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 - 50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Kadut, tiet, torit ja puistot	17 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 - 20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	17 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	17 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 - 30 vuotta
Vedenjakeluverkosto	25 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 - 40 vuotta
Viemäriverkko	25 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 - 40 vuotta
Kaukolämpöverkko			20 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	17 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 - 20 vuotta
Puhelinverkko, keskussema ja alakeskukset			10 vuotta	tasapoisto	10 - 12 vuotta
Maakaasuverkko			20 vuotta	tasapoisto	20 - 25 vuotta
Muut putki- ja kaapeli verkot			15 vuotta	tasapoisto	15 - 20 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	12 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	12 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 - 20 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	12 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 15 vuotta
rakenteet	12 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 15 vuotta
Koneet ja kalusto					
Rautaiset alukset			15 vuotta	tasapoisto	15 - 20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkonet			8 vuotta	tasapoisto	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	7 vuotta	tasapoisto	4 vuotta	tasapoisto	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	7 vuotta	tasapoisto	5 vuotta	tasapoisto	5 - 10 vuotta
Muut raskaat koneet	12 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 - 15 vuotta
Muut kevyet koneet	7 vuotta	tasapoisto	5 vuotta	tasapoisto	5 - 10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto, yms. laitteet	10 vuotta	tasapoisto	5 vuotta	tasapoisto	5 - 15 vuotta
Atk-laitteet	4 vuotta	tasapoisto	3 vuotta	tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	4 vuotta	tasapoisto	3 vuotta	tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet					
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		käytön mukainen poisto		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet			ei poistoaikaa		ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa

Liite 12 – 16 ei ilmoitettavaa.

Tasetta koskevat liitetiedot (1000 €)

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 17 – 18 ei ilmoitettavaa.

19 Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet	tietokone- ohjelmistot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2023	123	123
Lisäykset tilikauden aikana		0
Rahoitusosuudet tilikaudella		0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0
Siirto erien välillä		0
Tilikauden poisto	-75	-75
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2023	49	49
Arvonkorotukset	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	49	49

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	vesijohto- verkostojen laitteet	viemäri- verkosto	hulevesi- verkosto	koneet ja kalusto	keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2023	1 114	16 981	10 363	7 305	129	0	35 892
Lisäykset tilikauden aikana	0	2 515	1 818	1 205	322	1 891	7 751
Rahoitusosuudet tilikaudella	0				0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0		0	0	0
Siirto erien välillä	0	0	0	0	0		0
Tilikauden poisto	-57	-1 239	-413	-334	-18	0	-2 060
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2023	1 057	18 257	11 768	8 176	433	1 891	41 582
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 057	18 257	11 768	8 176	433	1 891	41 582

Liite 20-22 ei ilmoitettavaa.

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset

Saamisten erittely

Saamiset muita

Myyntisaamiset tytäryhteisöltä

Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä

Myyntisaamiset

Saamiset Kunnalta

Lainasaamiset

Yhdystilisaamiset

Muut saamiset

Siirtosaamiset

Yhteensä

Saamiset yhteensä

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
		91		72
		8		5
		2 252		2 424
		2 207		5 885
				339
		0		0
		35		0
		4 594		8 725
		4 594		8 725

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Muut siirtosaamiset muilta

Tulojäämät yhteensä

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

	2023	2022
	35	339
	35	339
	35	339

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Peruspääoma 1.1.

Lisäykset tilikaudella

Vähennykset tilikaudella

Peruspääoma 31.12.

Edellisen tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämä

Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset

Oma pääoma 31.12.

	2023	2022
	7 500	7 500
	0	0
	0	0
	7 500	7 500
	16 257	15 401
	585	856
	0	0
	24 342	23 757

Liite 26 -29 ei ilmoitettavaa.

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat kunnalle				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	0	0	0
Muut velat	291	0	291	0
Siirtovelat	0	1 209	0	0
Yhteensä	291	1 209	291	0
Velat muille				
Saadut ennakot	0	4	0	1
Ostovelat	0	421	0	883
Lainat	0	0	0	0
Muut velat	17 301	302	16 696	221
Siirtovelat		326		796
Yhteensä	17 301	1 054	16 696	1 901
Velat yhteensä	17 592	2 263	16 987	1 901

Liite 31 -32 ei ilmoitettavaa.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Yhdystilin siirtovelka	1 209	0
Lomapalkkavelan ja henkilösivuku	281	295
Muut siirtovelat	45	502
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 536	796

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot (1000 €)

Liite 34 - 37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

	2023	2022
Leasingvastuiden yhteismäärä	294	20
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	65	20
Myöhemmin maksettavat	229	0

Liite 39 – 41 ei ilmoitettavaa.

Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot (1000 €)

42 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2023	2022
Vakinainen henkilöstö	16	17
HTV3*	14,62	15,19

HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä/365

43 Tilikauden palkat, palkkiot eläkekulut ja muut henkilösivukulut, jos henkilöstömenoja on aktivoitu taseeseen

	2023	2022
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	940	942
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	194	181
Muut henkilösivukulut	34	34
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 168	1 157
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen		
Palkat ja palkkiot	148	76
Henkilösivukulut		
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	148	76
Henkilöstökulut yhteensä	1 317	1 233

Liite 44 – 46 ei ilmoitettavaa.

LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)

Huleveden tulos-, rahoitus- ja taselaskelma

Tuloslaskelma Hulevesi

	TP 2023		TP 2022	
Liikevaihto		8		20
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-7		1	
Palvelujen ostot	-13	-20	-1	0
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-334		-303	
Arvonalentumiset	0	-334	0	-303
Liiketoiminnan muut kulut		-0		-0
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-346		-283
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-346		-283
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-346		-283
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-346		-283
Sijoitetun pääoman tuotto, %		19,6 %		19,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		19,6 %		19,5 %
Voitto, %		-4 485,8 %		-1 413,7 %

Rahoituslaskelma Hulevesi

	TP 2023	TP 2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-346	-283
Poistot ja arvonalentumiset	334	303
	<u>-13</u>	<u>20</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 989	-1 021
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-2 001</u>	<u>-1 001</u>
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	11
Liittymismaksujen muutos	72	266
Rahoituksen rahavirta	<u>72</u>	<u>277</u>
Rahavarojen muutos	-1 929	-724
Rahavarojen muutos	-2 653	-1 061
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		

Tase Hulevesi

	TP 2023	TP 2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 800	7 305
Aineelliset hyödykkeet	8 800	7 305
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 016	7 305
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	784	
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 800	7 305
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	6 841	5 455
Jäännöspääoma*	8 967	7 235
Edellisten kausien yli-/alijäämä	-1 780	-1 497
Tilikauden yli-/alijäämä	-346	-283
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	1 959	1 851
Liittymismaksut ja muut velat	1 959	1 851
Koroton velka liikelaitokselta*		
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 800	7 305

Liikelaitoksen tulos-, rahoitus- ja taselaskelmat eriteltynä ilman hulevettä

Tuloslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	TP 2023		2023 ilman hulevettä		TP 2022		2022 ilman hulevettä	
Liikevaihto	7 699		7 691		7 855		7 835	
Valmistus omaan käyttöön	148		148		76		76	
Liiketoiminnan muut tuotot	37		37		18		18	
Materiaalit ja palvelut								
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Ostot tilikauden aikaana	-1 390		-1 383		-1 273		-1 274	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0				-333		-333	
Palvelujen ostot	-2 040		-2 026		-1 798		-1 797	
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-940		-940		-942		-942	
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-194		-194		-181		-181	
Muut henkilösivukulut	-34		-34		-34		-34	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 135		-1 801		-1 894		-1 592	
Arvonalentumiset	0		-2 135		-0		-1 894	
Liiketoiminnan muut kulut	-151		-151		-160		-160	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 001		1 347		1 334		1 617	
Rahoitustuotot ja -kulut								
Muut rahoitustuotot	5		5		4		4	
Korvaus peruspääomasta	-488		-488		-488		-488	
Muut rahoituskulut	-0		-482		-0		-483	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	518		864		851		1 134	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	518		864		851		1 134	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	67		67		-1 094		-1 094	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					1 100		1 100	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	585		931		856		1 139	

Rahoituslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	TP 2023	2023 ilman hulevettä	TP 2022	2022 ilman hulevettä
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 001	1 347	1 334	1 617
Poistot ja arvonalentumiset	2 135	1 801	1 894	1 592
Rahoitustuotot ja -kulut	-482	-482	-483	-483
	2 653	2 666	2 745	2 725
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-7 751	-5 762	-6 609	-5 588
Rahoitusosuudet investointeihin		0	23	23
	-7 751	-5 762	-6 586	-5 566
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 098	-3 096	-3 841	-2 840
Rahoituksen rahavirta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-309	309	298
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	4 017	4 017	1 289	1 289
Saamisten muutos muilta	114	114	-167	-167
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	1 209	1 209	28	28
Korottomien velkojen muutos muilta	-242	-315	2 384	2 118
	5 098	4 717	3 841	3 564
Rahavarojen muutos	-0	1 621	-0	724
Rahavarojen muutos		1 621		724

Tase koko laitos ja ilman hulevettä

	2023	2023 ilman hulevettä	2022	2022 ilman hulevettä
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT	41 631	32 831	36 015	28 710
I Aineettomat hyödykkeet	49	49	123	123
2. Tietokoneohjelmistot	49	49	123	123
II Aineelliset hyödykkeet	41 582	32 783	35 892	28 587
2. Rakennukset	1 057	1 057	1 114	1 114
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	38 201	30 185	34 649	27 344
4. Koneet ja kalusto	433	433	129	129
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 891	1 107	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 594	4 594	8 725	8 725
I Vaihto-omaisuus	0	0	0	0
II Saamiset	4 594	4 594	8 725	8 725
Lyhytaikaiset saamiset	4 594	4 594	8 725	8 725
1. Myyntisaamiset	2 352	2 352	2 501	2 501
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 207	2 207	5 885	5 885
5. Siirtosaamiset	35	35	339	339
IV Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	46 225	37 425	44 739	37 435
VASTATTAVAA				
A OMA PÄÄOMA	24 342	18 967	23 757	18 302
I Jäännöspääoma	7 500	-1 468	7 500	265
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 257	18 037	15 401	16 897
V Tilikauden yli-/alijäämä	585	932	856	1 139
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 027	2 027	2 094	2 094
1. Poistoero	1 027	1 027	1 094	1 094
2. Vapaaehtoiset varaukset	1 000	1 000	1 000	1 000
E VIERAS PÄÄOMA	19 855	17 896	18 888	17 038
I Pitkäaikainen	17 592	15 633	16 987	15 137
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	291	291	291	291
10. Muut velat	17 301	15 342	16 696	14 846
II Lyhytaikainen	2 263	2 263	1 901	1 901
6. Saadut ennakot	4	4	1	1
7. Ostovelat	421	421	883	883
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 209	1 209	0	0
9. Muut velat	302	302	221	221
10. Siirtovelat	326	326	796	796
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	46 226	37 425	44 740	37 435

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksenjohtaja.

Tuusulassa 28.2.2024

TUUSULAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Kaj Malmlund

Margita Winqvist

Pasi Huuhtanen

Marjut Kylliäinen

Antti Piippo

Jukka Sahlakari
liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Tuusulassa / 2024

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
JHT, KHT