

VESIHUOLTOLIIKELAITOS



Veden myynti m³
2 011 271

Liittyjämäärä
(kulutuspaikat)
8 928

Saneeratun
verkoston
pituus
4,8 km/v

Johtoverkosto
yhteensä
935 km

Sisältö

TOIMINTAKERTOMUS	3
Liikelaitoksen johtajan katsaus	3
Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
Olenaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa	4
Arvio merkittävimmistä riskeistä	5
Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	5
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€)	10
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	11
Tuloslaskelma	11
Rahoituslaskelma	12
Tase	13
LIITETIEDOT	14
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. Erillisviemäröidyillä toiminta-alueensa osilla Tuusulan Vesi johtaa hulevedet (sadevedet ja perustusten kuivatusvedet) hallitusti vesistöihin.

Tuusulassa asuu 40 383 asukasta ja vesihuoltolaitoksella on sopimus noin 8 930 kiinteistön kanssa. Vuonna 2022 uusia asiakkaita Tuusulan Vedelle tuli noin 240.

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

Tuusulan Vedessä on henkilöstö perinteisesti viihtynyt hyvin ja vaihtuvuus on ollut vähäistä.

Toimintaympäristön ja toimintatapojen muuttuessa myös vesihuollossa otetaan huomioon vakanssien täyttämisen yhteydessä uudenlaisen osaamisen tarve. Uusinvestointien ja saneerauksien määrärahojen kaksinkertaistuessa panostamme urakatapojen kehittämiseen sekä henkilöstöresurssien 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 järjestämistavasta ja -vastuista sekä sen perusteella Tuusulan Veden taksarakenteen muuttamisen.

Siirryimme keväällä 2020 COVID-19 pandemian takia erikoisjärjestelyihin turvataksemme vesihuollon toiminnan ja turvallisuuden mm. jaoimme työmaahenkilöstön kahteen eri ryhmään ja toimistohenkilöstö siirtyi pääosin etätöihin. Palasimme normaaliin toimintamalliin ja työrytmiin huhtikuussa 2022. Erikoisjärjestelyt toivat haasteita varsinkin esimiestyöskentelyyn ja sisäiseen tiedonkulkuun. Haasteista huolimatta saimme suoritettua sitoutuneen henkilöstön kanssa tehtävämme hyvin koko vuoden ajan.

Tämä poikkeustilanne vaikutti myös joidenkin materiaalien ja tavaroiden saatavuuteen esim. jätevesipumppaamoiden kaukovalvonnan automaatiokomponenttien sekä varavoimakoneiden osalta.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Tuusulan Veden hallinnossa ei tapahtunut muutoksia. Tuusulan Veden toimielimenä on kunnanvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on viisi jäsentä.

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 2022 aikana.

Tuusulan Veden johtokunta

puheenjohtaja	Huuhtanen Pasi	PS
varapuheenjohtaja	Hagman Marita	TUPU
jäsen	Malmilund Kaj	KOK
jäsen	Piippo Antti	SDP
jäsen	Gustafsson Reetta	SDP

Muut kokoukseen osallistuvat:

KH:n edustaja	Tammilehto Tapio	KOK
esittelijä	Sahlakari Jukka	liikelaitoksen johtaja
pöytäkirjanpitäjä	Lahti Satu	hallintosihteeri

Lisäksi kokoukseen voivat osallistua pormestari, apulaispormestarit ja kansliapäällikkö

Olennaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa

Kuluttajien talousveden käyttö kasvoi viime vuonna. Vedenkulutuksen ns. yleisen veden määrä (ei laskutettava vesi) oli 15 % veden kokonaismäärästä.

Vuosi 2022 oli normaalivuotta kuivempi. Jätevesiä johdettiin Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle hieman vähemmän kuin vuonna 2021. Vuoden 2022 jätevesimäärä oli 3,06 milj. m³, kun se oli 3,20 milj. m³ vuonna 2021. Jätevesien vuotoprosentti (ei laskutettava jätevesimäärä, viemäriin sisään vuotava vesimäärä) oli vuonna 2022 keskiarvovuoden mukainen ollen nyt 36 % eli noin 4,2 m³/verkostometri/vuosi.

Poikkeuksellisesti jätevedenkäsittelymaksua korotettiin kahdesti, HSY:n toimesta, vuoden 2022 aikana. Korotuksen kustannusmäärä oli noin 150 000 €.

Vesijohtoja saneerattiin noin 2 km ja jätevesiviemäri noin 2,8 km vuonna 2022. Vesijohtovuotoja laitoksen runkojohdoissa ja kiinteistöjen tonttijohdoissa oli vuoden aikana 18 kappaletta. Vesijohtovuodon syitä olivat mm. vanhojen valurautaputkien pistesyöpymä/korroosio sekä katkeaminen ja urakoitsijan kaivinkoneen tekemät vahingot. Jätevedenylivuotoja tapahtui jätevesipumppaamoiden kautta sulamisvesitulvien sekä rankkasateiden yhteydessä neljästi. Tällöin ylivuotavasta jätevesimäärästä oli satevettä noin 90 %.

Päätimme siirtyä etäluettaviin vesimittareihin asuntomessujen yhteydessä 2020. Tiedonsiirto tapahtuu Digitan LoRa-verkon kautta. Vuoden 2022 loppuun mennessä vesimittareista noin 34 % on etäluettavia vesimittareita (2926 kpl).

Syksyllä työnjohto pääsi vuoden tauon jälkeen vesihuoltopäiville ja putkimestaripäiville. Yksi henkilö on pidemmällä Syklin (Suomen ympäristöopisto Oy) järjestämällä kurssilla.

Tuusulan Veden taksoihin ei tullut muutoksia vuoden 2021 aikana. Yleistä vesihuollon hintatasoa voidaan vertailla ns. vesihuoltomaksujen laskennallisella vertailuhinnalla, johon sisältyy käyttö- perus- ja liittymismaksut (lähde: VVY Venla, tunnuslukujärjestelmä). Tuusulan Veden vertailuhinta helmikuussa 2022 oli 5,08 €/m³, joka oli noin 14 % valtakunnallista keskiarvoa 5,78 €/m³ pienempi (vaihteluväli 3,85 – 9,87 €/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-järjestelmään 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. Palvelunestohyökkäyksen 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), 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 2022 talousarvion ja käyttösuunnitelman tavoitteet johdettiin kuntastrategian pohjalta. Varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arvioitiin 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 johto- ja hallintosäännöllä, 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 ja asentajien viikkopalavereita pidetään viikoittain. Toimistopalavereita pidetään tarpeen mukaan. Työpaikkopalavereita 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 mukaisessa raamissa. Investointien seuranta hoidetaan yhdessä Kasvun ja Ympäristön kanssa osavuosisikastausten 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 toimialuetasolla 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 muiden tehtävien ja toimintojen kehittämislle.

Toiminnan kehittämisessä tulee jatkaa uudenlaisen osaamisen hankkimista kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytointien avulla sekä optimoimalla organisaatiota ja työtapoja. Vahvistamme 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 2023 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 varausiirtoja. Investointivaraus saadaan tehdä taloussuunnitelmassa yksilöidyn tulevaisuudessa toteutuvan investointihankkeen menoja varten.

Tilikauden ylijäämä ennen varausiirtoja on 856 115,18 euroa.

Tilikauden ylijäämä 856 115,18 euroa lisätään Tuusulan Veden omaan pääomaan. Tämä esitetään siirrettäväksi Tuusulan Veden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätillille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviotavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen vuoden 2022 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnan vuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

- Vesihuoltolaitoksen asiakastietojärjestelmien uusiminen, projektin läpivienti, uusien toimintojen mm. sähköisen työmääräimien koulutus ja jalkauttaminen koko henkilöstölle (tämä projekti on jatkoa vuoden 2021 tavoitteesta)
 - Mittari: järjestelmä käyttöönotto tehty ja jalkautettu koko henkilöstölle
 - o Tavoite saatiin toteutettua
- Työmaaturvallisuuden kehittäminen kirjalliseksi ohjeistukseksi ja jalkauttaminen työmaahenkilöstölle
 - Mittari: kirjallinen ohjeistus laadittu ja jalkautettu/harjoiteltu
 - o Tavoite saatiin toteutettua pääpiirteittäin, työ jatkuu yksityiskohtien osalta

Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 €	TA 2022	Muutettu TA 2022	TP 2022	Toteuma-% MTA 2022	TA Poikkeama	TP 2021	Muutos- % 2021- 2022
Toimintatulot	7 498	7 498	7 873	105,00%	375	7 574	3,95 %
Valmistus omaan käyttöön	54	54	76	141,08%	22	87	-12,45 %
Toimintamenot	-4 711	-4 712	-4 721	100,19%	-9	-4 242	11,23 %
Toimintakate, *S	2 841	2 840	3 228	113,65%	388	3 419	-5,50 %

* sitova tavoite

Perusteluja poikkeamille

Tuusulan Veden toimintatuotot olivat 7 872 644 €. Talousarvioon nähden tuotot ylittivät 5 % (374 644 €). Syynä ylitykseen oli ennakoitua suurempi rakentamisen lisääntyminen sekä veden käytön lisääntyminen. Toimintamenot olivat 4 720 602 €. Talousarvioon nähden menot pysyivät budjetissa.

Toimintakate oli 3 228 223€. Toimintakate ylittyi 13,65 % (387 755 €) muutettua talousarviota suurempana johtuen lähinnä tuottojen lisääntymistä.

Investointiosan toteutuminen

Merkittävimpiä vesihuollon investointikohteita vuonna 2022 olivat Etelä-Tuusulassa Rykmentinpuisto, Pellavamäki ja Kellokoskella Kellokosken keskusta. Lisäksi toteutimme ulkopuolisen urakoitsijan kanssa vesihuoltolinjojen saneerausta Hyrylän teollisuusalueella. Omaan työhön saneerattiin Etelärinteen vesijohtoa.

Investointibudjetti ylittyi noin 1,1 miljoonalla eurolla eli noin 20 %. Tähän vaikutti materiaali- ja rakentamiskustannusten sekä polttoainekustannusten ennakoitua suurempi nousu. Lisäksi muutamien ennakkoon vuodelle 2023 määriteltyjen hankkeiden vesihuollon osuus aloitettiin jo vuonna 2022.

Investoinnit

HANKERYHMÄ 1000€	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TA- TP	tot. %
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Etelä-Tuusula	-938	-2 922	-2 319	603	79
Jokela	-2	-515	-351	164	68
Kellokoski	-723	-335	-734	-399	219
Muut alueet	-1 084	-1 650	-2 980	-1 330	181
Tietokoneohjelmistot	-70	-80	-79	1	99
Koneet ja kalusto			-124	-124	
Menot	-2 817	-5 502	-6 587	-1 085	120
Liittymismaksut	1 711	1 000	2 020	1 020	202
Nettomeno	-1 106	-4 502	-4 567	-65	322

Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämisvelvoite

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 eriyttämisvelvoitetta 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	TP2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
laskutettu vesi m ³	1 926 686	1 880 331	1 846 006	2 009 087	2 011 271
€ /m ³	1,38	1,51	1,49		1,44
käyttömaksu	1,36	1,36	1,36	1,36	1,36
vesijohtoverkoston pituus km	368	372	380	390	383
mittaamaton vesi %	12 %	21 %	14 %	14 %	15 %
laskutettu jätevesi m ³	1 946 717	1 914 316	1 880 651	1 964 450	1 941 788
€ /m ³	1,60	1,71	1,79		1,72
käyttömaksu	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
jätevesiverkoston pituus km	376	381	378	399	383
sadevesiverkoston pituus	156	161	165	165	169
vuotovesi %	40 %	45 %	41 %	38 %	36 %
Saneeraus					
vesijohto m	5020	1500	4185	500	1972
jätevesiviemäri m	640		1085	3000	2786
hulevesiviemäri m			870		
jätevesipumppaamo-/kaivo kpl	1/40	3/10	0/11	3 /50	3/86
Henkilöstömäärä:	16	16	17	17	17

Rahoitusosan toteutuminen (1000€)

Rahoituslaskelman toteutuminen

	TA 2022	MTA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus	1 866	1 866	2 745	879
Liikelyljäämä	383	383	1 334	950
Poistot ja arvonalentumiset	1 970	1 970	1 894	-76
Rahoitustuotot ja -kulut	-488	-488	-483	4
Investointien rahavirta	-5 502	-5 502	-6 586	-1 085
Investointimenot	-5 502	-5 502	-6 586	-1 085
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 636	-3 636	-3 841	-205
Rahoituksen rahavirta	3 636	3 636	3 841	205
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos			309	309
saamisten muutos kunnalta			1 289	1 289
saamisten muutos muilta			-167	-167
Korottomien velkojen muutos kunnalta	2 636	2 636	28	-2 608
Korottomien velkojen muutos muilta	1 000	1 000	2 384	1 384
Rahavarojen muutos	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	-	-	-	-

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

	TP 2022	TP 2021
Liikevaihto	7 854 867,68	7 557 406,01
Valmistus omaan käyttöön	76 180,64	87 013,15
Liiketoiminnan muut tuotot	17 776,04	16 479,64
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 272 979,15	-1 298 762,81
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-332 595,02	-0,26
Palvelujen ostot	-1 797 720,56	-1 689 832,07
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-941 697,21	-881 876,03
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-180 990,85	-182 010,04
Muut henkilösivukulut	-34 203,25	-35 632,36
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 894 430,54	-1 823 275,24
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-160 415,82	-153 688,06
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 333 791,96	1 595 821,93
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitusuotot	4 324,35	3 220,60
Korvaus peruspääomasta	-487 500,00	-487 500,00
Muut rahoituskulut	-79,90	-12,18
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	850 536,41	1 111 530,35
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	850 536,41	1 111 530,35
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	-1 094 421,23	0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	1 100 000,00	-1 000 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	856 115,18	111 530,35
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,3 %	6,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,3 %	6,5 %
Voitto, %	10,8 %	14,7 %

Rahoituslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen Rahoituslaskelma + tunnusluvut

	2022		2021	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 333 791,96		1 595 821,93	
Poistot ja arvonalentumiset	1 894 430,54		1 823 275,24	
Rahoitustuotot ja -kulut	-483 255,55		-484 291,58	
	2 744 966,95	2 744 966,95	2 934 805,59	2 934 805,59
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-6 608 807,04		-2 824 327,57	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	22 500,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-6 586 307,04	0,00	-2 824 327,57
Toiminnan ja investointien rahavirta		-3 841 340,09		110 478,02
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	308 525,63		-22 070,85	
Saamisten muutos kunnalta	1 288 686,20		-1 744 757,60	
Saamisten muutos muilta	-167 357,45		-770 576,90	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	27 568,60		113 297,26	
Korottomien velkojen muutos muilta	2 383 917,11	3 841 340,09	2 313 630,07	-110 478,02
		3 841 340,09		-110 478,02
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 €	-6 260	-2 153
Investointien tulorahoitus, %	41,68	103,91
Laskennallinen lainanhoitokate		
Lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	182,95	273,76
Quick ratio	4,59	6,53
Current ratio	4,59	6,74

Tase

TP Kunnallisen liikelaitoksen Tase + tunnusluvut

	2022	2021
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	36 014 791,24	31 322 914,74
I Aineettomat hyödykkeet	123 239,97	0,00
2. Tietokoneohjelmit	123 239,97	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	35 891 551,27	31 322 914,74
2. Rakennukset	1 113 617,14	1 170 445,42
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 648 882,72	30 073 797,85
4. Koneet ja kalusto	129 051,41	8 271,48
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	70 399,99
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 724 693,43	10 154 547,81
I Vaihto-omaisuus	0,00	308 525,63
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00	308 525,63
II Saamiset	8 724 693,43	9 846 022,18
Lyhytaikaiset saamiset	8 724 693,43	9 846 022,18
1. Myyntisaamiset	2 500 553,82	2 332 801,77
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	5 884 784,11	5 600 130,93
4. Muut saamiset	0,00	394,60
5. Siirtosaamiset	339 355,50	1 912 694,88
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 739 484,67	41 477 462,55
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	23 756 908,05	22 900 792,87
I Peruspääoma	7 500 000,00	7 500 000,00
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 400 792,87	15 289 262,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	856 115,18	111 530,35
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 094 421,23	2 100 000,00
1. Poistoero	1 094 421,23	
2. Vapaaehtoiset varaukset	1 000 000,00	2 100 000,00
E VIERAS PÄÄOMA	18 888 155,39	16 476 669,68
I Pitkäaikainen	16 987 373,26	14 969 464,93
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	291 290,27	263 721,67
9. Muut velat	16 696 082,99	14 705 743,26
Lyhytaikainen	1 900 782,13	1 507 204,75
6. Saadut ennakot	805,17	836,36
7. Ostovelat	882 870,67	652 346,97
9. Muut velat	220 887,54	401 225,94
10. Siirtovelat	796 218,75	452 795,48
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 739 484,67	41 477 462,55
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	57,78%	60,28%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	239,91%	217,53%
Velat ja vastuut prosenttia käytötuloista, %	239,91%	217,53%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	16 257	15 401
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

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen varastokohtaisesti joko varaston keskimääräisellä hankintahinnalla tai viimeisen hankintahinnan mukaisena.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopapereita ei ole.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

- 2 Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta (KPA 2:2.1 § 2-kohta) tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi.

Laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöksen huleveden laskennallisen taseen omapääomassa muutettu termi peruspääoma jäännöspääomaksi yleisohjeen mukaiseksi.

- 3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ilmoitettavaa.

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätös luvut eivät ole vertailukelpoisia vaihto-omaisuuden osalta. Sillä varastokirjanpidosta päätettiin luopua. Varaston arvo oli viime tilipäätöksessä 308 525,63 € ja vuoden 2022 tilinpäätökseen varaston-arvo kirjattiin alas, joten varaston muutos on tilivuodella poikkeavan suuri.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuviin tuottoihin ja kuluihin ei ole tehty merkittäviä oikaisuja (KPA 2:2.1 § 5-kohta).

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (1000 €)

5 Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain	2022	2021
Vesi- ja jätevesimaksut	7 404	7 127
Muut vesihuollon myyntituotot	451	430
Yhteensä	7 855	7 557
Tuet ja Avustukset		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	7	7
Yhteensä	7	7
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut palvelumaksut	0	0
Vuokratuotot	3	3
Muut toimintatuotot	7	7
Yhteensä	10	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 1.1.2022	0	0
Lisäykset tilikauden aikana	101	101
Rahoitusosuudet tilikaudella	-23	-23
Vähennykset tilikauden aikana	0	0
Siirto erien välillä	70	70
Tilikauden poisto	-26	-26
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2022	123	123
Arvonkorotukset	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	123	123

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	vesijohto- verkostojen laitteet	viemäri- verkosto	hulevesi- verkosto	koneet ja kalusto	eskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	1 170	15 494	7 993	6 587	8	70	31 323
Lisäykset tilikauden aikana	0	2 669	2 694	1 021	124	0	6 508
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0	0	0
Siirto erien välillä	0	0	0	0	0	-70	-70
Tilikauden poisto	-57	-1 183	-323	-303	-3	0	-1 869
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2022	1 114	16 981	10 363	7 305	129	0	35 892
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	1 114	16 981	10 363	7 305	129	0	35 892

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

	2022		2021	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
		72		94
		5		4
		2 424		2 235
		5 885		5 600
		339		1 913
		0		0
		0		0
		8 725		9 846
		8 725		9 846

24 Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Liikelaitoksen yhdystili

Tulojäämät yhteensä

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

	2022	2021
	339	1 913
	339	1 913
	339	1 913

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	7 500	7 500
Lisäykset tilikaudella	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0
Peruspääoma 31.12.	7 500	7 500
Muut omat rahastot 1.1.	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0
Muu oma pääoma 31.12.	0	0
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	15 401	15 289
Tilikauden yli-/alijäämä	856	112
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0	0
Oma pääoma 31.12.	23 757	22 901

Liite 26 -29 ei ilmoitettavaa.

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

	2022		2021	
	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	264	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	291	0	264	0
Velat muille				
Saadut ennakot	0	1	0	1
Ostovelat	0	883	0	652
Lainat	0	0	0	0
Muut velat	16 696	221	14 706	401
Siirtovelat		796		453
Yhteensä	16 696	1 901	14 706	1 507
Velat yhteensä	16 987	1 901	14 969	1 507

Liite 31 -32 ei ilmoitettavaa.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Yhdystilin siirtovelka	0	0
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	295	250
Muut siirtovelat	502	202
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	796	453

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

Liite 34 - 37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

	2022	2021
Leasingvastuiden yhteismäärä	20	42
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	20	21
Myöhemmin maksettavat	0	21

Liite 39 – 41 ei ilmoitettavaa.

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

42 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2022	2021
Vakinainen henkilöstö	17	17
HTV3*	15,19	14,3

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

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

	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	942	882
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	181	182
Muut henkilösivukulut	34	36
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 157	1 100
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen		
Palkat ja palkkiot	76	87
Henkilösivukulut		
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	76	87
Henkilöstökulut yhteensä	1 233	1 187

Liite 44 – 46 ei ilmoitettavaa.

LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)

Huleveden tulos-, rahoitus- ja taselaskelma

Tuloslaskelma Hulevesi

	TP 2022		TP 2021	
Liikevaihto		20		22
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	1		-0	
Palvelujen ostot	-1	0	-8	-8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-303		-291	
Arvonalentumiset	0,00	-303	0,00	-291
Liiketoiminnan muut kulut		-0		-1
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-283		-278
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-283		-278
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-283		-278
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-283		-278
Sijoitetun pääoman tuotto, %		19,5 %		23,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		19,5 %		23,8 %
Voitto, %		-1 413,7 %		-1 278,8 %

Rahoituslaskelma Hulevesi

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-283	-278
Poistot ja arvonalentumiset	303	290
	<u>20</u>	<u>12</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 021	-572
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 001	-560
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	11	-1
Liittymismaksujen muutos	266	223
Rahoituksen rahavirta	277	222
Rahavarojen muutos	-724	-339
Rahavarojen muutos	-1 062	-956
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		

Tase Hulevesi

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 305	6 588
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	10
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 305	6 598
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	5 455	47
Jäännöspääoma	7 235	1 544
Edellisten kausien yli-/alijäämä	-1 497	-1 219
Tilikauden yli-/alijäämä	-283	-278
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	1 851	6 551
Liittymismaksut ja muut velat	1 851	1 584
Koroton velka liikelaitokselta		4 966
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 305	6 598

Liikelaitoksen tulos-, rahoitus- ja taselaskelmat eriteltynä ilman hulevettä

Tuloslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	TP 2022		2022 ilman hulevettä		TP 2021		2021 ilman hulevettä	
Liikevaihto	7 855		7 835		7 557		7 536	
Valmistus omaan käyttöön	76		76		87		87	
Liiketoiminnan muut tuotot	18		18		16		16	
Materiaalit ja palvelut								
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Ostot tilikauden aikaana	-1 273		-1 274		-1 299		-1 299	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-333		-333		-0		-0	
Palvelujen ostot	-1 798		-1 797		-1 690		-1 682	
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-942		-942		-882		-882	
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-181		-181		-182		-182	
Muut henkilösivukulut	-34		-34		-36		-36	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 894		-1 592		-1 823		-1 532	
Arvonalentumiset	-0		-1 894		-0		-1 823	
Liiketoiminnan muut kulut	-160		-160		-154		-153	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 334		1 617		1 596		1 874	
Rahoitustuotot ja -kulut								
Muut rahoitustuotot	4		4		3		3	
Korvaus peruspääomasta	-488		-488		-488		-488	
Muut rahoituskulut	-0		-483		-0		-484	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	851		1 134		1 112		1 389	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	851		1 134		1 112		1 389	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 094		-1 094					
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	1 100		1 100		-1 000		-1 000	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	856		1 139		112		389	

Rahoituslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	TP 2022	2022 ilman hulevettä	TP 2021	2021 ilman hulevettä
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 334	1 617	1 596	1 874
Poistot ja arvonalentumiset	1 894	1 592	1 823	1 534
Rahoitustuotot ja -kulut	-483	-483	-484	-484
	2 745	2 725	2 935	2 923
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-6 609	-5 588	-2 824	-2 252
Rahoitusosuudet investointeihin	23	23		
	-6 586	-5 566	-2 824	-2 252
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 841	-2 840	110	671
Rahoituksen rahavirta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	309	298	-22	-21
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	1 289	1 289	-1 745	-1 745
Saamisten muutos muilta	-167	-167	-771	-771
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	28	28	113	113
Korottomien velkojen muutos muilta	2 384	2 118	2 314	2 091
	3 841	3 564	-110	-332
Rahavarojen muutos	-0	724	-0	339
Rahavarojen muutos		724	-0	339

Tase koko laitos ja ilman hulevettä

	2022	2022 ilman hulevettä	2021	2021 ilman hulevettä
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT	36 015	28 710	31 323	24 735
I Aineettomat hyödykkeet	123	123		0
2. Tietokoneohjelmistot	123	123		0
II Aineelliset hyödykkeet	35 892	28 587	31 323	24 735
2. Rakennukset	1 114	1 114	1 170	1 170
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 649	27 344	30 074	23 485
4. Koneet ja kalusto	129	129	8	8
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0	70	70
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 725	8 725	10 155	10 145
I Vaihto-omaisuus	0	0	309	299
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	309	299
II Saamiset	8 725	8 725	9 846	9 846
Lyhytaikaiset saamiset	8 725	8 725	9 846	9 846
1. Myyntisaamiset	2 501	2 501	2 333	2 333
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	5 885	5 885	5 600	5 600
4. Muut saamiset	0	0	0	0
5. Siirtosaamiset	339	339	1 913	1 913
IV Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 739	37 435	41 477	34 880
VASTATTAVAA				
A OMA PÄÄOMA	23 757	18 302	22 901	17 887
I Jäännöspääoma	7 500	265	7 500	989
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 401	16 897	15 289	16 508
V Tilikauden yli-/alijäämä	856	1 139	112	389
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 094	2 094	2 100	2 100
1. Poistoero	1 094	1 094		
2. Vapaaehtoiset varaukset	1 000	1 000	2 100	2 100
E VIERAS PÄÄOMA	18 888	17 038	16 477	14 893
I Pitkäaikainen	16 987	15 137	14 969	13 385
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	291	291	264	264
9. Korottomat velat liikelaitokselta				
10. Muut velat	16 696	14 846	14 706	13 122
II Lyhytaikainen	1 901	1 901	1 507	1 507
6. Saadut ennakot	1	1	1	1
7. Ostovelat	883	883	652	652
9. Muut velat	221	221	401	401
10. Siirtovelat	796	796	453	453
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 739	37 435	41 477	34 880

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksenjohtaja.

Tuusulassa 21.2.2023

TUUSULAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Pasi Huuhtanen

Marita Hagman

Reetta Gustafsson

Kaj Malmlund

Antti Piippo

Jukka Sahlakari
liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Tuusulassa / 2023

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
JHT, KHT