



Tilinpäätös 2021

Tuusulan vesihuoltoliikelaitos

VEDEN MYYNTI M³
1 880 651

LIITTYJÄMÄÄRÄ
(KULUTUSPAIKAT)
8 680

SANEERATUN
VERKON PITUUS
6,1 km/v
JOHTOVERKOSTOT YHT.
923 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	5
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	7
Tilikauden tuloksen käsittely	8
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	9
Talousarviotavoitteiden toteutuminen	9
Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)	9
Perusteluja poikkeamille	9
Investointiosan toteutuminen	9
Rahoitusosan toteutuminen	11
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	12
Tuloslaskelma	12
Rahoituslaskelma	13
Tase	14
LIITETIEDOT	15
Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	15
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (1000 €)	16
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)	21
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	25

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 39727 asukasta ja vesihuoltolaitoksella on sopimus noin 8 680 kiinteistön kanssa. Vuonna 2021 uusia asiakkaita Tuusulan Vedelle tuli noin 190.

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. Lähivuosina laitos keskittyy kehittämään organisaatiota ja toimintatapoja (mm. toimistosihteerin vakanssi siirrettiin työnjohtoon, uudistetaan asiakastieto- ja hallintajärjestelmää) asiakaslähtöisesti.

Uusi vesihuoltolaki, joka astui voimaan 1.9.2014, toi vaatimuksen hulevesikustannuksen seurantaan. Huleveden omat toimintatuotot eivät kattaneet toimintakuluja vuonna 2020. 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. Erikoisjärjestelyt ovat tuoneet haasteita varsinkin esimiestyöskentelyyn ja sisäiseen tiedonkulkuun. Haasteista huolimatta saimme suoritettua sitoutuneen henkilöstön kanssa tehtävämme hyvin koko vuoden ajan.

Tämä poikkeustilanne on vaikuttanut myös jätevesipumppaamoiden kaukovalvonnan automaatiokomponenttien saatavuuteen, jonka johdosta saneeraustyöt ovat viivästyneet useammalla kuukaudella.

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. Johtokunta vaihtui 1.8.2021 kuntavaalien perusteella.

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

Tuusulan Veden johtokunta kokoontui 5 kertaa vuoden 2021 aikana.

Tuusulan Veden johtokunta	31.7.2021 saakka		1.8.2021 alkaen	
puheenjohtaja	Oksanen Matti	KOK	Huhtanen Pasi	PS
varapuheenjohtaja	Winqvist Margita	TUPU	Hagman Marita	TUPU
jäsen	Kylliäinen Marjut	KESK	Malmund Kaj	KOK
jäsen	Ruusala Jarno	PS	Piippo Antti	SDP
jäsen	Sulander Jorma	SDP	Gustafsson Reetta	SDP
Muut kokoukseen osallistuvat:				
KH:n edustaja	Salmi Lilli	KOK	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 oli viime vuonna normaalia. Vedenkulutuksen ns. yleisen veden määrä (ei laskutettava vesi) oli 14 % veden kokonaismäärästä.

Vuosi 2021 oli normaalivuotta hieman sateisempi. Jätevesiä johdettiin Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle hieman vähemmän kuin vuonna 2020 (runsassateinen vuosi). Vuoden 2021 jätevesimäärä oli 3,2 milj. m³, kun se oli 3,5 milj. m³ vuonna 2020. Jätevesien vuotoprosentti (ei laskutettava jätevesimäärä, viemäriin sisään vuotava vesimäärä) oli vuonna 2021 keskiarvovuoden mukainen ollen nyt 41 % eli noin 5 m³/verkostometri/vuosi.

Vesijohtoja saneerattiin 3,2 km vuonna 2021. Vesijohtovuotoja laitoksen runkojohdoissa oli vuoden aikana 12 kappaletta ja kiinteistöjen tonttijohdoissa 8 kappaletta. Vesijohtovuodon syitä olivat mm. vanhojen valurautaputkien pistesyöpymä/korroosio sekä katkeaminen ja urakoitsijan kaivinkoneen tekemät vahingot. Jätevedenylivuotoja tapahtui jätevesipumppaamoiden kautta rankkasateiden yhteydessä 3 kertaa. Tällöin ylivuotavasta jätevesimäärästä oli sadevettä noin 90 %.

Päätimme siirtyä etäluettaviin vesimittareihin asuntomessujen yhteydessä 2020. Tiedonsiirto tapahtuu Digitan LoRa-verkon kautta. Vuoden 2021 loppuun mennessä vesimittareista noin 20 % on etäluettavia vesimittareita (1800 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 2021 oli 5,08 €/m³, joka oli noin 16 % valtakunnallista keskiarvoa 5,89 €/m³ pienempi (vaihteluväli 3,55 – 9,90 €/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 selvää ratkaisua vielä olemassa.

Tietoliikenne häiriöt ja kyberuhkat hallitaan kunnan ICT kautta mm. seuraavasti: SIEM/SOC järjestelmän hankinta ja käyttöönotto on lisännyt huomattavasti kykyä havaita hyökkäyksiä kunnan järjestelmiä kohtaan. Henkilökuntaa on koulutettu tietoturva ja -suoja asioissa ja koulutusta jatketaan säännöllisillä koulutusvideoilla. Microsoftin järjestelmät on "viritetty" estämään tiedonkalastelun uhkia. Vahvan tunnistautumisen menetelmiä ollaan ottamassa käyttöön. Uusi VPN-järjestelmä lisää etätöiden tietoturvaa.

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, kehittämällä pumppaamoiden kaukovalvontaa ja laatimalla saneerausstrategia ja -ohjelma. PIMA-vahingot on keskitetty kunnan hoidettavaksi.

Vesihuollon varautumiseen ja erityistilanteisiin liittyvä valmiussuunnitelma on valmistunut vuonna 2010. 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 2020 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 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 ja asentajien viikkopalavereita pidetään viikoittain. Toimistopalavereita pidetään kerran kuussa. 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 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 toimialueitasolla 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 ja Sulan alueet.

Toiminnan kehittämisessä tulee jatkaa uudenlaisen osaamisen hankkimista kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytointien avulla sekä optimoimalla organisaatiota ja työtapoja. Vahvistamme työmaaosaamista 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 2022 aikana. Samaa päätöstä hahmotellaan edelleen ympäri Suomea.

Valtakunnallisesti vesihuollolle räätälöidyt laadun ja tehokkuuden seurantaohjelmat (Venla ja Veeti) ovat jo otettu käyttöön Tuusulassa. Seuraavat lähivuodet niitä ajetaan sisään ja parannetaan. Samoin tulee tapahtumaan valtakunnallisille vesihuollon riskienhallintatyökaluille. Nämä tulevat auttamaan vesihuoltolaitoksia kehittämään omia toimintoja, tavoitteita ja seurantaa.

Tilikauden tuloksen käsittely

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

Tilikauden ylijäämä ennen varaussiirtoja on 1 111 530,35 euroa.

Tilikauden ylijäämästä ennen varaussiirtoja esitetään käytettäväksi 1 000 000 euroa investointivarauksena Tuusulan Veden investointihankkeille siten, että 1 000 000 euroa käytetään Sulan alueen vesihuoltoon vaiheittain vuosien 2022 - 2026 aikana.

Tilikauden ylijäämä 111 530,35 euroa lisätään Tuusulan Veden omaan pääomaan. Tämä esitetään siirrettäväksi Tuusulan Veden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätillille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviotavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen vuoden 2021 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnan vuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

Liikelaitoksen vuoden 2021 perustavoitteet keskittyvät jätevesiviemäriin päätyvien vuotoviesien vähentämiseen sekä vedenjakelun ja veden laadun varmistamiseen.

- Vesihuoltolaitoksen asiakastietojärjestelmien kartoitus, vertailu ja mahdollinen uusiminen (projekti on jatkoa vuodelta 2020)
- Mittari: kartoitus, vertailu ja päätös tehty
 - Hankintapäätös tehty 10/2021
 - Projekti aloitettu 11/2021
- "Älykkään tilannekuvanäkymän" kartoitus, vertailu ja pilotointi/hankinta (johon yhdistetään vedenjakelun, viemäroinnin ja sateiden mittaustietoa). Älykkäällä tilannekuvalla tähdätään mm. vuotoviesien vähentämiseen sekä toimintavarmuuden tehostamiseen.
- Mittari: kartoitus ja vertailu tehty sekä pilotointi käynnissä
 - Kartoitus tehty, mutta riittävän hyvää ei ole löytynyt. Tämä hanke siirtyy lähitulevaisuuteen.

Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 €	TA 2021	TA muutos	Muutettu TA 2021	TP 2021	TA tot %	TA Poikkeama	TP 2020	Muutos -% 2020-2021
Toimintatulot	7 348		7 348	7 574	103,07 %	226	7 397	2,39
Valmistus omaan käyttöön	54		54	87	161,14 %	33	64	35,03
Toimintamenot	-4 318		-4 318	-4 242	98,25 %	76	-4 182	1,43
Toimintakate, *S	3 084		3 084	3 419	110,85 %	335	3 279	4,26

*S= sitova tavoite

Perusteluja poikkeamille

Tuusulan Veden toimintatuotot olivat 7 573 886 €. Talousarvioon nähden tuotot ylittyivät 3,07 % (225 886 €). Syynä ylitykseen oli ennakoitua suurempi rakentamisen lisääntyminen. Toimintamenot olivat 4 241 802€. Talousarvioon nähden menot alittuivat 1,98 %a syynä alitukseen on lähinnä töiden ja koulutusten lykkääntyminen koronarajoitusten vuoksi.

Toimintakate oli 3 419 097€. Toimintakate ylittyi 10,85 % (334 646€) muutettua talousarviota suurempana johtuen lähinnä tuottojen lisääntymistä. Menoissa säästöjen syynä on lähinnä töiden ja koulutusten lykkääntyminen koronarajoitusten vuoksi.

Investointiosan toteutuminen

Merkittävimpiä investointikohteita vuonna 2021 olivat Etelä-Tuusulassa vesihuoltolinjat Puustellinmetsä, Pellavamäki ja Kellokoskella Kellokosken keskusta.

Lisäksi toteutimme ulkopuolisen urakoitsijan kanssa vesihuoltolinjojen saneerausta Teollisuustien, Pähkijämäentien, Suutarintien alueella. Omana työnä saneerattiin Jukolantiellä vesijohtoa.

Kunnallistekniikan kohteita mm. Rykmentinpuiston työpaikka-alueen rakentamien siirtyi seuraaville vuosille mm. heidän henkilöresurssipulan takia. Näiden johdosta investointirahaa jäi käyttämättä noin 14,16 % (465 772,42 €)

HANKERYHMÄ	Poikkeama				tot. %
	TA 2021	MTA 2021	TP 2021	MTA- TP	
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Etelä-Tuusula	-2055	-1 455	-945	510	65
Jokela	-89	-89	-2	87	2
Kellokoski	-466	-466	-723	-257	155
Muut alueet	-1150	-1 150	-1 084	66	94
Menot	-3760	-3 160	-2 754	406	86
Tietokoneohjelmistot					
Asiakastietojärjestelmä	-130	-130	-70	60	54
Tulot					
Liittymismaksut	800	800	1711	911	214
Nettomeno	-3 090	-2 490	-1 113	1 377	45

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	TP 2018	TP2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
laskutettu vesi m ³	1 892 565	1 926 686	1 880 331	1 989 195	1 846 006
€/m ³	1,35	1,38	1,51		1,49
käyttömaksu	1,36	1,36	1,36	1,36	1,36
vesijohtoverkoston pituus km	364	368	372	400	380
mittaamaton vesi %	14 %	12 %	21 %	14 %	14 %
laskutettu jätevesi m ³	1 937 308	1 946 717	1 914 316	1 945 000	1 880 651
€/m ³	1,45	1,60	1,71		1,79
käyttömaksu	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
jätevesiverkoston pituus km	372	376	381	396	378
sadevesiverkoston pituus	150	156	161	146	165
vuotovesi %	30 %	40 %	45 %	39 %	41 %
Saneeraus					
vesijohto m	0	5020	1500	500	4185
jätevesiviemäri m	0	640	0	3000	1085
hulevesiviemäri m					870
jätevesipumppaamo-/kaivo kpl	0/0	1/40	3/10	2 /50	0/11
Henkilöstömäärä:	16	16	16	17	17

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelman toteutuminen

	TA 2021	MTA 2021	TP 2021	Poikkeama
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus	2 109	2 109	2 935	825
Liiketoimintatulo	750	750	1 596	846
Poistot ja arvonalentumiset	1 847	1 847	1 823	-24
Rahoitustuotot ja -kulut	-488	-488	-484	3
Investointien rahavirta	-3 890	-3 290	-2 824	466
Investointimenot	-3 890	-3 290	-2 824	466
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 781	-1 181	110	1 291
Rahoituksen rahavirta	1 781	1 181	-110	-1 291
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos			-22	-22
saamisten muutos kunnalta			-1 745	-1 745
saamisten muutos muilta	981	381	-771	-1 751
Korottomien velkojen muutos kunnalta			113	113
Korottomien velkojen muutos muilta	800	800	2 314	1 514
Rahavarojen muutos	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	-	-	-	-

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

		TP 2021		TP 2020
Liikevaihto		7 557 406,01		7 388 077,82
Valmistus omaan käyttöön		87 013,15		64 439,87
Liiketoiminnan muut tuotot		16 479,64		8 939,71
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 298 762,81		-1 344 695,56	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-0,26		-0,29	
Palvelujen ostot	-1 689 832,07	-2 988 595,14	-1 692 987,43	-3 037 683,28
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-881 876,03		-830 820,69	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-182 010,04		-154 282,24	
Muut henkilösivukulut	-35 632,36	-1 099 518,43	-24 392,85	-1 009 495,78
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 823 275,24		-1 786 565,00	
Arvonalentumiset	0,00	-1 823 275,24	0,00	-1 786 565,00
Liiketoiminnan muut kulut		-153 688,06		-134 924,81
Liikelyijäämä (-alijäämä)		1 595 821,93		1 492 788,53
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	3 220,60		2 861,82	
Korvaus peruspääomasta	-487 500,00		-487 500,00	
Muut rahoituskulut	-12,18	-484 291,58	0,00	-484 638,18
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		1 111 530,35		1 008 150,35
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		1 111 530,35		1 008 150,35
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-1 000 000,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		111 530,35		1 008 150,35
 Sijoitetun pääoman tuotto, %		6,5 %		6,4 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		6,5 %		6,4 %
Voitto, %		14,7 %		13,6 %

Rahoituslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen Rahoituslaskelma + tunnusluvut

	TP 2021		TP 2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 595 821,93		1 492 788,53	
Poistot ja arvonalentumiset	1 823 275,24		1 786 565,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-484 291,58		-484 638,18	
	2 934 805,59	2 934 805,59	2 794 715,35	2 794 715,35
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 824 327,57		-2 609 565,89	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-2 824 327,57	0,00	-2 609 565,89
Toiminnan ja investointien rahavirta		110 478,02		185 149,46
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 070,85		-32 089,88	
Saamisten muutos kunnalta	-1 744 757,60		-1 662 347,57	
Saamisten muutos muilta	-770 576,90		-57 548,91	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	113 297,26		0,00	
Korottomien velkojen muutos muilta	2 313 630,07	-110 478,02	1 566 836,90	-185 149,46
		-110 478,02		-185 149,46
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

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-2 153	-1 335
Investointien tulorahoitus, %	103,91	107,10
Laskennallinen lainanhoitokate		
Lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	273,8	284,9
Quick ratio	6,53	8,11
Current ratio	6,74	8,42

Tase

TP Kunnallisen liikelaitoksen Tase + tunnusluvut

	2021	2020
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	31 322 914,74	30 321 862,41
II Aineelliset hyödykkeet	31 322 914,74	30 321 862,41
2. Rakennukset	1 170 445,42	1 227 273,70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 073 797,85	29 084 008,91
4. Koneet ja kalusto	8 271,48	10 579,80
6. Ennakkomaksut ja keskeneneräiset hankinnat	70 399,99	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 154 547,81	7 617 142,46
I Vaihto-omaisuus	308 525,63	286 454,78
1. Aineet ja tarvikkeet	308 525,63	286 454,78
II Saamiset	9 846 022,18	7 330 687,68
Lyhytaikaiset saamiset	9 846 022,18	7 330 687,68
1. Myyntisaamiset	2 332 801,77	1 562 224,87
3. Saamiset kunnilta/kuntayhtymältä	5 600 130,93	5 631 550,44
4. Muut saamiset	394,60	394,60
5. Siirtosaamiset	1 912 694,88	136 517,77
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	41 477 462,55	37 939 004,87
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	22 900 792,87	22 789 262,52
I Peruspääoma	7 500 000,00	7 500 000,00
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 289 262,52	14 281 112,17
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	111 530,35	1 008 150,35
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 100 000,00	1 100 000,00
2. Vapaaehtoiset varaukset	2 100 000,00	1 100 000,00
E VIERAS PÄÄOMA	16 476 669,68	14 049 742,35
I Pitkäaikainen	14 969 464,93	13 145 319,82
8. Korottomat velat kunnilta/kuntayhtymältä	263 721,67	150 424,41
9. Muut velat	14 705 743,26	12 994 895,41
Lyhytaikainen	1 507 204,75	904 422,53
6. Saadut ennakot	836,36	2 018,72
7. Ostovelat	652 346,97	455 529,16
9. Muut velat	401 225,94	190 626,03
10. Siirtovelat	452 795,48	256 248,62
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 477 462,55	37 939 004,87
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	60,28%	62,97%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	217,53%	189,91%
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	217,53%	189,91%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	15 401	15 289
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	0	0
Lainasaamiset, 1000 €		

LIITETIEDOT

Tuusulan vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen laatimista koskevat 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 hankintamenon 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.

- 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).

5 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 €)

6 Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain	2021	2020
Vesi- ja jätevesimaksut	7 127	7 025
Muut vesihuollon myyntituotot	430	363
Yhteensä	7 557	7 388
Tuet ja Avustukset		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	7	0
Yhteensä	7	0
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut palvelumaksut	0	0
Vuokratuotot	3	3
Muut toimintatuotot	7	6
Yhteensä	10	9

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 kaapeliverkot			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 Tietoja pysyvistä vastaavista

PYSYVÄT VASTAAVAT KÄYTTÖOMAISUUDET	Aineelliset hyödykkeet					
	Rakennukset	vesijohto- verkostojen laitteet	viemäri- verkosto	hulevesi- verkosto	koneet ja kalusto	keskeneräiset hankinnat
Poistamaton hankintameno 1.1.2021	1 227	15 297	7 481	6 306	11	0
Lisäykset tilikauden aikana	0	1 383	799	572	0	70
Rahoitusosuudet tilikaudella	0				0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0		0	0
Siirto erien välillä	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poisto	-57	-1 181	-285	-290	-2	0
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2021	1 170	15 500	7 995	6 588	8	70
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	1 170	15 500	7 995	6 588	8	70

Liite 20-22 ei ilmoitettavaa.

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset

Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset muita				
Myyntisaamiset tytäryhteisöltä		94		6
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä		4		4
Myyntisaamiset		2 235		1 551
Saamiset Kunnalta				
Lainasaamiset		5 600		5 632
Yhdystilisaamiset		1 913		137
Muut saamiset		0		0
Siirtosaamiset		0		0
Yhteensä		9 846		7 331
Saamiset yhteensä		9 846		7 331

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Liikelaitoksen yhdystili	1 913	137
Tulojäämät yhteensä	1 913	137
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 913	137

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

	2021	2020
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	15 289	14 281
Tilikauden yli-/alijäämä	112	1 008
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0	0
Oma pääoma 31.12.	22 901	22 789

Liite 26 -29 ei ilmoitettavaa.

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

	2021		2020	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat kunnalle				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	0	0	0
Muut velat	264	0	150	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	264	0	150	0
Velat muille				
Saadut ennakot	0	1	0	2
Ostovelat	0	652	0	456
Lainat	0	0	0	0
Muut velat	14 706	401	12 995	191
Siirtovelat		453		256
Yhteensä	14 706	1 507	12 995	905
Velat yhteensä	14 969	1 507	13 145	905

Liite 31 -32 ei ilmoitettavaa.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Yhdystilin siirtovelka	0	0
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	250	233
Muut siirtovelat	202	24
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	453	256

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

Liite 34 - 37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

	2021	2020
Leasingvastuiden yhteismäärä	49	49
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	21	0
Myöhemmin maksettavat	0	21

Liite 39 – 41 ei ilmoitettavaa.

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

42 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2021	2020
Vakinainen henkilöstö	17	16
HTV3*	14,3	14,6

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

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

	2021	2020
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	882	831
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	182	154
Muut henkilösivukulut	36	24
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 100	1 009
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen		
Palkat ja palkkiot	87	64
Henkilösivukulut		
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	87	64
Henkilöstökulut yhteensä	1 187	1 074

Liite 44 – 46 ei ilmoitettavaa.

LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)

Huleveden tulos-, rahoitus- ja taselaskelma

Tuloslaskelma Hulevesi

	TP 2021	TP 2020
Liikevaihto	22	10
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-0	-2
Palvelujen ostot	-8	-2
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-291	-281
Arvonalentumiset	0	-0
Liiketoiminnan muut kulut	-1	0
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-278	-275
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-278	-275
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-278	-275
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-278	-275
Sijoitetun pääoman tuotto, %	23,8 %	0
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	23,8 %	28,7 %
Voitto, %	-1 278,8 %	-2 828,1 %

Rahoituslaskelma Hulevesi

	TP 2021	TP 2020
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-278	-275
Poistot ja arvonalentumiset	290	281
	12	6
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-572	-476
Toiminnan ja investointien rahavirta	-560	-470
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-1	0
Korottomien velkojen muutos liikelaitokselta	338	-344
Liittymismaksujen muutos	223	197
Rahoituksen rahavirta	560	-147
Rahavarojen muutos	-0	-617
Rahavarojen muutos	-0	-367
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		

Tase Hulevesi

	TP 2021	TP 2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 588	6 306
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	10	9
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 598	6 315
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	47	325
Peruspääoma	1 544	1 544
Edellisten kausien yli-/alijäämä	-1 219	-944
Tilikauden yli-/alijäämä	-278	-275
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	6 551	5 990
Liittymismaksut ja muut velat	1 584	1 362
Koroton velka liikelaitokselta	4 966	4 628
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 598	6 315

Liikelaitoksen tulos-, rahoitus- ja taselaskelmat eriteltynä ilman hulevettä

Tuloslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	2021		2020	
	TP 2021	ilman hulevettä	TP 2020	ilman hulevettä
Liikevaihto	7 557	7 536	7 388	7 378
Valmistus omaan käyttöön	87	87	64	64
Liiketoiminnan muut tuotot	16	16	9	9
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 299	-1 299	-1 345	-1 343
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-0	-0	-0	-0
Palvelujen ostot	-1 690	-1 682	-1 693	-1 691
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-882	-882	-831	-831
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-182	-182	-154	-154
Muut henkilösivukulut	-36	-36	-24	-24
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 823	-1 532	-1 787	-1 506
Arvonalentumiset	-0	-1 823	-0	-1 787
Liiketoiminnan muut kulut	-154	-153	-135	-135
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 596	1 874	1 493	1 487
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	3	3	3	3
Korvaus peruspääomasta	-488	-488	-488	-488
Muut rahoituskulut	-0	-0	-485	-485
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 112	1 389	1 008	1 002
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	1 112	1 389	1 008	1 002
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 000	-1 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	112	389	1 008	1 002

Rahoituslaskelma koko laitos sekä ilman hulevettä

	TP 2021	2021 ilman hulevettä	TP 2020	2020 ilman hulevettä
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 596	1 874	1 493	1 768
Poistot ja arvonalentumiset	1 823	1 534	1 787	1 506
Rahoitustuotot ja -kulut	-484	-484	-485	-485
	2 935	2 923	2 795	2 789
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 824	-2 252	-2 610	-2 134
	-2 824	-2 252	-2 610	-2 134
Toiminnan ja investointien rahavirta	110	671	185	655
Rahoituksen rahavirta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	-22	-22	-32	-32
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-1 745	-1 745	-1 662	-1 662
Saamisten muutos muilta	-771	-771	-58	-58
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	113			
Korottomattomien velkojen muutos liikelaitokselta		-338		-560
Korottomien velkojen muutos muilta	2 314	2 091	1 567	1 370
	-110	-785	-185	-941
Rahoituksen rahavirta	-110	-785	-185	-941
Rahavarojen muutos	-0	-114	-0	-286
Rahavarojen muutos	-0	-114	-0	-286

Tase koko laitos ja ilman hulevettä

	2021	2021 ilman hulevettä	2020	2020 ilman hulevettä
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT	31 323	24 735	30 322	24 016
II Aineelliset hyödykkeet	31 323	24 735	30 322	24 016
2. Rakennukset	1 170	1 170	1 227	1 227
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 074	23 485	29 084	22 778
4. Koneet ja kalusto	8	8	11	11
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	70	70		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 155	15 111	7 617	12 237
I Vaihto-omaisuus	309	299	286	278
1. Aineet ja tarvikkeet	309	299	286	278
II Saamiset	9 846	14 812	7 331	11 959
Pitkäaikaiset saamiset		4 966		4 628
1. Laina saaminen hulevedeltä		4 966		4 628
Lyhytaikaiset saamiset	9 846	9 846	7 331	7 331
1. Myyntisaamiset	2 333	2 333	1 562	1 562
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	5 600	5 600	5 632	5 632
4. Muut saamiset	0	0	0	0
5. Siirtosaamiset	1 913	1 913	137	137
IV Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	41 477	39 846	37 939	36 252
VASTATTAVAA				
A OMA PÄÄOMA	22 901	22 853	22 789	22 464
I Peruspääoma	7 500	5 956	7 500	5 956
III Muut omat rahastot				
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 289	16 508	14 281	15 225
V Tilikauden yli-/alijäämä	112	389	1 008	1 283
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 100	2 100	1 100	1 100
2. Vapaaehtoiset varaukset	2 100	2 100	1 100	1 100
E VIERAS PÄÄOMA	16 477	14 893	14 050	12 688
I Pitkäaikainen	14 969	13 385	13 145	11 784
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	264	264	150	150
9. Korottomat velat liikelaitokselta				
10. Muut velat	14 706	13 122	12 995	11 633
II Lyhytaikainen	1 507	1 507	904	904
6. Saadut ennakot	1	1	2	2
7. Ostovelat	652	652	456	456
9. Muut velat	401	401	191	191
10. Siirtovelat	453	453	256	256
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 477	39 846	37 939	36 252

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksenjohtaja.

Tuusulassa 2.3.2022

TUUSULAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Pasi Huuhtanen

Marita Hagman

Reetta Gustafsson

Kaj Malmlund

Antti Piippo

Jukka Sahlakari
liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Tuusulassa / 2022

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
JHT, KHT