

VESIHUOLTOLIIKELAITOS



Veden myynti m³
2 007 412

Liittyjämäärä
(kulutuspaikat)
9 100

Saneeratun
verkoston
pituus
3,2 km/v

Johtoverkosto
yhteensä
968 km

Sisältö

TOIMINTAKERTOMUS	3
Liikelaitoksen johtajan katsaus.....	3
Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	3
Olenaiset 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.....	9
Investoinnit.....	9
Rahoitusosan toteutuminen (1000€).....	10
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	11
Tuloslaskelma	11
Rahoituslaskelma.....	12
Tase	13
LIITETIEDOT	14
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)	21
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 viemäroii 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 42 238 asukasta ja vesihuoltolaitoksella on sopimus noin 9 100 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 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 tulo-rahoituksella vaatii kunnan päätöksen hulevesien järjestämistavasta ja -vastuista sekä sen perusteella Tuusulan Veden taksarakenteen muuttamisen.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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 2024 aikana.

Tuusulan Veden johtokunta

puheenjohtaja	Mamlund Kaj	KOK	varajäsen
varapuheenjohtaja	Winqvist Margita	TUPU	Oksanen Matti
jäsen	Huuhtanen Pasi	Huuhtanen Pasi	Joensuu Leena
jäsen	Piippo Antti	SDP	Vehkanen Aku
jäsen	Kylliäinen Marjut	KESK	Aaltonen Aki
			Mitronen Maritta

Muut kokoukseen osallistuvat:

KH:n edustaja	Mäensivu Karita	SDP
esittelijä	Sahlakari Jukka	liikelaitoksen johtaja
pöytäkirjanpitäjä	Lahti Satu	hallintosihteeri

Lisäksi kokoukseen voivat osallistua pormestari, apulaispormestarit ja kansliapäällikkö

Olenneiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa

Kuluttajien talousveden kulutus hieman nousi viime vuonna. Vedenkulutuksen ns. yleisen veden määrä (ei laskutettava vesi) oli 19 % veden kokonaismäärästä, mikä on normaalia korkeampi luku. Keski-Uudenmaan vedellä on menossa vesimittareiden tarkistusprojekti, joka valmistuu keväällä 2025.

Vuosi 2024 oli hieman normaali vuotta sateisempi. Jätevesiä johdettiin Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle hieman enemmän kuin vuonna 2023. Vuoden 2024 jätevesimäärä oli 3,54 milj. m³, kun se oli 3,32 milj. m³ vuonna 2023. Jätevesien vuotoprosentti (ei laskutettava jätevesimäärä, viemäriin sisään vuotava vesimäärä) oli vuonna 2024 keskiarvovuoden mukainen ollen nyt 43 % eli noin 5,6 m³/verkostometri/vuosi.

Vesijohtoja saneerattiin noin 1,4 km ja jätevesiviemäriä 1,6 km, sekä hulevesiviemäriä noin 0,1 km. Vesijohtovuotoja laitoksen runkojohdoissa ja kiinteistöjen tonttijohdoissa oli vuoden aikana 21 kappaletta. Vesijohtovuodon syitä olivat mm. vanhojen valurautaputkien pistesyöpymä/korroosio ja katkeaminen sekä urakoitsijan kaivinkoneen tekemät vahingot. Paloposteja poistettiin 10 kpl, joista 5 uusittiin. Lisäksi vesijohtoverkon linjaventtiilejä uusittiin 12 kpl. Jätevesiviemäreiden tukoksia avattiin 15 kertaa. Jätevesipumppaamoita saneerattiin 2 kpl. Jätevedenylivuotoja tapahtui jätevesipumppaamoiden kautta sulamisvesitulvien sekä rankkasateiden yhteydessä kuusi kertaa. Tällöin ylivuotavasta jätevesimäärästä oli sadevettä noin 90 %.

Päätimme siirtyä etäluettaviin vesimittareihin asuntomessujen yhteydessä 2020. Tiedonsiirto tapahtuu Digitan LoRa-verkon kautta. Vuoden 2024 loppuun mennessä vesimittareista 63 % on etäluettavia vesimittareita (5729 kpl).

Henkilökuntaa kävi vesihuoltopäivillä ja putkimestaripäivillä. Kaksi henkilöä kävi Puolustusvoimien järjestämässä kertausharjoituksessa liittyen vesihuoltolaitoksen Puolustusvoimien yhteistyöhän. Lisäksi osallistuimme Huoltovarmuuskeskuksen järjestämiin tapahtumiin. Laitoksella oli poikkeuksellisesti kolmen henkilön pidempi poissaolojakso loppuvuodesta, joka lisäsi muiden työkuormaa.

Tuusulan Veden taksoja korotettiin 1.4.2024 alkaen käyttömaksujen osalta 5 % 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 2024 oli 5,63 €/m³, joka oli noin 22,5 % valtakunnallista keskiarvoa 6,89 €/m³ pienempi (vaihteluväli 3,90–11,50 €/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 sovituilla käytännöillä, joita ovat mm. henkilöstön ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Lisäksi apua voidaan saada kriisitilanteissa myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä.

Työmaahenkilöstön heikko 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. Loppuvuodesta 2024 aloitettiin uusi päivityskierros johtuen lähialueiden turvallisuustilanteiden muutoksen takia. 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 2024 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 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 määriteltä 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 osavuositarkastusten 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 osavuosisikatsausten 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 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 2025 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 908 807,23 euroa.

Tilikauden ylijäämä 908 807,23 euroa lisätään Tuusulan Veden omaan pääomaan. Tämä esitetään siirrettäväksi Tuusulan Veden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviotavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen vuoden 2024 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnanvuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

- Vesihuoltoverkostoiden korjausvelkaselvitys sisältäen mm. koko investointipaketin rahoituksen järjestäminen taksakorotuksilla sekä lainarahalla 10–20 vuoden aikajanaalla.
 - Mittari: asiakirjat laadittu
 - o Työ on tilattu ja konsultti on aloittanut työt. Työ valmistuu syksyllä 2025. Myöhästymisen syynä muut kiireet.
- Työmaaturvallisuuden kehittäminen mm. uuden vakanssin "turvallisuuskoordinaattorin" perustaminen ja työkuva laatiminen yhteistyössä kunnallistekniikan kanssa
 - Mittari: Turvallisuuskoordinaattorin tehtävät määritelty ja vakanssi täytetty
 - o Tehtävän tarkennettua määrittely ja rekrytoimia ei ole aloitettu, syynä kunnan tarpeiden selvitystyö vielä kesken

Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 €	TP 2024	TA 2024	Muutettu TA 2024	Tot-% 2024	Ero TOT - TA
Toimintatuotot	8 481	8 344	8 344	101,64%	137
Valmistus omaan käyttöön	82	70	70	116,58%	12
Toimintakulut	-5 017	-5 450	-5 451	92,03%	-434
Toimintakate, S*	3 546	2 964	2 963	119,68%	583

* sitova tavoite

Perusteluja poikkeamille

Tuusulan Veden toimintatuotot olivat 8 481 148 €. Talousarvioon nähden tuotot ylittyivät 137 148 € Toimintamenot olivat 5 016 923 €. Talousarvioon nähden menot alittuivat 434 183 €. Syynä menojen alittumiseen on mm, rakentamisen taantuma ja näin ollen rakennustarvikkeiden vähäisempi hankinta.

Toimintakate oli 3 545 846 €. Toimintakate ylittyi 19,68 % (482 951 €) muutettua talousarviota suurempana. Lähinnä menojen alittumisen takia.

Investointiosan toteutuminen

Investoinnit

VESIHUOLTOLIIKELAITOS	TP 2023	TS 2024	MTA2 2024	TP 2024	Poikkeama MTA2- TP	tot. %
Investointi menojen erittely alueittain	-1 000 €	-1 000 €	-1 000 €	-1 000 €	-1 000 €	
U, Etelä-Tuusula	-4 411	-4 700	-3 640	-2 946	-694	81
U, Jokela	-1 146	-250	-40	0	-40	0
U Kellokoski	-29	-550	-120	-59	-61	49
U,K, Muut kohteet	-1 843	-2 700	-1 870	-1 400	-470	75
U, Tietokoneohjelmistot			-30	-27	-3	90
U, Koneet ja kalusto	-322	-200	-300	-185	-115	62
MENOT	-7 751	-8 400	-6 000	-4 617	-1 383	77
Investointikohteen edessä maininta onko kyseessä K= korvausinvestointi vai U= uusi investointi.						

Merkittävimpiä vesihuollon investointikohteita vuonna 2024 olivat Etelä-Tuusulassa Sula, Pellavamäki ja Palvelukeskuksen johtosiirrot. Lisäksi toteutimme vesihuoltolinjojen saneerausta mm. Koskenmäessä ja Kellokoskella.

Investointibudjetti alittui muutetusta talousarviosta noin n. 1,4 miljoonalla eurolla eli noin 33 %. Suurimmat syyt tähän olivat: Linja-autoterminaalien rakentaminen vesihuollon osalta tapahtui jo vuoden 2023 lopussa, Sula III:n kaikki riskiskenaariot eivät toteutuneet vuonna 2024, Joenrannan kaava-alueen rakentaminen siirtyi vuodelle 2025 sekä Huhtariin vesihuollon saneeraus-/uudisrakentaminen siirtyivät eteenpäin pohjavesiselvitysvaatimuksen vuoksi.

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.

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 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
laskutettu vesi m ³	1 846 006	2 011 271	1 971 316	2 010 000	2 007 412
€/m ³	1,49	1,44	1,67		1,74
käyttömaksu	1,36	1,36	1,40	1,51	1,51
vesijohtoverkoston pituus km	380	383	389	394	393
laskutettu jätevesi m ³	1 880 651	1 941 788	1 936 014	1 960 000	2 021 773
€/m ³	1,79	1,72	2,03		2,05
käyttömaksu	1,80	1,80	1,85	2,00	2,00
jätevesiverkoston pituus km	378	383	391	407	395
sadevesiverkoston pituus km	165	169	174	171	180
Saneeraus					
vesijohto m	4185	1972	1480	500	1400
jätevesiviemäri m	1 085	2 786	165	3 000	1 670
jätevesipumppaamo-/kaivo kpl	0/11	3/86	0/5	3/50	2/6
Henkilöstömäärä	17	17	16	18	18

Rahoitusosan toteutuminen (1000 €)

Rahoituslaskelman toteutuminen					
	TA 2024	MTA 2024	MTA2 2024	TP 2024	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus	2 364	2 464	2 528	3 064	537
Liikeliiketoiminta	864	934	770	1 355	585
Poistot ja arvonalentumiset	2 100	2 100	2 264	2 191	-73
Rahoitustuotot ja -kulut	-600	-570	-506	-481	25
Investointien rahavirta	-8 400	-7 600	-6 000	-4 616	1 384
Investointimenot	-8 400	-7 600	-6 000	-4 616	1 384
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 036	-5 136	-3 472	-1 552	1 920
Rahoituksen rahavirta	5 685	5 285	3 585	1 552	-2 033
Pitkäaikaisten lainojen muutos	3 000	2 200	500	0	-500
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta				1 273	1 273
Muut maksuvalmiuden muutokset					
saamisten muutos kunnalta				-3 242	-3 242
saamisten muutos muilta				925	925
Korottomien velkojen muutos kunnalta	1 685	1 685	1 685	0	-1 685
Korottomien velkojen muutos muilta	1 000	1 400	1 400	2 596	1 196
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 685	5 285	3 585	1 552	-2 033
Rahavarojen muutos	-351	149	113	0	-113
Lainakanta 31.12.	3 000	2 200	500	0	0

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

	TP 2024		TP 2023	
Liikevaihto		8 432 015,51		7 698 535,16
Valmistus omaan käyttöön		81 606,59		148 384,91
Liiketoiminnan muut tuotot		49 146,75		37 100,32
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 420 375,92		-1 390 270,20	
Palvelujen ostot	-2 182 675,28	-3 603 051,20	-2 039 529,04	-3 429 799,24
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 011 598,34		-940 427,31	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-191 093,88		-193 840,42	
Muut henkilösivukulut	-26 810,51	-1 229 502,73	-33 860,72	-1 168 128,45
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 191 064,15		-2 134 686,80	
Arvonalentumiset	0,00	-2 191 064,15	0,00	-2 134 686,80
Liiketoiminnan muut kulut		-184 368,87		-150 522,03
Liikelyijäämä (-alijäämä)		1 354 781,90		1 000 883,87
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	-14,25		0,00	
Muut rahoitustuotot	6 070,10		5 104,52	
Korvaus peruspääomista	-487 500,00		-487 500,00	
Muut rahoituskulut		-481 444,15	-92,00	-482 487,48
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		873 337,75		518 396,39
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		873 337,75		518 396,39
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		-964 467,52		66 945,24
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		1 000 000,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		908 870,23		585 341,63
 Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,0 %		3,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		5,0 %		3,8 %
Voitto, %		10,4 %		6,7 %

Rahoituslaskelma

	TP 2024		TP 2023	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyljäämä (-alijäämä)	1 354 781,90		1 000 883,87	
Poistot ja arvonalentumiset	2 191 064,15		2 134 686,80	
Rahoitustuotot ja -kulut	-481 444,15		-482 487,49	
	3 064 401,90	3 064 401,90	2 653 083,18	2 653 083,18
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 616 329,11		-7 750 891,95	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-4 616 329,11	0,00	-7 750 891,95
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 551 927,21		-5 097 808,77
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	1 272 773,19		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	1 272 773,19	0,00	0,00
	1 272 773,19		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	-3 241 597,30		4 016 747,69	
Saamisten muutos muilta	924 758,73		114 085,65	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00		1 209 391,02	
Korottomien velkojen muutos muilta	2 595 992,59	279 154,02	-242 415,59	5 097 808,77
Rahoituksen rahavirta		1 551 927,21		5 097 808,77
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 €	-10 195		-8 433	
Investointien tulorahoitus, %	66,38		34,23	
Laskennallinen lainanhoitokate				
Lainanhoitokate				
Kassan riittävyys, pv	99,67		62,76	
Quick ratio	1,73		2,03	
Current ratio	1,73		2,03	

Tase

VASTAAVAA

A PYSYVÄT VASTAAVAT	44 056 261,36	41 630 996,40
I Aineettomat hyödykkeet	23 539,69	48 685,05
Tietokoneohjelmistot	23 539,69	48 685,05
II Aineelliset hyödykkeet	44 032 721,67	41 582 311,35
Rakennukset	1 014 517,34	1 056 788,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	41 829 095,10	38 201 346,69
Koneet ja kalusto	571 090,44	433 446,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	618 018,79	1 890 729,12
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 701 307,64	4 593 860,09
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
II Saamiset	5 701 307,64	4 593 860,09
Lyhytaikaiset saamiset	5 701 307,64	4 593 860,09
Myyntisaamiset	2 961 709,44	2 351 625,74
Lainasaamiset kunnalta LL	2 739 598,20	2 207 391,92
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	34 842,43
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00

VASTAAVAA YHTEENSÄ

49 757 569,00	46 224 856,49
---------------	---------------

VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA	25 251 119,91	24 342 249,68
I Peruspääoma	7 500 000,00	7 500 000,00
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 842 249,68	16 256 908,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	908 870,23	585 341,63
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 991 943,51	2 027 475,99
Poistoero	1 991 943,51	1 027 475,99
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	1 000 000,00
E VIERAS PÄÄOMA	22 514 505,58	19 855 130,82
I Pitkäaikainen	19 206 956,44	17 591 977,49
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	291 290,27	291 290,27
Muut velat	18 915 666,17	17 300 687,22
Lyhytaikainen	3 307 549,14	2 263 153,33
Saadut ennakot	9 754,01	3 895,35
Ostovelat	944 915,23	421 498,31
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 272 773,19	1 209 391,02
Muut velat	756 433,94	301 915,01
Siirtovelat	323 672,77	326 453,64

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

49 757 569,00	46 224 856,49
---------------	---------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	54,76%	57,05%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	233,99%	256,62%
Velat ja vastuut prosenttia käytötuloista, %	268,38%	256,62%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	17 751	16 842
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	0	0
Lainasaamiset, 1000 €	0	0

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

Vesi- ja jätevesimaksut

Muut vesihuollon myyntituotot

Yhteensä

Tuet ja Avustukset

Kelan korvaus työterveyshuollosta

Yhteensä

Liiketoiminnan muut tuotot

Vuokratuotot

Muut toimintatuotot

Yhteensä

2024	2023
8 229	7 459
203	239
8 432	7 699
24	25
24	25
3	3
21	9
25	12

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 työkoneet			8 vuotta	tasapoisto	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	7 vuotta	tasapoisto	4 vuotta	tasapoisto	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	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 1.1.2024	49	49
Lisäykset tilikauden aikana	24	24
Rahoitusosuudet tilikaudella		0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0
Siirto erien välillä		0
Tilikauden poisto	-49	-49
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2024	24	24
Arvonkorotukset	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	24	24

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	vesijohto- verkostojen laitteet	viemäri- verkosto	hulevesi- verkosto	koneet ja kalusto	keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	1 057	18 257	11 768	8 176	433	1 891	41 582
Lisäykset tilikauden aikana	0	1 451	2 006	2 216	189	4 616	10 479
Rahoitusosuudet tilikaudella	0				0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0		0	0	0
Siirto erien välillä	0	0	0	0	0	-5 889	-5 889
Tilikauden poisto	-42	-1 262	-463	-320	-51	0	-2 139
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintam. 31.12.2024	1 015	18 445	13 312	10 072	571	618	44 033
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	1 015	18 445	13 312	10 072	571	618	44 033

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

2024		2023	
Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
	101		91
	4		8
	2 857		2 252
	2 740		2 207
	0		0
	0		35
	5 701		4 594
	5 701		4 594

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Muut siirtosaamiset muilta

Tulojäämät yhteensä

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

2024	2023
0	35
0	35
0	35

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.

2024	2023
7 500	7 500
0	0
0	0
7 500	7 500
16 842	16 257
909	585
0	0
25 251	24 342

Liite 26–29 ei ilmoitettavaa.

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

	2024		2023	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat kunnalle				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	0	0	0
Lainat		1 273		
Muut velat	291	0	291	0
Siirtovelat	0		0	1 209
Yhteensä	291	1 273	291	1 209
Velat muille				
Saadut ennakot	0	10	0	4
Ostovelat	0	945	0	421
Lainat	0	0	0	0
Muut velat	18 916	756	17 301	302
Siirtovelat		324		326
Yhteensä	18 916	2 035	17 301	1 054
Velat yhteensä	19 207	3 308	17 592	2 263

Liite 31–32 ei ilmoitettavaa.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Yhdystilin siirtovelka		1 209
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	288	281
Muut siirtovelat	35	45
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	324	1 536

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

Liite 34–37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

liite 38

	2024	2023
Leasingvastuiden yhteismäärä	220	294
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	54	65
Myöhemmin maksettavat	166	229

Liite 39–41 ei ilmoitettavaa.

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

42 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2024	2023
Vakinainen henkilöstö	17	16
Määräaikainen henkilöstö	1	
HTV3*	ei saatavilla	14,62

*HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä/365
Vuodelta 2024 ei ole saatavilla HTV3 lukua

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

	2024	2023
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	1 012	940
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	191	194
Muut henkilösivukulut	27	34
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 230	1 168
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen		
Palkat ja palkkiot	82	148
Henkilösivukulut		
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	82	148
Henkilöstökulut yhteensä	1 311	1 317

Liite 44–46 ei ilmoitettavaa.

LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)

Huleveden tulos-, rahoitus- ja taselaskelma

Tuloslaskelma Hulevesi

	TP 2024		TP 2023	
Liikevaihto		5		8
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-13		-7	
Palvelujen ostot	0	-13	-13	-20
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-320		-334	
Arvonalentumiset	0	-320	0	-334
Liiketoiminnan muut kulut		0		-0
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-328		-346
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-328		-346
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-328		-346
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		148		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-180		-346

Rahoituslaskelma Hulevesi

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-328	-346
Poistot ja arvonalentumiset	320	334
	-8	-13
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 433	-1 989
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 441	-2 001
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Liittymismaksujen muutos	110	72
Rahoituksen rahavirta	110	72
Rahavarojen muutos	-1 331	-1 929
Rahavarojen muutos	-3 260	-2 653
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		

Tase Hulevesi

	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 605	8 800
Aineelliset hyödykkeet	10 605	8 800
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 912	8 016
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	693	784
VAIHTUVAT VASTAAVAT	34	
Muut saamiset	3	
Lyhytaikaiset saamiset	34	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	10 639	8 800
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	8 511	6 841
Jäännöspääoma	10 817	8 967
Edellisten kausien yli-/alijäämä	-2 126	-1 780
Tilikauden yli-/alijäämä	-180	-346
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	148	
Poistoero	148	
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	2 021	1 959
Liittymismaksut ja muut velat	1 985	1 959
Koroton velka kunnalta	36	
Lyhytaikainen	-41	
Ostovelat	3	
Muut Velat	-44	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	10 639	8 800

Liikelaitoksen tulos-, rahoitus- ja taselaskelmat eriteltynä ilman hulevettä

**Vesi- ja viemärilaitoksen laskennallinen
tuloslaskelma (ilman huleveden viemäröintiä)**

	TP 2024		TP 2023	
Liikevaihto		8 427		7 691
Valmistus omaan käyttöön		82		148
Liiketoiminnan muut tuotot		49		37
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 407		-1 383	
Palvelujen ostot	-2 183	-3 590	-2 026	-3 410
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 012		-940	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-191		-194	
Muut henkilösivukulut	-27	-1 230	-34	-1 168
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 871		-1 801	
Arvonalentumiset		-1 871		-1 801
Liiketoiminnan muut kulut		-184		-151
Liikelylijäämä (-alijäämä)		1 683		1 347
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	6		5	
Korvaus peruspääomasta	-488		-488	
Muut rahoituskulut	0	-481	-0	-482
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		1 202		864
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		1 202		864
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-964		67
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		852		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 089		931

**Vesi- ja viemärilaitoksen laskennallinen
rahoituslaskelma (ilman huleveden
viemäröintiä)**

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	1 683	1 347
Poistot ja arvonalentumiset	1 871	1 801
Rahoitustuotot ja -kulut	-481	-482
	3 072	2 666
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 184	-5 762
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0
	-3 184	-5 762
Toiminnan ja investointien rahavirta	-111	-3 096
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	1 273	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-3 242	4 017
Saamisten muutos muilta	925	114
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	1 209
Korottomien velkojen muutos muilta	2 486	-315
Rahoituksen rahavirta	1 751	4 717
Rahavarojen muutos	1 639	1 621
Rahavarojen muutos	1 639	1 621

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tase (ilman
huleveden viemäröintiä)

	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	33 526	32 831
I Aineettomat hyödykkeet	24	49
Tietokoneohjelmistot	24	49
II Aineelliset hyödykkeet	33	32 783
Rakennukset	1 015	1 057
Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 917	30 185
Koneet ja kalusto	571	433
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	-75	1 107
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 667	4 594
I Vaihto-omaisuus	0	0
II Saamiset	5 667	4 594
Lyhytaikaiset saamiset	5 667	4 594
Myyntisaamiset	2 931	2 352
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 740	2 207
Muut saamiset	-3	0
Siirtosaamiset	0	35
IV Rahat ja pankkisaamiset	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	39 119	37 425
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	16 870	18 967
I Jäännöspääoma	-3 317	-1 468
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 968	18 037
V Tilikauden yli-/alijäämä	1 089	932
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 844	2 027
Poistoero	1 844	1 027
Vapaaehtoiset varaukset	0	1 000
E VIERAS PÄÄOMA	20 534	17 896
I Pitkäaikainen	17 222	15 633
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	255	291
Muut velat	16 930	15 342
II Lyhytaikainen	3 349	2 263
Saadut ennakot	10	4
Ostovelat	942	421
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 273	1 209
Muut velat	800	302
Siirtovelat	324	326
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	39 119	37 425

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksenjohtaja.

Tuusulassa 5.3.2025

TUUSULAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Kaj Malmlund

Margita Winqvist

Pasi Huuhtanen

Marjut Kylliäinen

Antti Piippo

Jukka Sahlakari
liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Tuusulassa / 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
JHT, KHT