



# Tilinpäätös 2020

---

Järvenpään Vesi  
Johtokunta 10.3.2021

# Sisällys

<b>TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>2</b>
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS .....	3
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	3
<i>Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....</i>	<i>3</i>
<i>Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana .....</i>	<i>4</i>
<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä .....</i>	<i>6</i>
<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....</i>	<i>7</i>
<i>Tilinpäätös ja sen tunnusluvut .....</i>	<i>8</i>
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	15
<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>16</b>
TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN .....	17
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN .....	23
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....	25
<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>26</b>
TULOSLASKELMA .....	27
RAHOITUSLASKELMA .....	27
TASE .....	28
<b>LIITETIEDOT .....</b>	<b>30</b>
<b>VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT .....</b>	<b>35</b>
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS .....	35
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI .....	37
HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT .....	39
<b>ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....</b>	<b>41</b>

# TOIMINTAKERTOMUS

Toimintakertomuksessa annetaan tiedot Järvenpään kaupungin vesiliikelaitoksen toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista.

## TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

Järvenpään kaupungin vesiliikelaitos on Järvenpään kaupunginhallituksen alaisena toimiva vesiliikelaitos, joka käyttää toiminnoissaan nimeä Järvenpään Vesi. Järvenpään Vesi huolehtii toiminta-alueellaan kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden ja palvelusopimuksen mukaisesti Järvenpään kaupungin vesihuollosta. Järvenpään Vedellä vuosi 2020 oli viidestoista toimintavuosi. Järvenpään Veden yhteistyö liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). Yhteistyössä KAUKEN kanssa tulee vesihuollon tarpeet parhaiten huomioiksi mm. kaavojen ja asuntoalueiden suunnittelussa.

Palvelusopimuksessa on Järvenpään Vedelle asetettu pääoman tuottovaatimus. Tuottovaatimus on 6 %:a laitoksen peruspääomasta. Järvenpään Vesi saavutti tämän tavoitteen tulouttaen kaupungille toimintavuonna 1,41 M€.

Toimintavuoden aikana vesihuollon toimintavarmuutta, vesihuoltoverkostojen suunnitelmallista uusimista ja parantamista toteutettiin mm. Kinnarin koulun, Helsingintien, Mannilantien, Wärtsilän, Metsätien, Hyvinvointikampuksen, Satukallion ja Lepola IV alueella.

Rakentamista toteutettiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden kanssa, mutta myös omana rakennuttamisena.

Järvenpään Veden omina hankkeina vesijohto- ja jätevesiverkoston rakentamista jatkettiin Pietilä - Haarajoki osayleiskaava-alueella olevalla Leppätien alueella. Haja-asutusalueen viemäroinnillä saadaan jätevesihuoltoa kunnallisen viemäriverkoston piiriin. Samassa yhteydessä uusitaan vanhaa vesijohtoverkosta.

Järvenpään Veden tiedottamista jatkettiin investointikohteiden toteuttamisen yhteydessä ja vesihuoltoon liittyneille kiinteistöille syntyvien kustannuksien tiedottamisessa. Asukkaille ei koronasta johtuen pystytty järjestämään asukasilloja suunnittelun ja rakentamisen aloittamisen yhteydessä. Tiedottamista tehtiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamisyksikön kanssa. Äkillisten vesikatkojen tiedottamisessa käytettiin häiriötilanneviestintää varten hankittua häiriöviesti- ja häiriökarttapalvelua. Lisäksi tehtiin erillistä nettitiedottamista. Helmikuussa ilmestyi kymmenes Järvenpään Vesi tiedotuslehti, josta on myös nettiselainpohjainen versio <https://www.jarvenpaanvesilehti.fi>, jonka kaupungin asukkaat ottivat positiivisesti vastaan.

Kokonaisuutena vesihuollon toimintatavoitteet saavutettiin hyvin ja vesihuollon toimintavarmuudessa ei suuria ongelmia ilmennyt esim. veden saastumisen taikka suurten tulva- tai ympäristövahinkojen suhteen.

## OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Järvenpään Veden hallinnossa ei tapahtunut muutoksia. Järvenpään Veden yhteistyötoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). KAUKEN kanssa saavutetaan yhteisesti parhaimmat prosessien toimintatavat ja vaikuttaminen kaupungin muutoksissa ja kehittämisessä.

Järvenpään Vesi on kaupunginhallituksen alaisena toimiva kunnallinen vesiliikelaitos. Järvenpään Veden toimielimenä on kaupunginvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on seitsemän jäsentä. Johtokunnan tehtäviin kuuluu ohjata ja valvoa vesiliikelaitoksen toimintaa hallintosäännön mukaan.

Vesiliikelaitoksen toimitusjohtaja johtaa, kehittää ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

**Järvenpään Veden johtokunta**

puheenjohtaja	Tamm, Pertti	SDP
varapuheenjohtaja	Rantanen, Seppo	JÄRVENPÄÄ PLUS
jäsen	Helameri, Tarja	KOK
jäsen	Pelkonen, Olli	PS
jäsen	Asp, Risto	KOK
jäsen	Lehtinen, Hannaleena	VAS
jäsen	Pelkonen, Marja	SDP
KH:n edustaja Tomi Passi (Tarja Edry)		KESK
esittelijä	Ari Kaunisto	toimitusjohtaja
pöytäkirjanpitäjä	Raila Rumbin/Riitta Murtokare	hallintosihtööri/ hallinnon asiantuntija

**Johtokunnan kokoukset ja käsitellyt asiat vuosina 2016 - 2020**

Vuosi	Kokoukset	Asiat	Asioita / Kokous
2016	5	30	6,0
2017	4	31	7,8
2018	4	23	5,8
2019	5	26	5,2
2020	4	24	6,0

**Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana**

Vesihuoltolain 20 a §:ssä todetaan, että toimintakertomuksessa tulee esittää tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Hulevedet on tilinpäätöksessä eriytetty laskennallisesti. Laskentaperusteet on eritelty huleveden viemäroinnin liitetiedoissa.

Hulevesiverkostosta, hulevesien johtamisesta ja hulevesimaksuista tehtiin kaupunkikehityksen suunnittelupalvelujen kanssa yhteistyössä selvitystyötä. Hulevesien hallinnan järjestämisestä Järvenpäässä on päätetty kaupunginhallituksen kokouksessa 17.6.2019 § 175.

Merkittävää toiminnan ja talouden kannalta on se, että vesihuoltolain periaatteen mukaisesti laitos kattaa toimintansa menot tulorahoituksellaan. Järvenpään Veden käyttö- ja perusmaksuja korotettiin 1.4.2020. Liittymismaksuihin ei tehty muutoksia.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota heikompana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 56.681 m<sup>3</sup> vähemmän. Talousvettä laskutettiin 27.037 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2019, johtuen kaupungin asukasmäärän kasvusta.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevettä oli 42.254 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 50.530 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2019. Sateinen vuosi lisäsi mm. kaatopaikkavesien laskutettavaa jätevesimäärää.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä 50.184 €. Suurimpana vaikuttajana oli koronan aiheuttamat vesimäärien vähentyminen julkisissa tiloissa, esim. uimahalli ja ravintolat.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempänä 58.509 €.

Säästöä syntyi veden ostossa Keski-Uudenmaan Vesi -kuntayhtymältä. Lisäksi säästöä syntyi asiantuntijapalveluiden ostoissa sekä koulutusmenoissa.

Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta, mikä lisäsi johdetun jäteveden määrää n. 300.000 m<sup>3</sup>.

Henkilöstömenot ylittyivät henkilöstömuutoksista johtuen.

Sitovaa toimintakatetavoite ei saavutettu, vaan se jäi 37.120 € talousarviota heikommaksi em. syistä johtuen.

#### Vesi- ja jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma

Sitova tavoite mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen toteutui osittain.

Sateinen vuosi on lisännyt jätevesiverkoston vuotomäärää merkittävästi. Vesijohdon vuotovesimäärä on ollut tavanomaisella tasolla. Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen on suunnitteilla, kehittäminen viivästyi koronan takia.

#### Investointien tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua enemmän. Määräraha ylittyi Lepola IV hankkeen seurauksena, koska hankkeelle ei ollut investointiohjelmassa varattu riittävästi määrärahaa vesihuollon rakentamiseen. Talousarvion valmistelun yhteydessä ei myöskään ollut käytettävissä vielä kaikista hankkeista täydellisiä suunnitelmia. Määrärahavaraukset eivät olleet tarkkoja vaan tarkentuivat vuoden 2020 aikana, kun tonttijaot vahvistettiin ja tonttien myyntiä aikaistettiin.

### **Koronavirusepidemian vaikutukset toimintaan**

Kaupunkikiinteistöjen vedenkäyttö pienentyi esim. uimahalli, joita ei kotitalouksien lisääntynyt vedenkäyttö kokonaan kompensoinut. Lisäksi ravintoloiden ja muiden yritysten vedenkäyttö pienentyi.

Koronan takia on tehty suojaushankintoja ja etätyöhön pieniä materiaalihankintoja. Vesimittarin vaihtotyötä jouduttiin siirtämään tuleville vuosille, materiaalihankinnat kuitenkin tehtiin.

Vesihuollon toimintavarmuuden turvaamiseksi toimisto- ja esihenkilöt siirtyivät etätyöhön ja asentajat jaettiin työskentelemään erillisissä pienryhmissä. Näillä toimenpiteillä on melko normaalisti pystytty huolehtimaan vesihuollon toimintavarmuudesta ja asiakaspalvelusta. Investoinnit ja muu ulkona tehtävä työ on pystytty tekemään normaalisti, huomioiden koronan suositukset suojauksissa ja turvaväleissä.

Korona muutti työskentelytapoja, koulutuksia ja yhteydenpitoa digitaalisiksi Teams-yhteyksillä.

### **Henkilöstö**

Henkilöstössä tapahtui nimikemuutoksia mm. putkiasentajan nimike muutettiin vesihuoltoasiantuntijaksi.

Henkilöstö osallistui koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin etäkoulutuksen muodoissa, mutta kaikki koulutukset eivät kuitenkaan mahdollistuneet.

Kertomusvuonna jatkettiin laitoksen johtoryhmätoimintaa sekä säännöllisiä asentajapalavereita ja muita eri osa-alueiden kehittämispalavereita pääsääntöisesti etäyhteyksillä.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2020 yhteensä 1.069.061 euroa. Kulut ovat 44.336 euroa (3,8 %) suuremmat kuin vuoden 2019 henkilöstökulut (1.029.734 euroa).

Vuoden 2020 henkilöstökulut olivat 1 % (10.221 €) suuremmat kuin talousarviossa. Osittain tähän vaikutti putkiasentajan eläköitymisen seurauksena tehdyt henkilöstömuutokset. Lisäksi vanhojen lomien pitäminen vaikutti suurempaan lomapalkkakajaksotuksen toteumaan.

HENKILÖSTÖ- MÄÄRÄN SEURANTA VUONNA 2020	Henkilöstö yhteensä	Henkilöstö yhteensä	Vakinaiset	Vakinaiset	Muutos 2019– 2020 henkilöstö yht.	Muutos 2019– 2020 vakinaiset
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020		
JÄRVENPÄÄN VESI	18	18	18	18	0	0

## Arvio merkittävimmistä riskeistä

Järvenpään Veden merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää toiminnallisia, taloudellisia ja ympäristöön kohdentuvia riskejä.

Toiminnallisena riskinä on henkilökunnan vähyys, esimerkiksi maailmanlaajuisen 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 avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä sekä Pelastuslaitokselta.

Talousveden saastuminen on myös taloudellinen riski, siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Taloudelliseen riskiin on vaikea varautua ja asia koskee silloin myös koko kaupunkia. Näissä tapauksissa on turvauduttava vakuutuksiin ja lainanottoon.

Riskeinä on myös rankkasateiden tai viemärien sortumisien aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. tekemällä pumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita ja uusimalla pumppaamoihin liittyvää automaatiota ja sähkölaitteita. Ongelmatilanteissa kuvataan viemärikameralla viemärien tilaa ja tukoksien mahdollista aiheuttajaa. Ehkäisevänä toimintana on tehty viemäriverkoston aluehuuhteluja.

Vuoden 2020 aikana ei esiintynyt edellä oleviin riskeihin liittyviä tapahtumia, joista olisi aiheutunut ympäristöhaittoja. Rankkasade aiheutti 11.7.2020 tulvatilanteita kiinteistöille, joista ei kuitenkaan aiheutunut korvattavia vahinkoja. Rankkasade osoitti, että kaupungin keskusta-alueella oleva jätevesiverkko on tulvatilanteissa kapasiteetiltaan maksimissa. Keskusta-alueen tulvatilanteisiin varautumisiin on suunnitelmissa rakentaa siirtoviemäri pohjoisilta alueilta, Pietilästä kaupungin itäiseen osaan Ristinummelle.

Järvenpään Vedellä on käytössä vesihuollon varautumisen ja erityistilanteisiin liittyvät valmiussuunnitelma ja riskianalyysi. Edellä oleviin liittyen on myös käytössä Järvenpään Veden kriisiohje, viestintäohje sekä varallaolijan käsikirja.

Siirrettävää 110 kVa varavoimakonetta sekä pienempää 18 kVa varavoimakonetta käytetään sähkönsyöttöön jätevesipumppaamoille ja ennakoituihin sekä ennalta arvaamattomiin sähköjakelukatkoihin. Painehuuhteluautossa on 5 kVa varavoimakone, jolla pystytään turvaamaan pienempien pumppaamojen sähkönsyöttöä.

Eryistilanteiden varalle vedenjakeluun on hankittu siirrettäviä / koottavia 1 m<sup>3</sup> vesisäiliöitä.

Myös verkostojen suunnitelmallista uusimista on edelleen tehty.

Järvenpään Vedelle laaditun toimintojen riskianalyysin mukaisia toimenpiteitä jatkettiin. Vesitornin toimintavarmuutta parannettiin betonisten jalkaosien uudella pintarappauksella.

Järvenpään Veden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi on tehty ja liitetty tilinpäätöksen yhteydessä kaupungin raportointiin.

## **Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Taksatarkastelun perusteella on vuosittain määritetty linjaukset taksamuutoksille ja vuosittaisille investointimäärärahoille. Toiminnan kehittäminen taksamuutoksilla ja investoinneilla uusiin alueisiin sekä verkostojen saneerauksiin on ollut laitoksen toiminnan kannalta hyvä ratkaisu. Vesihuollon toimintavarmuutta on pystytty näin turvaamaan, vaikkakaan verkoston saneerausvelkaa ei ole pystytty lyhentämään riittävällä tasolla.

Toiminnan tulevaisuuden todennäköinen kehityksen arvio tulee olemaan samansuuntainen eli taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen ja pyritään pitämään toiminnan ja investointien rahavirta positiivisena. Käyttö- ja perusmaksuja korotettiin 1.4.2020 alkaen. Taloussuunnitelmassa on suunniteltu vuosille 2022 ja 2023 myös taksojen korotuksia.

Haasteena on mm. uusien kaava-alueiden ja keskustan kehittäminen sekä haja-asutusalueen vesihuollon edelleen kehittäminen, joihin käytetään lähivuosina suuria investointimäärärahoja. Nämä hankkeet aiheuttavat verkostosaneerauksien korjausvelan lisääntymistä, johtuen määrärahojen keskittymisestä yllä mainituille hankkeille.

Talouteen vaikuttaa erityisesti yhteistyökumppaneiden lähivuosille suunnittelemat taksakorotukset, ostetulle talousvedelle ja poisjohdetulle jätevedelle. Lisäksi Viikin jätevedenpuhdistamolla tehtävät investoinnit vaikuttavat jätevesimaksujen kautta Järvenpään Veteen.

Ilmastonmuutoksen aiheuttamat vaikutukset kasvavan sademäärän johdosta, vaikuttavat johdettavaan jätevesimäärään, rakennettujen putkien kapasiteettiin ja mahdollisesti talousveden laatuun. Näihin pyritään vaikuttamaan hulevesien viivytyslaitteilla ja muilla viivytysratkaisuilla, joilla saadaan putkistokapasiteettia paremmin hallintaan.



## Tilinpäätös ja sen tunnusluvut

### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	TP 2020		TP 2019	
<b>Liikevaihto</b>		<b>8 781 998,63</b>		<b>8 445 925,92</b>
Valmistus omaan käyttöön		88 546,03		145 536,73
Liiketoiminnan muut tuotot		66 342,05		62 240,95
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 272 679,42		-1 297 465,12	
Palvelujen ostot	-1 890 735,99	-3 163 415,41	-1 860 792,24	-3 158 257,36
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-869 289,65		-830 629,92	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-181 473,66		-183 551,36	
Muut henkilösivukulut	-18 297,61	-1 069 060,92	-15 552,83	-1 029 734,11
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 958 916,67		-2 878 727,17	
Arvonalentumiset	0,00	-2 958 916,67	-2 842 476,82	-5 721 203,99
Liiketoiminnan muut kulut		-165 562,94		-161 716,92
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>1 579 930,77</b>		<b>-1 417 208,78</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	2 086,28		3 260,80	
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00		-1 407 000,00	
Muut rahoituskulut	0,00	-1 404 913,72	0,00	-1 403 739,20
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>175 017,05</b>		<b>-2 820 947,98</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>175 017,05</b>		<b>-2 820 947,98</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		132 951,48		150 051,48
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>307 968,53</b>		<b>-2 670 896,50</b>
<b>Sijoitetun pääoman tuotto, %</b>		<b>5,2 %</b>		<b>-4,4 %</b>
<b>Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %</b>		<b>5,2 %</b>		<b>-4,4 %</b>
<b>Voitto, %</b>		<b>2,0 %</b>		<b>-33,4 %</b>

#### Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + muille maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + sijoitettu korollinen vieras pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

#### Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + lainat kunnalta/kuntayhtymältä + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto prosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuotto prosenttin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

### Voitto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen varauksia / liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2020		2019	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 579 930,77		-1 417 208,78	
Poistot ja arvonalentumiset	2 958 916,67		5 721 203,99	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 404 913,72		-1 403 739,20	
	3 133 933,72	3 133 933,72	2 900 256,01	2 900 256,01
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-5 445 042,01		-3 771 507,00	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	9 723,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-5 435 319,01	0,00	-3 771 507,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-2 301 385,29</b>		<b>-871 250,99</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	-19 097,47		443,58	
Saamisten muutos kunnalta	1 308 982,53		-128 209,45	
Saamisten muutos muilta	-95 014,39		-40 654,58	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	369 336,41		-111 410,08	
Korottomien velkojen muutos muilta	737 178,21	2 301 385,29	1 151 081,52	871 250,99
		2 301 385,29		871 250,99
Rahoituksen rahavirta				
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

### LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodeksi</b>	<b>-6 384 842</b>	<b>-3 355 619</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>57,65</b>	<b>76,86</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>		
<b>Lainanhoitokate</b>		
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quick ratio</b>	<b>1,15</b>	<b>1,68</b>
<b>Current ratio</b>	<b>1,20</b>	<b>1,72</b>

### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Rahoituslaskelman välitulokset *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

### Investointien tulorahoitus, %

$= 100 * (\text{ylijäämä} (\text{alijäämä}) \text{ ennen satunnaisia eriä} + \text{poistot ja arvonalentumiset} - \text{tuloverot}) / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus %-tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

### Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

### Kassan riittävyys (pv)

$= 365 \text{ pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla.

### Quick ratio

$= (\text{rahat ja pankkisaamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

### Current ratio

= (vaihto-omaisuus + lyhytaikaiset saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) / (lyhytaikainen vieras pääoma - saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

### Tase ja sen tunnusluvut

	2020	2019
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	42 993 730,40	40 517 328,06
II Aineelliset hyödykkeet	32 706 659,25	30 230 256,91
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	608 203,09	495 400,61
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	29 006 544,25	28 162 910,26
4. Koneet ja kalusto	9 866,50	22 391,38
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 054 657,37	1 522 166,62
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 071 175,17	4 266 045,84
I Vaihto-omaisuus	128 507,09	109 409,62
1. Aineet ja tarvikkeet	128 507,09	109 409,62
II Saamiset	2 942 668,08	4 156 636,22
Lyhytaikaiset saamiset	2 942 668,08	4 156 636,22
1. Myyntisaamiset	431 826,37	241 432,99
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 451 763,83	3 760 746,36
4. Muut saamiset	49 354,88	64 379,74
5. Siirtosaamiset	9 723,00	90 077,13
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 064 905,57</b>	<b>44 783 373,90</b>

VASTATTAVAA	2020	2019
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	29 398 048,56	29 090 080,03
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 965 934,35	7 636 830,85
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	307 968,53	-2 670 896,50
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	1 124 455,04	1 257 406,52
1. Poistoero	1 124 455,04	1 257 406,52
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	15 542 401,97	14 435 887,35
I Pitkäaikainen	12 974 104,84	11 961 686,24
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	214 583,34	210 844,02
9. Muut velat	12 759 521,50	11 750 842,22
Lyhytaikainen	2 568 297,13	2 474 201,11
6. Saadut ennakot	7 269,82	1 635,60
7. Ostovelat	325 921,81	607 119,73
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 988 031,74	1 622 434,65
9. Muut velat	24 203,03	22 687,45
10. Siirtovelat	222 870,73	220 323,68
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 064 905,57</b>	<b>44 783 373,90</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>66,27%</b>	<b>67,77%</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>175,57%</b>	<b>169,65%</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b>	<b>5 274</b>	<b>4 966</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas</b>	<b>12</b>	<b>11</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €</b>	<b>179</b>	<b>218</b>
<b>Lainat ja vastuut euroa/asukas</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Lainasaamiset, 1000 €</b>		

**Omavaraisuusaste, %**

= 100 \* (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

**Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

= 100 \* (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku liikelaitosten välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

### **Lainakanta 31.12.**

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat + korottamat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liikelaitoksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### **Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas**

= lainojen ja vastuiden määrä 31.12. / asukasmäärä 31.12.

### **Lainasaamiset 31.12.**

= sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

**Kokonaistulot ja -menot**

<b>TULOT</b>	<b>1000 €</b>	<b>MENOT</b>	<b>1000 €</b>
<b>Toiminta</b>		<b>Toiminta</b>	
Toimintatuotot	8 848	Toimintakulut	4 398
Verotulot		- Valmistus omaan käyttöön	-89
Valtionosuudet			
Korkotuotot		Korkokulut	
Muut rahoitustuotot	2	Muut rahoituskulut	1 407
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	Investointimenot	5 445
<b>Rahoitustoiminta</b>		<b>Rahoitustoiminta</b>	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b><u>8 860</u></b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b><u>11 162</u></b>
Täsmäytys			
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-2 301		
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos	2 301		
Erotus	0		

## TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden ylijäämää ennen varaussiirtoja.

Tilikauden 2020 ylijäämä ennen varaussiirtoja on 175.017,05 euroa.

Aikaisempina vuosina valmistuneiden hankkeiden osalta, joihin on käytetty investointivarausta, kirjattiin poistoeron vähennykseksi 132.951,48 euroa.

Tilikauden ylijäämä 307.968,53 euroa lisätään Järvenpään Veden omaan pääomaan.



# TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Liikelaitoksen tilinpäätöksessä tulee esittää talousarvion toteutumisvertailu johtokunnan liikelaitokselle hyväksymistä tavoitteista tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosasta.

## TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### Järvenpään Vesi

Vastuhenkilö: toimitusjohtaja Ari Kaunisto

Toiminta-ajatus/ Tehtävät: Huolehdimme toiminta-alueemme laadukkaasta vesihuollosta yhdessä kumppaneidemme kanssa asiakaslähtöisesti, vastuullisesti, kustannustehokkaasti ja oikeudenmukaisesti kestävää kehitystä edistäen.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2020	Järvenpään Vesi huolehtii, että toimintavarmuuteen liittyvät keskeiset tekijät on tiedostettu ja huomioitu toiminnan suunnittelussa	Toimintavarmuuteen liittyvien asioiden huomiointi ja seuranta eri toiminta- ja suunnitteluprosesseissa. Osallistutaan toimintavarmuuteen liittyviin koulutustilaisuuksiin. Seurataan riskiarvion tavoitteiden toteutumista	toteutunut	Toimintavarmuuteen liittyvät seikat on huomioitu toiminnassa ja suunnitteluprosesseissa. Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköinen turvallisuussuunnitelma on käytössä. Riskienarviointi on päivitetty Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköisen järjestelmän käyttöönoton yhteydessä. Jätevesiviemäreiden kuukausihuuhTELUIDEN yhteydessä on jatkettu alueellista viemärihuuhTELUA.	T3 (Tehokkaat palvelutuotantoprosessit)
	Pidämme vesihuoltoverkostomme hyvässä toimintakunnossa.	Vesihuoltoverkostojen uusiminen ja ennakkohuolto on suunnitelmallisesti toteutettu. Ammattitaitoinen ja riittävä henkilökunta. Toimivat ja ajanmukaiset järjestelmät, työvälineet ja kalusto. Tarkoituksenmukaiset toimitilat.	toteutunut  osittain toteutunut	Wärtsilän, Kinnarin ja Kaukotien, Metsätien, Mannilantien, Helsingintien, Myllytien-Laaksotien alueilla on tehty vesihuoltoverkostojen uusimista. On tehty onnistuneita rekrytointeja. Uusiin Levysepätkadun toimitiloihin siirtyminen on viivästynyt johtuen Mestaritoimen kilpailutukseen liittyvästä valituksesta markkinaoikeuteen.	T3 (Tehokkaat palvelutuotantoprosessit)
	Toimintamme on asiakaslähtöistä ja tiedotamme palveluistamme, lisäämme asiakkaidemme tietoisuutta heidän vaikutusmahdollisuuksistaan kestäväen kehityksen mukaisen ja toimivan vesihuollon edistämiseksi.	Saatuihin asiakaspalautteisiin reagoiminen viipymättä. Asukkaita tiedotetaan aktiivisesti Järvenpään Veden toiminnasta. Osallistamme asiakkaita vesihuollon suunnittelukohteissa. Ajanmukaiset ja ajan tasalla olevat tietojärjestelmät.	osittain toteutunut	Häiriötilanneviestejä on lähetetty tarvittaessa. Hankkeiden aloittamisesta ja valmistumisesta on tiedotettu. Järvenpään Veden asiakaslehti on ilmestynyt helmikuussa. Taksojen korotuksista on tiedotettu. Asukasiltoja ei Koronan takia ole tänä keväänä voitu järjestää.	A1 (Hyvä elämä ja toimiva arki)

vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2020	Mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen.	Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen. Rakentamiskohteissa käytetyn talousveden vesimäärän huomioiminen kokonaisvesimäärässä. Jätevesiverkoston alueelliset vuotovesitutkimukset ja havaittujen virheiden korjaaminen. Investointimäärärahojen kohdentaminen vesihuollon ongelmakohteisiin. Vuotovesien vähentämisen huomioiminen vesihuollon suunnittelussa.	osittain toteutunut	Sateinen vuosi on lisännyt jätevesiverkoston vuotomäärää merkittävästi. Vesijohdon vuotovesimäärä on ollut tavanomaisella tasolla. Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen on suunnitella.	T3 (Tehokkaat palvelutuotanto-prosessit)
	Koko henkilökunta huomioidaan toiminnan kehittämisessä. Parannamme työhyvinvointia ja työturvallisuutta. Ei tapaturmia.	Henkilökunnan osallistaminen toiminnan kehittämiseen. Itseohjautuvuuden tukeminen. Henkilökunnan koulutussuunnitelman mukaiset henkilökohtaiset tavoitteet ja toteutuma. Edelleen kehitetään hyvin toimivaa sisäistä yhteistyötä. Tyhy toiminta. Työtaturmien ennaltaehkäisy.	osittain toteutunut	Koronan vaikutuksen takia ei ollut keväällä mahdollisuutta toteuttaa suunnitellun mukaisesti. Itseohjautuvuus on kehittynyt ja on tehty digiloikka esim. Teamsin käytössä, etätyössä ja etäpalaverissa. Yksi työtaturma.	O1 (Osaava ja kehittävä henkilöstö), O3 (Itseohjautuvuus ja valmentava johtaminen)

## Valtuustoon nähden sitova

Järvenpään Vesi 1000 €	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutokset 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama TP2020- MTA	Toteuma-% MTA 2020
Toimintatuotot	8 899	0	8 899	8 848	-50	99,4 %
Valmistus omaan käyttöön	139	0	139	89	-50	63,7 %
Toimintakulut	-4 462	0	-4 462	-4 398	63	98,6 %
<b>Toimintakate</b>	<b>4 576</b>	<b>0</b>	<b>4 576</b>	<b>4 534</b>	<b>-37</b>	<b>99,2 %</b>

**Tuloslaskelma**

Tilinimi	Muutettu KS 2020	TP 2020	Erotus	Toteuma -% MKS 2020	TP 2019	Muutos % TP 2019 > TP 2020
<b>Liikevaihto</b>	8 838 325	8 781 999	56 326	99,36%	8 445 926	4,0 %
Valmistus omaan käyttöön	139 000	88 546	50 454	63,70%	145 537	-39,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	60 200	66 342	-6 142	110,20%	62 241	6,6 %
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	-3 169 822	-3 163 415	-6 407	99,80%	-3 158 257	0,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 304 258	-1 272 679	-31 579	97,58%	-1 297 465	-1,9 %
Palvelujen ostot	-1 865 564	-1 890 736	25 172	101,35%	-1 860 792	1,6 %
<b>Henkilöstökulut</b>	-1 058 840	-1 069 061	10 221	100,97%	-1 029 734	3,8 %
Palkat ja palkkiot	-837 689	-869 290	31 601	103,77%	-830 630	4,7 %
Henkilösivukulut	-221 151	-199 771	-21 380	90,33%	-199 104	0,3 %
Eläkekulut	-186 752	-181 474	-5 278	97,17%	-183 551	-1,1 %
Muut henkilösivukulut	-34 399	-18 298	-16 101	53,19%	-15 553	17,6 %
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-2 834 000	-2 958 917	124 917	104,41%	-5 721 204	-48,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 834 000	-2 958 917	124 917	104,41%	-2 878 727	2,8 %
Arvonalentumiset					-2 842 477	-100,0 %
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	-232 896	-165 563	-67 333	71,09%	-161 717	2,4 %
<b>LIIKELYJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ</b>	1 741 967	1 579 931	162 036	90,70%	-1 417 209	-211,5 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	-1 407 000	-1 404 914	-2 086	99,85%	-1 403 739	0,1 %
Muut rahoitustuotot		2 086	-2 086		3 261	-36,0 %
Korvaus peruspääomista	-1 407 000	-1 407 000	0	100,00%	-1 407 000	0,0 %
<b>YLJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	334 967	175 017	159 950	52,25%	-2 820 948	-106,2 %
<b>YLJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	334 967	175 017	159 950	52,25%	-2 820 948	-106,2 %
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		132 951	-132 951		150 051	-11,4 %
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	334 967	307 969	26 998	91,94%	-2 670 896	-111,5 %

**Perusteluja poikkeamille**

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota heikompana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 56.681 m<sup>3</sup> vähemmän. Talousvettä laskutettiin 27.037 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2019.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevettä oli 42.254 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 50.530 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2019.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä 50.184 €.

Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarviota pienempänä 50.454 €, koska on arvioitua vähemmän osallistuttu investointikohteiden omarakentamiseen.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempänä 63.519 €.

Säästöä syntyi veden ostossa Keski-Uudenmaan Vesi -kuntayhtymältä. Lisäksi säästöä syntyi asiantuntijapalveluiden ostoissa ja koulutusmenoissa.

Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta, mikä lisäsi johdetun jäteveden määrää n. 300.000 m<sup>3</sup>.

Henkilöstömenot ylittyivät eläköitymisen yhteydessä tehtyjen henkilömuutosten, lomapalkkajaksotusten sekä varallaolosta aiheutuneiden kulujen vuoksi.

Sitovaa toimintakatetavoite ei saavutettu, vaan se jäi 37.120 € (0,8 %) talousarviota heikommaksi em. systä johtuen.

Suuri muutosprosentti liikeyljäämässä sekä tilikauden ylijäämässä johtuu vuonna 2019 kirjatusta Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) peruspääoman alentamisesta Kuvesin vuosina 2017 ja 2018 tekemien aikaisempien vuosien alijäämän kattamiseksi. Järvenpään osuus oli 3,72 M€, josta tuloslaskeman osuus 2,84 M€, kun kirjauksen yhteydessä purettiin ensin vanha Kuvesin arvonkorotusrahasto.

Tämä peruspääoman arvonalentuminen on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon mukaisesti.

### **Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2021-2023**

Järvenpään Vesi alitti toimintakatetavoitteen 37.120 eurolla (0,8 %), joka pääosin johtui toimintatuottojen menetyksestä kaupungin kiinteistöistä niiden oltua pitkiä aikoina suljettuina koronan aikana, suurin vaikutus näistä uimahallilla. Tämä näkyy vastaavasti säästönä Järvenpään kaupungin vesimaksumenoissa.

Lisäksi poikkeuksellisen sateinen vuosi lisäsi jäteveden toimittamisesta aiheutuneita menoja arvioitua enemmän, laskutettava kuutiomäärä nousi vuodesta 2019 n. 300.000 m<sup>3</sup>, josta vuotovesimäärän osuus n.250.000 m<sup>3</sup>. Vuoden 2020 jätevesimäärä on vuodesta 2006 alkaneen tilastoinnin selkeästi suurin määrä, johon ei voitu varautua talousarviossa.

Vuosina 2019-2020 purettujen kaupunkikiinteistön vaikutusta veden myyntiin ei ole voitu riittävästi ottaa huomioon talousarviossa.

### **Yhteisöraportointi**

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (KUVesi/talousvesi) ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (KUVES/jätevesi) toiminnassa ei ole tiedossa talousarvioon nähden oleellisia poikkeamia eikä oleellisia muutoksia vuonna 2020.

#### Jätevesi

KUVES alustavan tilinpäätösarvion 2020 mukaan tilikausi on n. 30.000 euroa alijäämäinen.

Viemärlaitoksen taloudessa käyttömaksun lopullinen tasattu hinta vuonna 2020 oli 17,32 snt/m<sup>3</sup>, mikä on 8,9 % suurempi kuin vuoden 2019 tilinpäätöksessä (15,91 snt/m<sup>3</sup>). Kokonaisjätevesimäärä kasvoi n. 3 % edellisestä vuodesta.

Investointi- ja rahoitusmenoja kattavan vuosimaksun yksikköhinta oli 8,5 snt/m<sup>3</sup>, kun se edellisvuonna oli 11 snt/m<sup>3</sup>. Liikelaitoskuntayhtymän kertynyt alijäämä alustavan tilinpäätösarvion mukaan on. n. 561.000 euroa.

#### Talousvesi

KUVesi alustavan tilinpäätösarvion 2020 mukaan tilikausi on varausten jälkeen n. 201.000 euroa ylijäämäinen.

Kuntayhtymän kertynyt ylijäämä alustavan tilinpäätösarvion mukaan on. n. 1 M euroa.

Alustavan tiedon mukaan yhtymä on ottamassa lainaa vuonna 2021.

### **Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämisvelvoite**

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

Järvenpään 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 kaupungin omistamalla katualueella ja kaupunki kilpailuttaa urakan kokonaisuudessaan, johon sisältyy

myös tonttijohtojen rakentamiset. Asiantuntijaorganisaation hankkeen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja rakennuttamisessa/urakoinnissa, tulee kiinteistön omistajienkin etu parhaiten huomioiduksi.

Järvenpään Vesi laskuttaa tonttijohtojen rakentamisen osuudet kiinteistöjen omistajilta Järvenpään Veden johtokunnan päätöksen 7.10.2016, 22 § mukaan. Asiakas saa laskun yhteydessä kuvauksen laskun tarkemmista perusteista.

**Päätelmä:**

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

**Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2020**

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Mitta Oy	Ainolan aluekeskuksen ja Mannilantien pohjatutkimukset	25 327
Ramboll Finland Oy	Lepola IV alueen ja Mannilantien vesihuoltosuunnittelu	25 324
Fluidit Oy	Jätevesiverkon mallinnus	21 703
Geopalvelu Oy	Kaakkolan vesihuollon saneerausalueen ja Iltapuiston pohjatutkimukset	20 230
WSP Finland Oy	Ainolan aluekeskuksen vesihuoltosuunnittelu, Puurtajankadun ja Vähänummentien liittymän vesihuoltosuunnittelu	17 815
Sweco Infra & Rail Oy	Kaakkolan vesihuollon saneeraussuunnittelu	14 800
FinnMap Infra Oy	Helsingintien välillä Kartanontie-Lääkärintie ja Metsätien vesihuoltosuunnittelu	14 201
Afry Finland Oy	Teollisuusjätevesi- ja talousvesisopimusten laadinta sekä sopimusneuvottelut	10 425
TK Mediatalo Oy	Asiakaslehden toimitus	9 890
Projektinuotit Oy Rakennuttajatoimisto	Vesitornin saneerauksen rakennuttamistehtävät	8 100
Insinööritoimisto Jouni Sorvoja Oy	Vesitornin saneerauksen suunnittelu ja valvonta	6 000
Sitowise Oy	Perhelän alueen hulevesiviemärin perustustapatarkastelu ja Wärtsilän alueen vesihuoltosuunnittelu	5 440

**Suoritteet**

	TP 2018	TP2019	KTA 2020	TP 2020	TOT-%	Poikkeama	% 2019 /2020
<b>Toiminnan laajuus</b>							
Veden myynti 1000 m <sup>3</sup>	2 364	2 306	2 390	2 333	97,6	-57	1,2
Laskutettu jätevesi 1000 m <sup>3</sup>	2 298	2 292	2 300	2 342	101,8	42	2,2
Ostettu vesi 1000 m <sup>3</sup>	2 664	2 754	2 700	2 601	96,3	-99	-5,6
Puhdistettava jätevesi 1000 m <sup>3</sup>	3 315	3 766	3 550	4 073	114,7	523	8,2
Vesijohtoverkosto km	214	215	217	218	100,2	1	1,0
Viemäriverkosto km	195	196	200	198	99,0	-2	1,0
Hulevesiverkosto km	179	180	181	184	101,5	3	1,8
<b>Toiminnan tehokkuus/taloudellisuus</b>							
Toimintakulut €/verkosto-m	6,60	7,35	7,46	7,34	98,5	-0,1	-0,1
Koko laitoksen toimintakulut €/m <sup>3</sup>	1,65	1,89	1,87	1,89	100,9	0,0	0,1
Vesitaksa €/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	1,18	1,18	1,23	1,23	100,0	0,0	4,2
Jätevesitaksa €/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	1,93	1,93	1,99	1,99	100,0	0,0	3,1
<b>Muut toiminnan suoritteet</b>							
Vesimittarien vaihto, kpl	721	818	1 000	614	61,4	-386	-24,9
Saneeratut vesijohdot, km	2,1	1,4	1,2	1,6	132,9	0,4	10,4
Saneeratut jätevesijohdot, km	1,8	0,9	1,2	1,6	133,8	0,4	81,5

TOT % = käyttösuunnitelman toteutumis-%    Poikkeama = tot. ja KS:n erotus    % 2019/2020 = muutos ed. vuoteen %

**INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN**

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINTIEN TOTEUMA 2020 (1000 €)	MENOT KTA 2020	MENOT TP 2020	TUOTOT TP 2020	TOT. NETTO TP 2020	EROTUS KTA/TOT NETTO	TOT %
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	5 000	5 536	-101	5 435	-435	108,7
<b>VESIRAKENTEET</b>	<b>4 700</b>	<b>5 373</b>	<b>-101</b>	<b>5 272</b>	<b>-572</b>	<b>112,2</b>
<b>UUDET ALUEET</b>	<b>760</b>	<b>1 315</b>	<b>0</b>	<b>1 315</b>	<b>-555</b>	<b>173,0</b>
ASUMINEN JA YRITYSALUEET						
<b>Ainolan keskus</b>	100	37	0	37	63	37,5
LIIKENNE						
<b>Eriksnäslintie Mt 1421 JK-tie</b>	40	36	0	36	4	90,8
UUDET ASUNTOALUEET						
<b>Lepola IV</b>	370	1 118	0	1 118	-748	302,2
VESI						
<b>Kunnallistekniikan suunnittelu, uudet alueet</b>	150	80	0	80	70	53,4
YMPÄRISTÖ						
<b>Kunnallistekniikan jakamaton määräraha</b>	100	43	0	43	57	42,5
Kunnallistekniikan jakamaton määräraha (Pietolankadun hv)		12	0	12		
Ylänkötien hv		30	0	30		
<b>INFRAN PERUSKORJAUS</b>	<b>3 940</b>	<b>4 059</b>	<b>-101</b>	<b>3 958</b>	<b>-18</b>	<b>100,4</b>
LIIKENNE						
<b>Liikenneturvallisuuskohteet</b>	30	0	0	0	30	0,0
PERUSKORJAUS						
<b>Keskustan kehittäminen</b>	50	136	0	136	-86	271,7
Keskustan kehittäminen (Perhelä)		0	0	0		
Helsingintie hv, väli Mannilantie- Ahomaanraitti		136	0	136		
<b>Helsingintie väli Kartanontie- Lääkärintukuja</b>	360	476	-2	474	-114	131,5
<b>Kinnarin koulun alue</b>	450	411	-9	403	47	89,5
<b>Sahankaari</b>	30	0	0	0	30	0,0
<b>Katujen peruskorjaus</b>	600	555	-19	536	64	89,3
Katujen peruskorjaus		0				
Neilikkakadun alue (Ristikkikatu, Liljakatu)		0				
Satukallion alue (Leinikkikatu, Ruusukatu, Kielokatu)		179	0	179		
Metsätie vh, vaihe 1		242	-19	223		
Mannilantie VH väli Urheilukatu-Sipoontie		134	0	134		
PUISTOT						
<b>Puistot (pienet kohteet)</b>	40	0	0	0	40	0,0
UUDET ASUNTOALUEET						
<b>Hyvinvointikampus</b>	260	284	-4	280	-20	107,7
YRITYSALUEET						
<b>Wärtsilän teollisuusalueen vesihuolto</b>	810	774	-23	750	60	92,6
VESI						
<b>Kunnallistekniikan suunnittelu, infran peruskorjaus</b>	150	149	0	149	1	99,1
<b>Jäve:n omat investoinnit</b>	1 160	1 275	-44	1 230	-70	106,1
Pienet kohteet (Diggarinkatu, Satukallionkuja, Pietolankatu)		128	0	128		
Alankotien vh		7	0	7		
Haarajoen aseman jvp saneeraus		55	-23	32		
Kaukotien vh uusiminen		397	-7	390		
Hakakujan vh		11	0	11		
Leppätien alueen vh (vaihe 2 ja 3)		678	-14	664		
<b>MUU KÄYTTÖMAISUUS</b>	<b>300</b>	<b>163</b>	<b>0</b>	<b>163</b>	<b>137</b>	<b>54,2</b>
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT						
<b>Järvenpään Vesitorni</b>	300	163	0	163	137	54,2



## Vuoden 2020 investointiohjelman tarkastelua

Talousarviossa oli määrärahaa varattuna investointeihin yhteensä 5.000.000 euroa. Investointimenoihin käytetty kokonaissumma oli 5.53 M€. Asiakkaiden tonttijohtojen rakentamismaksuja vesihuollon uusimisen yhteydessä laskutettiin 77 547 €, jotka tuloutettiin investointikohteille. Haarajoen aseman jätevesipumppaamon saneeraukseen saatiin HSY:n vetämän jätevesivuotojen vähentämishankkeen (Vippa-hanke) kautta rahoitusta 9.723 €.

Tulojen jälkeen investointimenojen netoksi jäi 5.4 M€.

### Kaupunkitekniikan, uusien alueiden investointihankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Kaupunkitekniikan suurimpana hankkeena oli Lepola IV alueen rakentaminen. Talousarviossa uusien alueiden hankkeisiin oli varattu 0,76 M€. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 1,31 M€ (173 %).

Määräraha ylittyi Lepola IV hankkeen seurauksena, koska hankkeelle ei ollut investointiohjelmassa varattu riittävästi määrärahaa vesihuollon rakentamiseen. Talousarvion valmistelun yhteydessä ei myöskään ollut käytettävissä vielä kaikista hankkeista täydellisiä suunnitelmia. Määrärahavaraukset eivät olleet tarkkoja vaan tarkentuivat vuoden 2020 aikana, kun tonttijaot vahvistettiin ja tonttien myyntiä aikaistettiin.

### Kaupunkitekniikan infran peruskorjaushankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Suurimpina vesihuollon saneerauskohteina olivat Wärtsilän alue, Helsingintie väli Kartanontie-Lääkärintie, Kinnarin koulun alue, Hyvinvointikampus sekä Metsätien vesihuollon 1. vaihe.

Vesihuollon rakentamiseen infran peruskorjaushankkeet toteutuivat talousarvion mukaisesti.

### Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestoinnit

Suurimmat Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestointikohteet olivat Leppätien vesihuolto vaihe 3 ja Kaukotien vesihuollon uusiminen. Vesitornin toimintavarmuutta parannettiin betonisten jalcaosien uudella pintarappauksella.

Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin oli varattu määrärahaa 1,46 M€. Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin käytettiin yhteensä 1,23 M€ sekä Vesitorniin 0,16 M€, yhteensä 1,39 M€ (95,4 %).

### Määrärahan käytön arviointi suhteessa korjausvelkaan

Vesihuoltoverkostojen uusimiseen käytettiin määrärahaa n. 4 M€, joka vaikuttaa korjausvelkaan vähentävästi. Tällä määrärahalla uusittiin n. 4,3 km vesihuoltoverkostoja. Uusien alueiden vesihuoltoverkostojen rakentamiseen käytettiin 1,4 M€.

Vuoden 2020 käytetyn määrärahan suhde korjausvelkaan nähden on hyvä.

### Rakennetut määrät

Jätevesiviemäriä rakennettiin yhteensä metriä 3.488 m, josta uusittua jätevesiviemäriä on 1.586 metriä ja uutta jätevesiviemäriä on 1.902 metriä.

Vesijohtoa rakennettiin yhteensä 3.836 metriä, josta uusittua vesijohtoa on yhteensä 1.595 metriä ja uutta vesijohtoa on 2.241 metriä.

Hulevesiviemäriä rakennettiin yhteensä 4.241 metriä, josta uusittua hulevesiviemäriä oli 1.080 metriä ja uutta hulevesiviemäriä oli 3.161 metriä.

**RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN**

	TA 2020 (1000 eur)	TA- muutokset (1000 eur)	KTA 2020 (1000 eur)	Toteuma (1000 eur)	Poikkeama (1000 eur)
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 742	0	1 742	1 580	-162
Poistot ja arvonalentumiset	2 834	0	2 834	2 959	125
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407		-1 407	-1 405	2
	3 169	0	3 169	3 134	-35
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-5 000		-5 000	-5 445	-445
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0	10	10
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		0	0	0
	-5 000	0	-5 000	-5 435	-435
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 831</b>	<b>0</b>	<b>-1 831</b>	<b>-2 301</b>	<b>-470</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	-19	-19
Saamisten muutos kunnalta	831		831	1 309	478
Saamisten muutos muilta	0		0	-95	-95
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0		0	369	369
Korottomien velkojen muutos muilta	1 000		1 000	737	-263
	1 831	0	1 831	2 301	470
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 831</b>	<b>0</b>	<b>1 831</b>	<b>2 301</b>	<b>470</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään Veden tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

## TULOSLASKELMA

	TP 2020	TP 2019
<b>Liikevaihto</b>	<b>8 781 998,63</b>	<b>8 445 925,92</b>
Valmistus omaan käyttöön	88 546,03	145 536,73
Liiketoiminnan muut tuotot	66 342,05	62 240,95
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 272 679,42	-1 297 465,12
Palvelujen ostot	<u>-1 890 735,99</u>	<u>-1 860 792,24</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-869 289,65	-830 629,92
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-181 473,66	-183 551,36
Muut henkilösivukulut	<u>-18 297,61</u>	<u>-15 552,83</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 958 916,67	-2 878 727,17
Arvonalentumiset	0,00	-2 842 476,82
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-165 562,94</u>	<u>-161 716,92</u>
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>1 579 930,77</b>	<b>-1 417 208,78</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	2 086,28	3 260,80
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00	-1 407 000,00
Muut rahoituskulut	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>175 017,05</b>	<b>-2 820 947,98</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>175 017,05</b>	<b>-2 820 947,98</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	132 951,48	150 051,48
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>307 968,53</b>	<b>-2 670 896,50</b>

## RAHOITUSLASKELMA

	2020	2019
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 579 930,77	-1 417 208,78
Poistot ja arvonalentumiset	2 958 916,67	5 721 203,99
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 404 913,72	-1 403 739,20
	<u>3 133 933,72</u>	<u>2 900 256,01</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-5 445 042,01	-3 771 507,00
Rahoitusosuudet inv.menoihin	9 723,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-2 301 385,29</b>	<b>-871 250,99</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-19 097,47	443,58
Saamisten muutos kunnalta	1 308 982,53	-128 209,45
Saamisten muutos muilta	-95 014,39	-40 654,58
Korottomien velkojen muutos kunnalta	369 336,41	-111 410,08
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>737 178,21</u>	<u>1 151 081,52</u>
	<u>2 301 385,29</u>	<u>871 250,99</u>
Rahoituksen rahavirta	2 301 385,29	871 250,99
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**TASE**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	42 993 730,40	40 517 328,06
II Aineelliset hyödykkeet	32 706 659,25	30 230 256,91
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	608 203,09	495 400,61
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	29 006 544,25	28 162 910,26
4. Koneet ja kalusto	9 866,50	22 391,38
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 054 657,37	1 522 166,62
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 071 175,17	4 266 045,84
I Vaihto-omaisuus	128 507,09	109 409,62
1. Aineet ja tarvikkeet	128 507,09	109 409,62
II Saamiset	2 942 668,08	4 156 636,22
Lyhytaikaiset saamiset	2 942 668,08	4 156 636,22
1. Myyntisaamiset	431 826,37	241 432,99
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 451 763,83	3 760 746,36
4. Muut saamiset	49 354,88	64 379,74
5. Siirtosaamiset	9 723,00	90 077,13
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 064 905,57</b>	<b>44 783 373,90</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
A OMA PÄÄOMA	29 398 048,56	29 090 080,03
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 965 934,35	7 636 830,85
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	307 968,53	-2 670 896,50
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 124 455,04	1 257 406,52
1. Poistoero	1 124 455,04	1 257 406,52
E VIERAS PÄÄOMA	15 542 401,97	14 435 887,35
I Pitkäaikainen	12 974 104,84	11 961 686,24
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	214 583,34	210 844,02
9. Muut velat	12 759 521,50	11 750 842,22
Lyhytaikainen	2 568 297,13	2 474 201,11
6. Saadut ennakot	7 269,82	1 635,60
7. Ostovelat	325 921,81	607 119,73
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 988 031,74	1 622 434,65
9. Muut velat	24 203,03	22 687,45
10. Siirtovelat	222 870,73	220 323,68
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>46 064 905,57</u></b>	<b><u>44 783 373,90</u></b>

## LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

### 1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet, arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien poistonalaisen käyttöomaisuuden hankinta on aktivoitu taseeseen silloin kun aiheutunut kustannus on verottomana yli 8 000 euroa. Hankintahinta kirjataan vaikutusaikanaan kuluksi poistosuunnitelman mukaisesti.

Kuntayhtymäosuudet

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun kuntayhtymän ja Tuusulan seudun vesilaitos kuntayhtymän tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaisiksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on taseessa keskihintaan arvostettuna.

### 2 Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset

Ei ilmoitettavaa

### 3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei ilmoitettavaa

### 4 Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Ei ilmoitettavaa

### 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Ei ilmoitettavaa

**11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista**

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistoperustana käytetään omaisuuden arvonnisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttöomaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai %
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	tilikauden kuluksi
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	3 v
Liikearvo	tasapoisto	5 v
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 v
Muut	tasapoisto	5 v
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	tasapoisto	40-50 v
Koulu- ja laitosrakennukset, terveyskeskukset	tasapoisto	35-45 v
Päiväkodit, kivirakenteiset	tasapoisto	25-35 v
Päiväkodit, puurakenteiset	tasapoisto	20-25 v
Uimahallit, liikuntahallit	tasapoisto	25-35 v
Liike- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 v
Asuinrakennukset, kivirakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Asuinrakennukset, puurakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Muut rakennukset, talousrakennukset	tasapoisto	15 v
Rakennusten peruskorjaus, mikäli alkuperäinen rakennus on poistettu	tasapoisto	Erillisarvostus
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot, liikenteenohjauslaitteet	tasapoisto	15-20 v
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko, pumpput	menojäännöspoisto	25 %
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	menojäännöspoisto	25 %
Raskaat työkoneet	menojäännöspoisto	20 %
Kevyet työkoneet	tasapoisto	5 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	tasapoisto	10 v
Atk-laitteet	menojäännöspoisto	30 %
AV-laitteet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
<b>Keskeneräiset hankinnat</b>	ei poistoa	

**16 Erittely poistoeron muutoksista**

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)



**19 Tietoja pysyvistä vastaavista**

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					Sijoitukset	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäaikaiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	27 388,04	495 400,61	28 162 910,26	22 391,38	1 522 166,62	30 230 256,91	10 287 071,15
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 639,28	3 063 044,54	0,00	2 219 358,19	5 445 042,01	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 723,00	0,00	0,00	9 723,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 867,44	0,00	-686 867,44	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 836,80	2 896 554,99	12 524,88	0,00	2 958 916,67	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 388,04</b>	<b>608 203,09</b>	<b>29 006 544,25</b>	<b>9 866,50</b>	<b>3 054 657,37</b>	<b>32 706 659,25</b>	<b>10 287 071,15</b>
Arvonkorotukset											
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 388,04</b>	<b>608 203,09</b>	<b>29 006 544,25</b>	<b>9 866,50</b>	<b>3 054 657,37</b>	<b>32 706 659,25</b>	<b>10 287 071,15</b>
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

**23 Saamisten erittely**

	2020		2019	
	1000 eur		1000 eur	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		85		2
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				90
Yhteensä				
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
<b>Saamiset yhteensä</b>		<b>85</b>		<b>92</b>

**24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät**

	2020		2019	
	1000 eur		1000 eur	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Muut tulojäämät				
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän lopullinen tasaus				90
Yhteensä				
<b>Siirtosaamiset yhteensä</b>				<b>90</b>

**25 Erittely oman pääoman muutoksista**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Peruspääoma	23 448	23 448
Arvonkorotusrahasto 1.1.	677	1 554
Arvonkorotusrahasto 31.12.	677	677
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	4 966	7 637
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	4 966	7 637
Tilikauden alijäämä	308	-2 671
Oma pääoma yhteensä	29 398	29 090

Tilikauden tuloksen siirto edellisten tilikausien tulokseen.

**26 Erittely poistoerosta**

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

**27 Pitkäaikaiset velat**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Muut velat	12974	11962

**30 Vieras pääoma**

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	<i>1000 eur</i>		<i>1000 eur</i>	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	788		704	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>788</i>		<i>704</i>	
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		209		347
Muut velat	14		14	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>14</i>	<i>209</i>	<i>14</i>	<i>347</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	39		39	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>39</i>		<i>39</i>	
<i>Vieras pääoma yht</i>	<i>841</i>	<i>209</i>	<i>757</i>	<i>347</i>

**31 Sekkitililimiitti**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	2000	2000
siitä käyttämättä oleva määrä	2000	2000

**32 Muiden velkojen erittely**

Muut velat erä sisältää pelkästään liittymismaksuja.

**33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Lomapalkkajaksotus	213	207

**38 Vuokravastuut**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Vuokravastuut muille yhteensä	2	
seuraavalla tilikaudella erääntyvät	1	
Leasingvastuut yhteensä	177	217
seuraavalla tilikaudella erääntyvät	69	62

**42 Vakinaisen henkilöstön lukumäärä 31.12.**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	18	18

**43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut**

Kaikki henkilöstökulut ovat tuloslaskelmassa

## VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT

### LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesi- ja viemärlaitoksen (ilman huleveden viemärointiä) laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden vedenjakelun ja jätevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tuloslaskelma (ilman huleveden viemärointiä)	TP 2020 (1000 €)	TP 2019 (1000 €)
<b>Liikevaihto</b>	<b>8 471</b>	<b>8 137</b>
Valmistus omaan käyttöön	66	115
Liiketoiminnan muut tuotot	20	19
Materiaalit ja palvelut	-3 051	-3 051
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 268	-1 295
Palvelujen ostot	-1 783	-1 756
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-753	-694
Henkilösivukulut	-175	-170
Eläkekulut	-160	-157
Muut henkilösivukulut	-16	-13
Poistot ja arvonalentumiset	-2 086	-4 734
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 086	-2 034
Arvonalentumiset	0	-2 700
Liiketoiminnan muut kulut	-134	-130
<b>Liikelijäämä (-alijäämä)</b>	<b>2 358</b>	<b>-509</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	2	3
Korvaus jäännöspääomasta	-1 407	-1 407
Muut rahoituskulut	-1 405	-1 404
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>953</b>	<b>-1 912</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>953</b>	<b>-1 912</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	93	105
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>1 046</b>	<b>-1 807</b>

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen rahoituslaskelma (ilman huleveden viemärointiä)	TP 2020 (1000 €)	TP 2019 (1000 €)
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelijäämä/-alijäämä	2 358	-509
Poistot ja arvonalentumiset	2 086	4 734
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 405	-1 404
	3 039	2 822
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-3 628	-2 615
Rahoitusosuudet investointeihin	10	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
	-3 618	-2 615
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-579</b>	<b>206</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	13	0
Saamisten muutos	92	-38
Korottomien velkojen muutos	485	841
	591	803
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>591</b>	<b>803</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>11</b>	<b>1 009</b>

<b>TASE</b>		
<b>Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tase (ilman huleveden viemärintiä)</b>	<b>TP 2020 (1000 €)</b>	<b>TP 2019 (1000 €)</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	32 690	31 415
II Aineelliset hyödykkeet	22 701	21 427
1. Maa- ja vesialueet	27	27
2. Rakennukset	608	495
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 305	19 714
4. Koneet ja kalusto	7	16
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 754	1 174
III Sijoitukset	9 988	9 988
1. Osakkeet ja osuudet	9 988	9 988
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	564	458
I Vaihto-omaisuus	90	77
1. Aineet ja tarvikkeet	90	77
II Saamiset	474	382
Lyhytaikaiset saamiset	474	382
1. Myyntisaamiset	415	232
4. Muut saamiset	49	64
5. Siirtosaamiset	10	86
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>33 253</b>	<b>31 873</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	22 973	21 985
I Jäännöspääoma	12 967	13 026
II Arvonkorotusrahasto	677	677
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 283	10 090
V Tilikauden yli-/alijäämä	1 046	-1 807
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	866	959
1. Poistoero	866	959
E VIERAS PÄÄOMA	9 415	8 929
I Pitkäaikainen	8 932	8 226
9. Muut velat	8 932	8 226
Lyhytaikainen	483	704
6. Saadut ennakot	7	2
7. Ostovelat	261	498
9. Muut velat	21	19
10. Siirtovelat	194	185
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>33 253</b>	<b>31 873</b>

## LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI

Huleveden viemäröinnin laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden hulevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Huleveden viemäröinti, laskennallinen tuloslaskelma	TP 2020 (1000 €)	TP 2019 (1000 €)
<b>Liikevaihto</b>	<b>311</b>	<b>309</b>
Valmistus omaan käyttöön	23	30
Liiketoiminnan muut tuotot	46	43
Materiaalit ja palvelut	-112	-107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-2
Palvelujen ostot	-108	-105
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-116	-136
Henkilösivukulut	-24	-29
Eläkekulut	-22	-27
Muut henkilösivukulut	-2	-3
Poistot ja arvonalentumiset	-873	-987
Suunnitelman mukaiset poistot	-873	-845
Arvonalentumiset		-142
Liiketoiminnan muut kulut	-32	-31
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>-778</b>	<b>-908</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-778</b>	<b>-908</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>-778</b>	<b>-908</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	40	45
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-738</b>	<b>-863</b>

Huleveden viemäröinti, laskennallinen rahoituslaskelma	TP 2020 (1000 €)	TP 2019 (1000 €)
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikeylijäämä/-alijäämä	-778	-908
Poistot ja arvonalentumiset	873	987
	95	79
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 817	-1 156
	-1 817	-1 156
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 722</b>	<b>-1 077</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	6	0
Saamisten muutos	3	-2
Korottomien velkojen muutos	252	310
	261	308
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>261</b>	<b>308</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 461</b>	<b>-769</b>

Huleveden viemäröinti laskennallinen tase	TP 2020 (1000 €)	TP 2019 (1000 €)
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 304	9 102
II Aineelliset hyödykkeet	10 005	8 803
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 702	8 449
4. Koneet ja kalusto	3	7
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 300	348
III Sijoitukset	299	299
1. Osakkeet ja osuudet	299	299
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	56	47
I Vaihto-omaisuus	39	33
1. Aineet ja tarvikkeet	39	33
II Saamiset	17	14
Lyhytaikaiset saamiset	17	14
1. Myyntisaamiset	17	10
5. Siirtosaamiset	0	5
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 360</b>	<b>9 149</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	6 176	5 177
I Jäännöspääoma	10 231	8 494
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-3 317	-2 454
V Tilikauden yli-/alijäämä	-738	-863
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	258	298
1. Poistoero	258	298
E VIERAS PÄÄOMA	3 925	3 673
I Pitkäaikainen	3 828	3 525
9. Muut velat	3 828	3 525
Lyhytaikainen	97	148
7. Ostovelat	65	109
9. Muut velat	3	4
10. Siirtovelat	29	35
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 360</b>	<b>9 149</b>

## HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT

Huleveden viemäröinnin laskennallisten tulos-, tase- ja rahoituslaskelmien laskentaperusteet

### TULOSLASKELMA

#### Liikevaihto

- Käyttömaksut: 0,12 €/m<sup>3</sup>, joka on n. 6 % jäteveden käyttömaksusta

#### Poistot

- Poistot: 30 % eli rakennettujen verkostokilometrien suhteessa

#### Poistoeron muutos

- investointien suhteessa 30 %

#### Hallinto

- toteutumien suhteessa

### TASE

#### Vastaavaa

- Kiinteät rakenteet ja laitteet sekä koneet ja kalusto: 30 % eli rakennettujen verkostokilometrien suhteessa
- Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat: toteuman mukaan
- Osakkeet ja osuudet: Kuvesin osalta 5 %
- Aineet ja tarvikkeet (vesilaitoksen varasto): 30 %
- Myyntisaamiset: Tuloslaskelman tulojen suhteessa 4 %
- Siirtosaamiset: Rahoitusosuus investointimenoihin, toteuman mukaan

#### Vastattavaa

- Jäännöspääoma: Omaisuus- ja saatavaeristä vähennetään vieraan pääoman erät, varaukset ja oman pääoman muut erät
- Tilikauden yli-/alijäämä: Tuloslaskelman mukaan
- Poistoero: Edellisen vuoden tilinpäätös +/- tuloslaskelman mukainen poistoeron muutos
- Ostovelat: Tuloslaskelma + investoinnit: palvelujen ostojen, tarvikkeiden ja muiden menojen suhteessa 20 %
- Siirtovelat ja muut velat: henkilöstömenojen suhteessa 13 %

### RAHOITUSLASKELMA

- Johdetaan tulos- ja tase-laskelmista

Huleveden viemäröinnin kirjanpidon kirjausten jakoperusteet:

#### Vesi- ja jätevesimaksut

- kirjataan taksan mukaan vesi- ja jätevesiverkostoon (vain tilinpäätöksessä laskennallisesti myös hulevesiverkostoon)

#### Muut tuotot ja Valmistus omaan käyttöön:

- Aiheuttamisperiaatteen mukaan käyttäen omaa seurantaa



### Henkilöstökulut

- Henkilöstön kustannusten jako muodostettu henkilöstöhallinnon järjestelmään kullakin arvioitujen työosuusien mukaan hallintoon, vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkostoihin

### Materiaalit, palvelut ja muut menot:

- Järjestelmien käyttö- ja vuosimaksut arvioitujen osuuksien mukaan
- Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän käyttö- ja vuosimaksun osalta hulevesien osuudeksi on kirjattu 5 %
- Aiheuttamisperiaatteen mukaan tai tarvittaessa jaetaan tasan vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkoston

### Investoinnit

- Hankkeittain arvioitujen osuuksien mukaan

### Poistot

- johdetaan investointien toteumien mukaan

# ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen toimitusjohtaja.

**Järvenpäässä 10.3.2021**

**JÄRVENPÄÄN VEDEN JOHTOKUNTA**

Pertti Tamm

Seppo Rantanen

Tarja Helameri

Hannaleena Lehtinen

Olli Pelkonen

Marja Pelkonen

Risto Asp

Ari Kaunisto  
toimitusjohtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Järvenpäässä \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2021

BDO Audiator Oy JHTT-yhteisö

Minna Ainasvuori  
HT, JHT