

Tilinpäätös 2019

Järvenpään Vesi
Johtokunta 11.3.2020 § 3

Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS	3
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	4
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana	6
Arvio merkittävimmistä riskeistä	8
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	9
Tilinpäätös ja sen tunnusluvut	10
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	18
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	19
TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	20
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	26
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	28
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	29
TULOSLASKELMA	30
RAHOITUSLASKELMA	30
TASE	31
LIITETIEDOT	33
VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT	38
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS	38
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI.....	40
HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT	42
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	44

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 2019 oli neljästoista toimintavuosi. Järvenpään Veden yhteistoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). Yhteistyössä KAUKEN kanssa tulee vesihuollon tarpeet parhaiten huomioiduksi 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, Rantakadun ja Mannilantien, Harju- ja Vuoritien, Wärtsilän ja Neilikkakadun alueella.

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

Järvenpään Veden omina hankkeina vesijohto- ja jätevesiverkostoa rakennettiin mm. laajentaen verkostoja Pietilä - Haarajoki osayleiskaava-alueella olevalle Leppätien alueelle. Haja-asutusalueen viemäröinnillä 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 järjestettiin lisäksi asukasilloja suunnittelun ja rakentamisen aloittamisen yhteydessä, jolloin asukkaiden näkemys tulee huomioiduksi. Tiedottamista tehdään yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamisyksikön kanssa. Äkillisten vesikatkojen tiedottamisessa käytettiin häiriötilanneviestintää varten hankittua häiriöviesti- ja häiriökarttapalvelua. Lisäksi tehtiin erillistä nettitiedottamista. Helmikuussa ilmestyi yhdeksäs 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. Toimintatapa on osoittautunut hyväksi tavaksi toimia, koska vesihuolto tulee paremmin huomioiduksi jo hankkeiden alkuvaiheessa.

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	Pekka Hippi	kaupunginsihteeri

Johtokunnan kokoukset ja käsitellyt asiat vuosina 2016 - 2019

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

Olellaiset 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 viemäröinnin 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 talousveden käyttömaksut ovat 1.4.2014 alkaen tarkistetulla tasolla eli vuonna 2019 ei käyttö-, perus- eikä liittymismaksuihin tehty muutoksia.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota heikompana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 68.718 m³ vähemmän. Talousvettä laskutettiin 57.486 m³ vähemmän kuin vuonna 2018, johtuen kulutuksen pienentymisestä.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin arvioidun mukaisesti. Laskutettavaa jätevettä oli 1.724 m³ arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 6.426 m³ vähemmän kuin vuonna 2018. Ero laskutettavaan talousveteen nähden johtuu teollisuuslaitoksen käyttämästä vedestä, joka menee suoraan tuotteeseen, jolloin jätevettä ei muodostu.

Talousarviota tarkistettiin joulukuussa 2019, josta johtuen tuotot kokonaisuudessaan toteutuivat tarkistettua talousarviota suurempana 20.967 €. Suurimpana vaikuttajana oli arvioitua suuremmat asiakkaiden tilaamien töiden laskutukset.

Toimintakulut toteutuivat tarkistettua talousarviota suurempana 69.529 €.

Kulujen ylitykseen talousveden osalla vaikuttivat palvelujen ostoissa mm. useat vesijohtovuodot ja niiden korjaukset, vesitornin tyhjennykset ja huuhtelut putkikunnostustöiden yhteydessä. Ostettu vesimäärä oli em. johtuen n. 170.000 m³ suurempi kuin arvioitu.

Kulujen ylitykseen jäteveden osalla vaikutti poikkeuksellisen sateinen vuosi, mikä lisäsi johdetun jäteveden määrää n. 300.000 m³.

Lisäksi ylitystä tapahtui mm. sähkön kulutusmaksuissa ja rakennuspalveluissa sekä rakennusmateriaaleissa. Muissa menoissa jäi säästöä lähinnä Leasing-autojen maksuissa, johtuen uusista leasing sopimuksista. Henkilöstömenot ylittyivät useista vesijohtovuodoista johtuvista ylityksistä.

Sitovaa toimintakatetavoite ei saavutettu, vaan se jäi 42.025 € tarkistettua talousarviota heikommaksi em. syistä johtuen.

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) peruspääomaa on alennettu vuosina 2017 ja 2018 aikaisempien vuosien alijäämän kattamiseksi, Järvenpään osuus on 3,72 M€. Tämä peruspääoman arvonalentuminen on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon mukaisesti, josta johtuen Järvenpään Veden tilikauden tappio on 2.671 M€. Kirjauksen yhteydessä purettiin ensin vanha Kuvesin arvonkorotusrahasto, niin arvonalennus jäi joulukuussa tarkistettua talousarviota pienemmäksi.

Olennessa muutos on yhteistyön tiivistäminen teollisuusyritysten kanssa, joiden kanssa tehtiin talousvesi- ja teollisuusjätevesisopimuksia.

Vesijohtoverkoston tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden käyttösuunnitelman sitovana tavoitteena oli vuotovesien / mittaamattomien vesien alhainen määrä. Tavoite ei toteutunut johtuen rakennustyömailta tehdyistä vesijohtoverkon huuhteluista ja lukuisista mittaamattomaan vesimäärään vaikuttavista vesijohtovuodoista.

Jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma

Vuotovesien määrän vähentämiseksi on tehty suunnitelmallista työtä mm. uusilla vuotovesitutkimuksilla eri alueilla, jonka mukaan mm. katualueella olevia kaivojen kansia on vaihdettu.

Investointien tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa 84 %. Määrärahaa jäi kaupunkitekniikan kärkihankkeiden vesihuollon rakentamiskohteissa sekä Järvenpään Veden omissa investointikohteissa. Talousarvion valmistelun yhteydessä ei myöskään ollut käytettävissä vielä kaikista hankkeista täydellisiä suunnitelmia, jolloin määrärahavaraukset eivät olleet tarkkoja vaan tarkentuivat vuoden 2019 aikana.

Järvenpään Veden omien investointihankkeisiin käytettiin määrärahoja, kun seurannassa havaittiin, että kaupunkitekniikan kohteissa vesihuollon investointimäärärahoja jää käyttämättä. Oman organisaation kohteiden hyvästä ennakoivasta valmistelusta johtuen hankkeita pystyttiin käynnistämään nopealla aikataululla ja investointimäärärahoja kohdentamaan tehokkaasti.

Henkilöstö

Henkilöstössä tapahtui nimikemuutoksia mm. vesihuoltoinsinöörin nimike muutettiin vesihuoltopäälliköksi ja mittausmiehen nimike muutettiin mittausesimieheksi.

Henkilöstö osallistui koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin.

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

Henkilöstökulut olivat vuonna 2019 yhteensä 1.029.734 euroa. Kulut ovat 63.546 euroa (6,6 %) suuremmat kuin vuoden 2018 henkilöstökulut (966.188 euroa). Sopimuskorotus vuodelle 2019 oli n. 1 %, lisäksi paikallinen järjestelyerä 1,2 %. Vuoden 2018 marraskuussa

henkilömäärä lisääntyi 1 henkilöllä, joka vaikuttaa vuosien 2018 ja 2019 henkilökulujen eroon.

Vuoden 2019 henkilöstökulut olivat 1,6 % (11.668 €) suuremmat kuin talousarviossa.

HENKILÖSTÖ- MÄÄRÄN SEURANTA VUONNA 2019	Henkilöstö yhteensä	Henkilöstö yhteensä	Vakinaiset	Vakinaiset	Muutos 2018– 2019 henkilöstö yht.	Muutos 2018– 2019 vakinaiset
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019		
JÄRVENPÄÄN VESI	17	18	17	18	1	1

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 aluehuhteluja.

Vuoden 2019 aikana ei esiintynyt edellä oleviin riskeihin liittyviä tapahtumia, joista olisi aiheutunut ympäristöhaittoja.

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. Painehuhteluautossa on 5 kVa varavoimakone, jolla pystytään turvaamaan pienempien pumppaamojen sähkönsyöttöä.

Erityistilanteiden varalle vedenjakeluun on hankittu siirrettäviä / koottavia 1 m³ vesisäiliöitä.

Myös verkostojen suunnitelmallista uusimista on edelleen tehty.

Järvenpään Vedelle laaditun toimintojen riskianalyysin mukaisia toimenpiteitä jatkettiin esille nousseiden asioiden korjaamisella ja toteuttamisella työyhteisössä yhteisesti sovitulla tavalla mm. vesitornille asennettiin desinfiointiin käytettävä UV-valolaite.

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 tarvittaessa 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 mahdollisilla taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen. Vuodelle 2019 ei tehty taksankorotuksia. Vuoden 2020 korotuksista on jo päätetty.

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 yllämainituille 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.

Järvenpään Vesi toimii vesiliikelaitoksena ja toimintaan ei näyttäisi olevan tulossa muuta merkittävää muutosta.

Tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	TP 2019	TP 2018
Liikevaihto	8 445 925,92	8 390 585,48
Valmistus omaan käyttöön	145 536,73	102 804,79
Liiketoiminnan muut tuotot	62 240,95	57 796,18
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 297 465,12	-1 215 798,86
Palvelujen ostot	-1 860 792,24	-1 492 403,86
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-830 629,92	-773 169,86
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-183 551,36	-171 012,89
Muut henkilösivukulut	-15 552,83	-22 005,00
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 878 727,17	-2 388 840,00
Arvonalentumiset	-2 842 476,82	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-161 716,92	-230 879,56
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 417 208,78	2 257 076,42
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	3 260,80	947,90
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00	-1 407 000,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-2 820 947,98	851 024,32
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-2 820 947,98	851 024,32
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	150 051,48	169 827,22
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 670 896,50	1 020 851,54
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,4 %	6,7 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-4,4 %	6,7 %
Voitto, %	-33,4 %	10,1 %

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

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-1 417 208,78		2 257 076,42	
Poistot ja arvonalentumiset	5 721 203,99		2 388 840,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 403 739,20		-1 406 052,10	
	2 900 256,01	2 900 256,01	3 239 864,32	3 239 864,32
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 771 507,00		-6 228 838,07	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-3 771 507,00	0,00	-6 228 838,07
Toiminnan ja investointien rahavirta		-871 250,99		-2 988 973,75
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	443,58		-7 237,37	
Saamisten muutos kunnalta	-128 209,45		1 263 345,41	
Saamisten muutos muilta	-40 654,58		-105 904,50	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-111 410,08		1 108 541,40	
Korottomien velkojen muutos muilta	1 151 081,52	871 250,99	728 065,72	2 986 810,66
		871 250,99		2 986 810,66
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		0,00		-2 163,09
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	2 163,09	-2 163,09
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuod	-3 355 619		-2 515 448	
Investointien tulo-rahoitus, %	76,86		52,01	
Laskennallinen lainanhoitokate				
Kassan riittävyys, pv	0,00		0,00	
Quick ratio	1,68		1,63	
Current ratio	1,72		1,67	

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Rahoituslaskelman välitulos *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, %

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

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 veloitteita.

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 pv * rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

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

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + rahoitusarvopaperit + lyhytaikaiset saamiset) / (lyhytaikainen vieras pääoma - 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

	2019	2018
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	40 517 328,06	43 344 227,70
II Aineelliset hyödykkeet	30 230 256,91	29 337 477,08
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	495 400,61	457 374,72
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 162 910,26	26 558 185,62
4. Koneet ja kalusto	22 391,38	37 021,48
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 522 166,62	2 257 507,22
III Sijoitukset	10 287 071,15	14 006 750,62
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	14 006 750,62
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 266 045,84	4 097 625,39
I Vaihto-omaisuus	109 409,62	109 853,20
1. Aineet ja tarvikkeet	109 409,62	109 853,20
II Saamiset	4 156 636,22	3 987 772,19
Lyhytaikaiset saamiset	4 156 636,22	3 987 772,19
1. Myyntisaamiset	241 432,99	292 479,29
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	3 760 746,36	3 632 536,91
4. Muut saamiset	64 379,74	62 755,99
5. Siirtosaamiset	90 077,13	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>44 783 373,90</u>	<u>47 441 853,09</u>

VASTATTAVAA	2019	2018
A OMA PÄÄOMA	29 090 080,03	32 638 179,18
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusraho	676 607,63	1 553 810,28
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 636 830,85	6 615 979,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 670 896,50	1 020 851,54
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 257 406,52	1 407 458,00
1. Poistoero	1 257 406,52	1 407 458,00
E VIERAS PÄÄOMA	14 435 887,35	13 396 215,91
I Pitkäaikainen	11 961 686,24	10 949 221,56
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	210 844,02	192 943,02
9. Muut velat	11 750 842,22	10 756 278,54
Lyhytaikainen	2 474 201,11	2 446 994,35
6. Saadut ennakot	1 635,60	1 155,86
7. Ostovelat	607 119,73	393 384,43
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 622 434,65	1 751 745,73
9. Muut velat	22 687,45	25 277,06
10. Siirtovelat	220 323,68	275 431,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>44 783 373,90</u>	<u>47 441 853,09</u>

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	67,77%	71,76%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	169,65%	158,55%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	4 966	7 637
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	217	0
Lainat ja vuokravastuut euroa/asukas	5	0
Lainasaamiset, 1000 €		

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

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 508	Toimintakulut	4 350
Verotulot		- Valmistus omaan käyttöön	-146
Valtionosuudet			
Korkotuotot		Korkokulut	
Muut rahoitustuotot	3	Muut rahoituskulut	1 407
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
		Investoinnit	
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	Investointimenot	3 772
Investointien rahoitusosuudet	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Oman pääoman vähennykset	
Oman pääoman lisäykset			
Kokonaistulot yhteensä	<u>8 511</u>	Kokonaismenot yhteensä	<u>9 383</u>
Täsmäytys			
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-871		
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos	871		
Erotus	0		

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Tilikauden 2019 alijäämä ennen varaussiirtoja on 2.820.947,98 euroa.

Aikaisempina vuosina valmistuneiden hankkeiden osalta, joihin on käytetty investointivarausta, kirjattiin poistoeron vähennykseksi 150.051,48 euroa.

Tilikauden alijäämä 2.670.896,50 euroa vähennetään Järvenpään Veden omasta pääomasta.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Järvenpään Vesi

Vastuuhenkilö: toimitusjohtaja Ari Kaunisto

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

Järvenpään Vesi -liikelaitoksen toiminnallisista tavoitteista ensimmäinen sitoo kaupunginvaltuustoon. Muut toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia Järvenpään Veden johtokuntaan.

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuma

Kaupunginvaltuuston sitova tavoite

Tavoite	Järvenpään Vesi huolehtii, että toimintavarmuuteen liittyvät keskeiset tekijät on tiedostettu ja huomioitu toiminnan suunnittelussa
Mittari	Toimintavarmuuteen liittyvien asioiden huomiointi ja seuranta eri toiminta- ja suunnitteluprosesseissa. Osallistutaan toimintavarmuuteen liittyviin koulutustilaisuuksiin. Seuranta johdon raporteissa
Toteuma	Toimintavarmuuteen liittyvät seikat on huomioitu toiminnassa ja suunnitteluprosesseissa. Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköinen turvallisuussuunnitelma on käytössä.
Mittari	Seurataan riskiarvion tavoitteiden toteutumista. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Riskienarviointi on päivitetty Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköisen järjestelmän käyttöönoton yhteydessä. Länsinummen alueella on tehty vuotovesitutkimus huhtikuussa. Jätevesiviemäreiden kuukausihuuhteluiden yhteydessä on jatkettu alueellista viemärihuuhtelua.

Järvenpään Veden johtokunnan sitovat tavoitteet

Tavoite	Verkostojen ennakkohoito on suunnitelmallisesti toteutettu
Mittari	Vesihuoltoverkostojen huuhtelut tarvittaessa. Kriittisten sulkuventtiilien toiminta varmistetaan ennakkohoilloilla ja tarkastuksilla. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Kriittiset sulkuventtiilit on tarkastettu Kaakkolan alueella ja korjaustyötä on tehty n. 10 kohteessa.
Mittari	Jätevesiverkoston huuhtelut ja kaivojen tyhjennykset ongelmapaikoissa sekä pumppaamojen huollot on suoritettu toimenpideohjelman mukaisesti. Jätevesiverkoston aluehuuhtelua suoritetaan suunnitellusti. Seuranta johdon raporteissa.

Toteuma	Kuukausihuuhtelut, aluehuuhtelut ja pumppaamohuollot on toteutettu huolto-ohjelman mukaisesti.
Tavoite	Toimintamme on asiakaslähtöistä ja tiedotamme palveluistamme, lisäämme asiakkaidemme tietoisuutta heidän vaikutusmahdollisuuksistaan kestävä kehityksen mukaisen ja toimivan vesihuollon edistämiseksi.
Mittari	Saadut asiakaspalautteet. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Asiakaslehti on ilmestynyt helmikuussa. Varsinaisia asiakaspalautteita ei ole tullut.
Mittari	Häiriötilanteista on tiedotettu asiakkaita ennakolta. Seurataan johdon raportissa.
Toteuma	Vesihuollon häiriötilanteista on tiedotettu asiakkaita häiriötilanneviestijärjestelmällä. Muutamia asiakaspalautteita häiriötilanteista on tullut, kun häiriöviesti ei ole kohdentunut asiakkaalle.
Tavoite	Talousveden vuotojen seuranta (=mittaamaton vesi) ja vuotojen vähentäminen.
Mittari	Mittaamaton vesimäärä enintään 8 % ostetusta/laskutetusta vedestä ja vesijohtovuotojen määrä enintään 8 kpl. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Mittaamaton vesi on 16 %. Vettä on ostettu 2.754.057 m ³ ja laskutettu 2.306.282 m ³ . Mittaamaton vesimäärä on 447.775 m ³ . Vuotovesimäärään on vaikuttanut investointikohteiden vesijohtoverkkojen käyttöönottohuuhtelut. Lisäksi vesitornissa tehtiin kunnossapitotöitä ja tornissa jouduttiin tekemään säiliöiden tyhjennystä ja huuhteluja. Vesijohtovuotoja on ollut 8 kpl runkovesijohtovuotoa ja 2 tonttivesijohtovuotoa.
Tavoite	Jätevesiverkoston vuotovesien määrän vähentäminen.
Mittari	Vuotovesi max 33 % puhdistettavaksi johdettavasta vesimäärästä. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Vuotovesi on 39 %. Laskutettu 2.291.724 m ³ , Kuvesin laskutus Järvenpään Vedeltä on 3.765.700 m ³ , laskuttamaton jätevesimäärä 1.473.976 m ³ . Ilmastomuutoksien vaikutuksena erityisen sateinen loppuvuosi ja lumien sulaminen alkuvuonna on vaikuttanut vuotovesimäärään.
Tavoite	Koko henkilökunta huomioidaan toiminnan kehittämisessä.
Mittari	Keskusteluissa ja henkilöstöinfoissa saatu palaute. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Henkilökunta on osallistunut toiminnan kehittämiseen mm. viikkopalavereissa ja työturvallisuusasioissa sekä tiimipalavereissa.
Mittari	Henkilökunnan koulutussuunnitelman mukaiset henkilökohtaiset tavoitteet ja toteutuma. Seuranta johdon raporteissa.
Toteuma	Koulutussuunnitelmaa on toteutettu suunnitellusti. Kehitys- ja arviointikeskustelut on käyty ja tavoitteet asetettu kaikille.

Tavoite	Parannamme työhyvinvointia ja työturvallisuutta. Ei työtapaturmia.				
Mittari	Keskusteluissa ja työhyvinvointikyselyissä saatu palaute. Seuranta johdon raporteissa.				
Toteuma	Työhyvinvointia on kehitetty erillisissä henkilöstöryhmissä ja -palavereissa. Työturvallisuusasioita on käsitelty henkilöstöpalavereissa. Työhyvinvointitoimintaa on järjestetty mm. tutustumiskäynnillä Ilmatorjuntamuseolla Tuusulassa.				
Mittari	Haipro-ilmoitukset.				
Toteuma	6 ilmoitusta, joista 3 työtapaturmaa (liukastumisia).				
Tilin nimi	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama
Toimintatulot	8 587 200	-100 000	8 487 200	8 508 167	20 967
Liikevaihto	8 521 200	-100 000	8 421 200	8 445 926	24 726
Muut tulot	66 000		66 000	62 241	-3 759
Valmistus omaan käyttöön	100 000		100 000	145 537	45 537
Toimintamenot	-4 141 180	-100 000	-4 241 180	-4 349 708	-108 529
Materiaalit ja palvelut	-2 940 479	-150 000	-3 090 479	-3 158 257	-67 778
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 205 744	-50 000	-1 255 744	-1 297 465	-41 721
Palvelujen ostot	-1 734 735	-100 000	-1 834 735	-1 860 792	-26 057
Henkilöstön menot	-975 696		-975 696	-1 029 734	-54 038
Muut menot	-225 005	50 000	-175 005	-161 717	13 288
Toimintakate	4 546 020	-200 000	4 346 020	4 303 995	-42 025
Rahoitustulot- ja menot	-1 407 000		-1 407 000	-1 403 739	3 261
Muut rahoitustulot				3 261	3 261
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000		-1 407 000	-1 407 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 602 000	-3 719 679	-6 321 679	-5 721 204	600 475
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 602 000		-2 602 000	-2 878 727	-276 727
Arvonalentumiset		-3 719 679	-3 719 679	-2 842 477	877 203
Tilikauden tulos	537 020	-3 919 679	-3 382 659	-2 670 896	711 763
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				150 051	150 051
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	537 020	-3 919 679	-3 382 659	-2 670 896	711 763
Tehtävän kokonaiskustannukset	537 020	-3 919 679	-3 382 659	-2 670 896	711 763

Tuloslaskelma

Tiliniimi	Muutettu KS 2019	TP 2019	Erotus	Toteuma-% MKS 2019	TP 2018	Muutos % TP 2018 > TP 2019
Liikevaihto	8 421 200	8 445 925,92	-24 726	100,3 %	8 390 585	0,7 %
Valmistus omaan käyttöön	139 000	145 536,73	-6 537	104,7 %	102 805	41,6 %
Liiketoiminnan muut tuotot	66 000	62 240,95	3 759	94,3 %	57 796	7,7 %
Materiaalit ja palvelut	-3 087 113	-3 158 257,36	71 144	102,3 %	-2 708 203	16,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 255 744	-1 297 465,12	41 721	103,3 %	-1 215 799	6,7 %
Palvelujen ostot	-1 831 369	-1 860 792,24	29 423	101,6 %	-1 492 404	24,7 %
Henkilöstökulut	-1 018 066	-1 029 734,11	11 668	101,1 %	-966 188	6,6 %
Palkat ja palkkiot	-808 346	-830 629,92	22 284	102,8 %	-773 170	7,4 %
Henkilösivukulut	-209 720	-199 104,19	-10 616	94,9 %	-193 018	3,2 %
Eläkekulut	-176 824	-183 551,36	6 727	103,8 %	-171 013	7,3 %
Muut henkilösivukulut	-32 896	-15 552,83	-17 343	47,3 %	-22 005	-29,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-6 321 679	-5 721 203,99	-600 475	90,5 %	-2 388 840	139,5 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 602 000	-2 878 727,17	276 727	110,6 %	-2 388 840	20,5 %
Arvonalentumiset	-3 719 679	-2 842 476,82	-877 203	76,4 %		
Liiketoiminnan muut kulut	-175 001	-161 716,92	-13 284	92,4 %	-230 880	-30,0 %
LIIKELYLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ	-1 975 659	-1 417 208,78	-558 450	71,7 %	2 257 076	-162,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407 000	-1 403 739,20	-3 261	99,8 %	-1 406 052	-0,2 %
Muut rahoitustuotot		3 260,80	-3 261		948	244,0 %
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000	-1 407 000,00	0	100,0 %	-1 407 000	0,0 %
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-3 382 659	-2 820 947,98	-561 711	83,4 %	851 024	-431,5 %
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-3 382 659	-2 820 947,98	-561 711	83,4 %	851 024	-431,5 %
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		150 051,48	-150 051		169 827	-11,6 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 382 659	-2 670 896,50	-711 763	79,0 %	1 020 852	-361,6 %

Perusteluja poikkeamille

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota heikompana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 68.718 m³ vähemmän. Talousvettä laskutettiin 57.486 m³ vähemmän kuin vuonna 2018, johtuen kulutuksen pienentymisestä.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin arvioidun mukaisesti. Laskutettavaa jätevettä oli 1.724 m³ arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 6.426 m³ vähemmän kuin vuonna 2018. Ero laskutettavaan talousveteen nähden johtuu teollisuuslaitoksen käyttämästä vedestä, joka menee suoraan tuotteeseen, jolloin jätevettä ei muodostu.

Talousarviota tarkistettiin joulukuussa 2019, josta johtuen tuotot kokonaisuudessaan toteutuivat tarkistettua talousarviota suurempana 20.967 €. Suurimpana vaikuttajana oli arvioitua suuremmat asiakkaiden tilaamien töiden laskutukset.

Toimintakulut toteutuivat tarkistettua käyttösuunnitelmaa suurempana 69.529 €.

Kulujen ylitykseen talousveden osalla vaikuttivat palvelujen ostoissa mm. useat vesijohtovuodot ja niiden korjaukset, vesitornin tyhjennykset ja huuhtelut putkikunnostustöiden yhteydessä. Ostettu vesimäärä oli em. johtuen n. 170.000 m³ suurempi kuin arvioitu.

Kulujen ylitykseen jäteveden osalla vaikutti poikkeuksellisen sateinen vuosi, mikä lisäsi johdetun jäteveden määrää n. 300.000 m³.

Lisäksi ylitystä tapahtui mm. sähkön kulutusmaksuissa ja rakennuspalveluissa sekä rakennusmateriaaleissa. Muissa menoissa jäi säästöä lähinnä Leasing-autojen maksuissa, johtuen uusista leasing sopimuksista. Henkilöstömenot ylittivät useista vesijohtovuodoista johtuvista ylitöistä.

Sitovaa toimintakatetavoitetta ei saavutettu, vaan se jäi 42.025 € tarkistettua talousarviota heikommaksi em. syistä johtuen.

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) peruspääomaa on alennettu vuosina 2017 ja 2018 aikaisempien vuosien alijäämän kattamiseksi, Järvenpään osuus on 3,72 M€. Tämä peruspääoman arvonalentuminen on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon mukaisesti, josta johtuen Järvenpään Veden tilikauden tappio on 2.820 M€. Kirjauksen yhteydessä purettiin ensin vanha Kuvesin arvonkorotusrahasto, niin arvonalennus jäi tarkistettua talousarviota pienemmäksi.

Konsulttipalvelujen ostot

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista vuonna 2019:

Palvelun tuottaja	Palvelun kuvaus	Euroa
Ramboll Finland Oy	Järvenpään hulevesiviemäröinnin järjestämiskysymykset, Wärtsilän teollisuusalueen ja Lepola IV alueen vesihuoltosuunnittelu	68 990
FinnMap Infra Oy	Metsätien, Vihtapolun ja Rämepolun sekä Helsingintien välillä Kartanontie-Lääkärinkuja vesihuoltosuunnittelu	32 266
Geopalvelu Oy	Juholankatu-Sipoontie alikulkutunnelin, Metsätien, Vihtapolun ja Rämepollun sekä Helsingintien välillä Kartanontie-Muurinkuja pohjatutkimukset	30 452
FCG Suunnittelu ja tekniikka Oy	Juholankadun vesihuoltosuunnittelu, Vanha Yhdystie 5, riskikartoitus, Yhteiskoulun alueen pohjavesikaivon suunnittelu	27 333
Sweco Ympäristö Oy	Kaukotien ja Leppätien alueen vesihuoltosuunnittelu	25 936
Pöyry Finland Oy	Teollisuusjätevesi- ja talousvesisopimusten laadinta ja sopimusneuvottelut	18 040
GeoUnion Oy	Helsingintien välillä Kartanontie-Lääkärinkuja, Kaakkolan alueen, Sahankaaren välillä Hallintokatu-Torpantie, Mannilantien välillä Sipoontie-Vuoritie ja Iltapuiston vesihuoltomittaukset ja dokumentointi	11 783
TK Mediatalo Oy	Asiakaslehden toimitus	9 730
A-Insinöörit Rakennuttaminen Oy	Vanhan Valtatien vesihuoltosuunnittelu	5 600
Sitowise Oy	Wärtsilän teollisuusalueen ja Juholankadun vesihuoltosuunnittelu	5 192
Destia Oy	Harjuvaarankujan vesihuoltosuunnittelu	4 569

Suoritteet

	TP 2018	KTA 2019	TP 2019	TOT-%	Poikkeama	% 2018 /2019
Toiminnan laajuus						
Veden myynti 1000 m ³	2 364	2 375	2 306	97,1	-69	-2,4
Laskutettu jätevesi 1000 m ³	2 298	2 290	2 292	100,1	2	-0,3
Ostettu vesi 1000 m ³	2 664	2 580	2 754	106,7	174	3,4
Puhdistettava jätevesi 1000 m ³	3 315	3 450	3 766	109,2	316	13,6
Vesimittareita kpl	6 636	6 630	6 697	101,0	67	0,9
Vesijohtoverkosto km	214	217	215	99,2	-2	0,5
Viemäriverkosto km	195	200	196	98,1	-4	0,5
Hulevesiverkosto km	179	181	181	99,7	0	0,7
Toiminnan tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakulut €/verkosto-m	6,60	6,99	7,35	105,1	0,4	11,3
Koko laitoksen toimintakulut €/m ³	1,65	1,76	1,89	107,2	0,1	14,2
Vesilaitoksen toimintakulut €/m ³	0,83	0,86	0,95	111,0	0,1	14,6
Viemärlaitoksen toimintakulut €/m ³	0,70	0,80	0,81	100,6	0,0	15,6
Vesitaksa €/m ³ (alv 0 %)	1,18	1,18	1,18	100,0	0,0	0,0
Jätevesitaksa €/m ³ (alv 0 %)	1,93	1,93	1,93	100,0	0,0	0,0
Muut toiminnan suoritteet						
Vesimittarien vaihto, kpl	721	800	818	102,3	18	13,5
Runkovesijohtojen vuodot, kpl	9	8	8	100,0	0	-11,1
Jätevesipumppaamojen ylivuodot, kpl	0	0	0	100,0	0	0,0
Kiinteistöille korvattavat viemäritulvat, kpl	0	0	2	100,0	2	0,0
Saneeratut vesijohdot, km	2,1	1,2	1,4	120,4	0,2	-29,6
Saneeratut jätevesijohdot, km	1,8	1,2	0,9	73,8	-0,3	-51,8
Erikseen saneeratut jätevesikaivot, kpl	12	5	10	200,0	5	-16,7

TOT % = käyttösuunnitelman toteutumis-% Poikkeama = tot. ja KS:n erotus % 2018/2019 = muutos ed. vuoteen %

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

INVESTOINTIEN TOTEUTUMA 2019 JÄRVENPÄÄN VESI	MENOT: KTA/KS 2019	MENOT €: TOT TP 2019	TUOTOT €: KTA/KS 2019	TUOTOT €: TOT TP 2019	TOT. NETTO €	ERO KTA/ TOT €	TOT %
	4 500	3 820	0	49	3 772	728	84
VESIRAKENTEET							
KÄRKIHANKKEET, UUDIS- JA KORJAUSRAKENTAMINEN	2 900	2 318	0	11	2 307	593	80
Kunnallistekniikan suunnittelu	300	244	0		244	56	81
Lepola IV	220	67			67	153	31
Keskustan kehittäminen	1 300	895		5	891	409	69
Poikkien yritysalue ja Ainolan keskus	0	1			1	-1	
Jalostettavat kiinteistöt (Harjuvaarankuja)	50	97			97	-47	194
Kinnarin koulun alue	190	222		6	216	-26	114
Pietilän yritysalue	100	104			104	-4	104
Wärtsilän alueen vesihuolto	740	662		0	662	78	89
Pasila-Riihimäki lisäraide	0	26			26	-26	
KUNNALLISTEKNIikka MUUT YHTEENSÄ	1 600	1 418	0	38	1 379	221	86
KADUT JA ERILLISKOHTEET	180	79	0	3	75	105	42
Kunnallistekniikan jakamaton - josta Vihtakadun vesihuolto	100	45 39		1 3	44 36	20	44
Eriksnäsintie Mt 1421 JK-tie	80	34			34	46	43
PUISTO- JA LIIKUNTAPAIIKKARAKENTAMINEN	60	8	0	0	8	52	13
KATUJEN PERUSKORJAUS JA LIIKENNETURVALLISUUS	630	864	0	28	836	-206	133
Katujen peruskorjaus	600	864		28	836	-236	139
- Neilikakadun alue		259		10	249		
- Tanhuniitty		18			18		
- Satukallion alue (Leinikkikatu)		12			12		
-Vh linja välillä Radanalitus- Tanhumäentie 21		28			28		
- Harjutie - Vuoritie - Alankotie		512		16	496		
- Vh Salpatie 2 kohdalla		36		2	34		
Liikenneturvallisuus	30	0			0	30	0
OMAT VESIHUOLTOINVESTOINNIT	730	467	0	7	460	270	75
Pienet kohteet		18		1	16		
Vanhan Valtatien vh		93			93		
Hakakujan vh		86		5	81		
Kaukotien vh		11			11		
Kuusamontien vh		10			10		
Leppätien alueen vh		249			249		
					0		
MUU KÄYTTÖOMAISUUS							
MAA- JA VESIALUEET	0	0	0	0	0	0	
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT (vesitorni)	0	85	0	0	85	-85	
KONEET JA KALUSTO		0	0	0	0	0	

Vuoden 2019 investointiohjelman tarkastelua

Talousarviossa oli määrärahaa varattuna investointeihin yhteensä 4.500.000 euroa. Investointimenoihin käytetty kokonaissumma oli 3.820.468 euroa. Asiakkaiden tonttijohtojen rakentamismaksuja vesihuollon uusimisen yhteydessä laskutettiin 48.961 euroa, jotka tuloutettiin investointikohteille.

Tulojen jälkeen investointimenojen netoksi jäi 3.771.507 euroa.

Kaupunkitekniikan kärkihankkeet, uudis- ja korjausrakentamishakkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Kaupunkitekniikan suurimpana kärkihankekohteena oli Keskustan kehittäminen ja Wärtsilän alue. Talousarviossa kaupunkitekniikan kärkihankkeisiin oli varattu 2,9 M€. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 2,3 M€. Kärkihankkeissa määrärahaa jäi käyttämättä Keskustan kehittämisessä Perhelän hankkeen viivästymisen takia, Lepola IV:ssa ja Wärtsilän alueella.

Kaupunkitekniikan muut hankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Suurimpina vesihuollon saneerauskohteina olivat Harjutie-Vuoritie-Alankotie ja Neilikkakadun alue.

Vesihuollon rakentamiseen näihin kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden muissa hankkeissa oli talousarviossa varattu yht. 0,87 M€ ja niihin käytettiin 0,92 M€.

Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestoinnit

Suurimmat Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestointikohteet olivat Leppätien vh vaihe 2, Hakakujan vh ja Vanhan Valtatien vh. Lisäksi tehtiin veden laadun turvaamiseksi vesitornin alakerran putkistojen kunnostaminen, jonka yhteydessä asennettiin desinfiointiin käytettävä ultraviolettivalolaitteisto sekä magneettivirtausmittari.

Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin oli varattu määrärahaa 0,73 M€. Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin käytettiin yhteensä 0,46 M€ sekä Vesitorniin 0,09 M€ eli yhteensä 0,55 M€.

Jätevesiviemäriä rakennettiin yhteensä metriä 1.857 m, josta uusittua jätevesiviemäriä on 889 metriä ja uutta jätevesiviemäriä on 968 metriä.

Vesijohtoa rakennettiin yhteensä 2.643 metriä, josta uusittua vesijohtoa on yhteensä 1.737 metriä ja uutta vesijohtoa on 906 metriä.

Hulevesiviemäriä rakennettiin yhteensä 1.804 metriä, josta uusittua hulevesiviemäriä oli 633 metriä ja uutta hulevesiviemäriä oli 1.171 metriä.

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	TA-				
	TA 2019	muutokset	KTA 2019	Toteuma	Poikkeama
	(1000 eur)	(1000 eur)	(1000 eur)	(1000 eur)	(1000 eur)
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 944	-3 920	-1 976	-1 417	558
Poistot ja arvonalentumiset	2 602	3 720	6 322	5 721	-600
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407		-1 407	-1 404	3
	3 139	-200	2 939	2 900	-39
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 500		-4 500	-3 772	728
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		0	0	0
	-4 500	0	-4 500	-3 772	728
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 361	-200	-1 561	-871	690
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	200	200	0	-200
	0	200	200	0	-200
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	0	0
Saamisten muutos kunnalta	161		161	-128	-289
Saamisten muutos muilta	0		0	-41	-41
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0		0	-111	-111
Korottomien velkojen muutos muilta	1 200		1 200	1 151	-49
	1 361	0	1 361	871	-490
Rahoituksen rahavirta	1 361	200	1 561	871	-690
Rahavarojen muutos	0	0	0	0	0

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään Veden tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

TULOSLASKELMA

	TP 2019		TP 2018	
Liikevaihto		8 445 925,92		8 390 585,48
Valmistus omaan käyttöön		145 536,73		102 804,79
Liiketoiminnan muut tuotot		62 240,95		57 796,18
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 297 465,12		-1 215 798,86	
Palvelujen ostot	<u>-1 860 792,24</u>	-3 158 257,36	<u>-1 492 403,86</u>	-2 708 202,72
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-830 629,92		-773 169,86	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-183 551,36		-171 012,89	
Muut henkilösivukulut	<u>-15 552,83</u>	-1 029 734,11	<u>-22 005,00</u>	-966 187,75
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 878 727,17		-2 388 840,00	
Arvonalentumiset	-2 842 476,82	-5 721 203,99	0,00	-2 388 840,00
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-161 716,92</u>		<u>-230 879,56</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-1 417 208,78		2 257 076,42
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	3 260,80		947,90	
Korvaus peruspääomista	-1 407 000,00		-1 407 000,00	
Muut rahoituskulut	<u>0,00</u>	-1 403 739,20	<u>0,00</u>	-1 406 052,10
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-2 820 947,98		851 024,32
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-2 820 947,98		851 024,32
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		150 051,48		169 827,22
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-2 670 896,50		1 020 851,54

RAHOITUSLASKELMA

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 417 208,78		2 257 076,42	
Poistot ja arvonalentumiset	5 721 203,99		2 388 840,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 403 739,20		-1 406 052,10	
	<u>2 900 256,01</u>	2 900 256,01	<u>3 239 864,32</u>	3 239 864,32
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 771 507,00		-6 228 838,07	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>0,00</u>	-3 771 507,00	<u>0,00</u>	-6 228 838,07
Toiminnan ja investointien rahavirta		-871 250,99		-2 988 973,75
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	443,58		-7 237,37	
Saamisten muutos kunnalta	-128 209,45		1 263 345,41	
Saamisten muutos muilta	-40 654,58		-105 904,50	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-111 410,08		1 108 541,40	
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>1 151 081,52</u>	871 250,99	<u>728 065,72</u>	2 986 810,66
		871 250,99		2 986 810,66
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		0,00		-2 163,09
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	<u>0,00</u>	0,00	<u>2 163,09</u>	-2 163,09

TASE

	2019	2018
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	40 517 328,06	43 344 227,70
II Aineelliset hyödykkeet	30 230 256,91	29 337 477,08
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	495 400,61	457 374,72
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 162 910,26	26 558 185,62
4. Koneet ja kalusto	22 391,38	37 021,48
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 522 166,62	2 257 507,22
III Sijoitukset	10 287 071,15	14 006 750,62
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	14 006 750,62
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 266 045,84	4 097 625,39
I Vaihto-omaisuus	109 409,62	109 853,20
1. Aineet ja tarvikkeet	109 409,62	109 853,20
II Saamiset	4 156 636,22	3 987 772,19
Lyhytaikaiset saamiset	4 156 636,22	3 987 772,19
1. Myyntisaamiset	241 432,99	292 479,29
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	3 760 746,36	3 632 536,91
4. Muut saamiset	64 379,74	62 755,99
5. Siirtosaamiset	90 077,13	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>44 783 373,90</u>	<u>47 441 853,09</u>

VASTATTAVAA	2019	2018
A OMA PÄÄOMA	29 090 080,03	32 638 179,18
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	1 553 810,28
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 636 830,85	6 615 979,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 670 896,50	1 020 851,54
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 257 406,52	1 407 458,00
1. Poistoero	1 257 406,52	1 407 458,00
E VIERAS PÄÄOMA	14 435 887,35	13 396 215,91
I Pitkäaikainen	11 961 686,24	10 949 221,56
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	210 844,02	192 943,02
9. Muut velat	11 750 842,22	10 756 278,54
Lyhytaikainen	2 474 201,11	2 446 994,35
6. Saadut ennakot	1 635,60	1 155,86
7. Ostovelat	607 119,73	393 384,43
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 622 434,65	1 751 745,73
9. Muut velat	22 687,45	25 277,06
10. Siirtovelat	220 323,68	275 431,27
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>44 783 373,90</u>	<u>47 441 853,09</u>

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpito-laissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpito-velvollisen 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 arvonlisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttöomaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai %
Aineettomat hyödykkeet		
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
Aineelliset hyödykkeet		
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, pumput	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
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

16 Erittely poistoeron muutoksista

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

19 Tietoja pysyvistä vastaavista

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, sijoitukset e										
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset 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	457 374,72	26 558 185,62	37 021,48	2 257 507,22	29 337 477,08
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 095,37	2 473 576,92	0,00	1 212 834,71	3 771 507,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948 175,31	0,00	-1 948 175,31	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 069,48	2 817 027,59	14 630,10	0,00	2 878 727,17
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	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
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	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
Olennaiset lisäpoistot										
Erittely olennaisista lisäpoistoista										

23 Saamisten erittely

	2019	2018		
	1000 eur	1000 eur		
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset			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				
<i>Saamiset yhteensä</i>			92	

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2019	2018		
	1000 eur	1000 eur		
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Muut tulojäämät				
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun			90	
liikelaitoskuntayhtymän lopullinen taseaus				
Yhteensä				
<i>Siirtosaamiset yhteensä</i>			90	

25 Erittely oman pääoman muutoksista

	2019	2018
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Peruspääoma	23 448	23 448
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 554	1 554
Arvonkorotusrahasto 31.12.	677	1 554
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	7 637	6 616
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 637	6 616
Tilikauden alijäämä	-2 671	1 021
Oma pääoma yhteensä	29 090	32 638

Oman pääoman erissä on tapahtunut muutos arvonkorotusrahaston arvossa. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän peruspääoman alennuksesta johtuen purettu v. 2013 tehty arvonkorotus. Tilikauden tuloksen siirto edellisten tilikausien tulokseen.

26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

27 Pitkäaikaiset velat

	2019	2018
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Muut velat	11962	10949

30 Vieras pääoma

	2019		2018	
	<i>1000 eur</i>		<i>1000 eur</i>	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	704		704	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		347		182
Muut velat	14		14	
Siirtovelat				75
<i>Yhteensä</i>				
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	39		39	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Vieras pääoma yht</i>	757	347	757	257

31 Sekkitililimiitti

	2019	2018
	<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

	2019	2018
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Lomapalkkajaksotus	207	180

38 Vuokravastuut

	2019	2018
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Leasingvastuut yhteensä	217	
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	62	

42 Vakinaisen henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2019	2018
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	17	17

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 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
Liikevaihto	8 137	8 085
Valmistus omaan käyttöön	115	91
Liiketoiminnan muut tuotot	19	14
Materiaalit ja palvelut	-3 051	-2 611
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 295	-1 214
Palvelujen ostot	-1 756	-1 397
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-694	-629
Henkilösivukulut	-170	-165
Eläkekulut	-157	-147
Muut henkilösivukulut	-13	-18
Poistot ja arvonalentumiset	-4 734	
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 034	-1 691
Arvonalentumiset	-2 700	
Liiketoiminnan muut kulut	-130	-164
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-509	2 930
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	3	1
Korvaus jäännöspääomasta	-1 407	-1 407
Muut rahoituskulut	-1 404	-1 406
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-1 912	1 524
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-1 912	1 524
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	105	119
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 807	1 643

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen rahoituslaskelma (ilman huleveden viemärointiä)	TP 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä/-alijäämä	-509	2 930
Poistot ja arvonalentumiset	4 734	1 691
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 404	-1 406
	2 822	3 215
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 615	-4 331
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
	-2 615	-4 331
Toiminnan ja investointien rahavirta	206	-1 116
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-5
Saamisten muutos	-38	1 111
Korottomien velkojen muutos	841	1 433
	803	2 539
Rahoituksen rahavirta	803	2 539
Rahavarojen muutos	1 009	1 423

TASE		
Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen Tase (ilman huleveden viemärintiä)	TP 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	31 415	34 306
II Aineelliset hyödykkeet	21 427	20 783
1. Maa- ja vesialueet	27	27
2. Rakennukset	495	457
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 714	18 591
4. Koneet ja kalusto	16	26
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 174	1 682
III Sijoitukset	9 988	13 522
1. Osakkeet ja osuudet	9 988	13 522
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	458	420
I Vaihto-omaisuus	77	77
1. Aineet ja tarvikkeet	77	77
II Saamiset	382	344
Lyhytaikaiset saamiset	382	344
1. Myyntisaamiset	232	281
4. Muut saamiset	64	63
5. Siirtosaamiset	86	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 873	34 726
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	21 985	28 092
I Jäännöspääoma	13 026	16 448
II Arvonkorotusrahasto	677	1 554
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 090	8 447
V Tilikauden yli-/alijäämä	-1 807	1 643
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	959	1 064
1. Poistoero	959	1 064
E VIERAS PÄÄOMA	8 929	8 089
I Pitkäaikainen	8 226	7 529
9. Muut velat	8 226	7 529
Lyhytaikainen	704	559
6. Saadut ennakot	2	1
7. Ostovelat	498	307
9. Muut velat	19	25
10. Siirtovelat	185	226
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 873	37 244

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 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
Liikevaihto	309	306
Valmistus omaan käyttöön	30	12
Liiketoiminnan muut tuotot	43	44
Materiaalit ja palvelut	-107	-97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2
Palvelujen ostot	-105	-95
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-136	-144
Henkilösivukulut	-29	-28
Eläkekulut	-27	-24
Muut henkilösivukulut	-3	-4
Poistot ja arvonalentumiset	-987	
Suunnitelman mukaiset poistot	-845	-698
Arvonalentumiset	-142	
Liiketoiminnan muut kulut	-31	-67
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-908	-673
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia erä	-908	-673
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-908	-673
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	45	51
Tuloverot		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-863	-622

Huleveden viemäröinti, laskennallinen rahoituslaskelma	TP 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä/-alijäämä	-908	-673
Poistot ja arvonalentumiset	987	698
	79	25
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 156	-1 898
	-1 156	-1 898
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 077	-1 873
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-2
Saamisten muutos	-2	46
Korottomien velkojen muutos	310	404
	308	448
Rahoituksen rahavirta	308	448
Rahavarojen muutos	-769	-1 425

Huleveden viemärointi laskennallinen tase	TP 2019 (1000 €)	TP 2018 (1000 €)
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	9 102	9 039
II Aineelliset hyödykkeet	8 803	8 554
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 449	7 967
4. Koneet ja kalusto	7	11
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	348	575
III Sijoitukset	299	485
1. Osakkeet ja osuudet	299	485
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	47	45
I Vaihto-omaisuus	33	33
1. Aineet ja tarvikkeet	33	33
II Saamiset	14	12
Lyhytaikaiset saamiset	14	12
1. Myyntisaamiset	10	12
5. Siirtosaamiset	5	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	9 149	9 083
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	5 177	4 546
I Jäännöspääoma	8 494	7 000
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 454	-1 831
V Tilikauden yli-/alijäämä	-863	-622
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	298	343
1. Poistoero	298	343
E VIERAS PÄÄOMA	3 673	3 363
I Pitkäaikainen	3 525	3 227
9. Muut velat	3 525	3 227
Lyhytaikainen	148	136
7. Ostovelat	109	87
9. Muut velat	4	0
10. Siirtovelat	35	50
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	9 149	8 253

HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT

Huleveden viemäröinnin laskennallisten tulos-, tase- ja rahoituslaskelmien laskentaperusteet

TUOSLASKELMA

Liikevaihto

- Käyttömaksut: 0,12 €/m³, 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: Kuvesin hyvityslasku, samoin kuin muut Kuvesin erät 5 %

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 18 %
- Siirtovelat ja muut velat: henkilöstömenojen suhteessa 16 %

RAHOITUSLASKELMA

- Johdetaan tulos- ja taselaskelmista

Laskennalliset tulos-, tase- ja rahoituslaskelmat on tilinpäätöksestä 2019 alkaen tehty Kirjanpitolautakunnan yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä mukaan.

Huleveden viemäröinnin kirjanpidon kirjausten jakoperusteet:

Vesi- ja jätevesimaksut

- kirjataan taksan mukaan vesi- ja jätevesiverkoston (vain tilinpäätöksessä laskennallisesti myös hulevesiverkoston)

Tuotot ja Valmistus omaan käyttöön:

- Aiheuttamisperiaatteen mukaan käyttäen omaa seurantaa

Henkilöstökulut

- Henkilöstön kustannusten jako muodostettu henkilöstöhallinnon järjestelmään kullakin arvioitujen työosuuksien 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 11.3.2020

JÄRVENPÄÄN VEDEDN JOHTOKUNTA

Pertti Tamm

Seppo Rantanen

Tarja Helameri

Hannaleena Lehtinen

Olli Pelkonen

Ari Kaunisto
toimitusjohtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Järvenpäässä ____/____ 2020

BDO Audiator Oy JHTT-yhteisö

Minna Ainasvuori
HT, JHT