



RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS TILINPÄÄTÖS 2020

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta
17.3.2021

SISÄLLYSLUETTELO

1. Katsaus toimintaan	3
2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä v.2020	4
3. Vesihuoltoliikelaitoksen tuloslaskelma	6
3.1. Vesi- ja viemärlaitoksen tuloslaskelma	7
3.2. Hulevesitoiminnan tuloslaskelma	8
4. Vesihuoltoliikelaitoksen rahoituslaskelma.....	9
4.1. Vesi- ja viemärlaitoksen rahoituslaskelma.....	10
4.2. Hulevesitoiminnan rahoituslaskelma	11
5. Vesihuoltoliikelaitoksen tase.....	12
5.1. Vesi- ja viemärlaitoksen tase.....	13
5.2. Hulevesitoiminnan tase.....	14
6. Tilinpäätöksen liitetiedot	15
6.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	15
6.2. Tuloslaskelman liitetiedot	16
6.3. Tasetta koskevat liitetiedot	18
7. Talousarvion toteutuminen	23
7.1. Tulokortti	23
7.2. Tuloslaskelman toteutuminen	24
7.3 Rahoituslaskelman toteutuminen.....	25
7.4. Investointien toteutuminen	26
8. Luettelo käytetyistä tilinpäätöskirjoista ja tositiesarjoista.....	27
9. Tilinpäätöksen allekirjoitus	28

RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS

1. KATSAUS TOIMINTAAN

Vuosi 2020 oli Riihimäen vesihuollon toiminnan 70-vuotis juhluvuosi. Alkuvuodesta 2020 Suomeenkin kantautunut uusi koronavirus ravisteli yhteiskunnan toimintaa käytännössä koko vuoden. Vesihuoltopalvelujen saatavuuteen ja laatuun pandemialla ei ollut vaikutusta, vaan vesihuoltopalvelut toimivat normaalisti. Sen sijaan niin vesihuoltolaitosten kuin muidenkin alan toimijoiden toiminnan järjestelyihin koronaepidemia toi isoja muutoksia, joista osa jää todennäköisesti pysyviksi. Riihimäellä esimerkiksi vesihuollon aluesaneeraukset Otsolassa ja Muuntajankadulla jouduttiin siirtämään vuodelle 2021 pandemian takia.

Vuosi 2020 oli sateinen. Lähimmällä säähavaintoasemalla (Hyvinkään Hyvinkäänkyllä) mitattu vuosisadanta oli 819 mm (pitkäaikainen keskiarvo 665 mm). Talvi 2020 oli leuto. Suuri osa sateista tuli vetenä ja ”kevään” suurimmat virtaamat ajoittuivat jo helmikuulle. Vuoden sateisin kuukausi oli heinäkuu. Syksyllä virtaamia nostivat rankkasateet. Loppuvuosi oli lauha ja lumeton. Runsaat sateet nostivat alkuvuonna pohjavesien pinnat tavanomaista korkeammalle. Pohjavedenpinnat kuitenkin palasivat normaalille tasolle kuivan kevään johdosta.

Laitoksen vedenmyynti oli noin 2,3 milj. m³, joka oli hieman pienempi kuin edellisenä vuonna. Jätevesiä käsiteltiin jätevedenpuhdistamolla noin 5,2 milj. m³, joista 0,9 milj. m³ oli Hausjärveltä ja Lopelta. Jätevedenpuhdistamolla käsitelty jätevesimäärä oli 0,8 milj. m³ suurempi kuin edellisenä vuonna. Tilikauden ylijäämä oli 1,9 milj. euroa, 0,9 milj. euroa budjetoitua parempi ja hieman edellisvuotta suurempi. Laitoksen tuotot ylittivät talousarvioon nähden 0,4 milj. euroa, ollen edellisvuoden tasolla. Kulut alittuivat 0,5 milj. euroa talousarvioon nähden. Suurimmat säästöt tulivat vesi- ja viemärlaitoksen asiakaspalvelussa ja laskutuksessa sekä jätevesien käsittelyssä. Liittymismaksutuloja laitokselle tuli 0,15 milj. euroa. Laitoksen nettoinvestoinnit olivat 2,5 milj. euroa.

Vuonna 2020 talousveden hinta oli 1,70 euroa/m³ (alv 24%). Jätevesimaksu oli 2,06 euroa/m³ (alv 24%). Omakotikiinteistön perusmaksut olivat yhteensä 194,06 euroa (alv 24%) vuodessa.

Merkittävimmät verkostojen saneerauskohteet olivat pääviemäriin sukkausjutus ja Parmalan vesijohdon rakentaminen, joiden toteuttaminen maksoi yhteensä noin 700 000 €. Uudisrakentamisessa oli edelleen hiljaista, eikä uuden vesihuoltoverkoston rakentamiselle ollut tarvetta.

Laitosyksikön suurin investointikohde oli jätevedenpuhdistamon lietteen mädättämön saneeraus, johon kului noin 1,5 milj. euroa. Kuluista Hausjärvi ja Loppi maksoivat noin 350 000 € jätevesien käsittelysopimuksen mukaisesti. Urakka jatkuu vielä vuoden 2021 alkupuolelle.

Laitokselle asetetut toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Henkilöstökyselyn arvosanatavoitetta keskiarvo 3,8 ei saavutettu, vaan tulokseksi tuli 3,5. Myöskään tavoitteeksi asetettu 0 tapaturmaa ei toteutunut. Vuoden aikana sattui 3 lievää työtapaturmaa. Koronan takia henkilökunnan koulutusta ei pystytty järjestämään suunnitellussa laajuudessa. Myös selvitys aurinkosähkön hyödyntämisestä siirtyi koronan takia vuoteen 2021. Uusi kaasugeneraattori saatiin käyttöön vasta aivan vuoden lopussa, joten itsetuotetun energian määrä ei ollut mahdollista raportoida. ”Ei tarvetta veden klooraukseen” tavoite ei toteutunut. Yhdessä Herajoen kaivoista havaittiin kohonneita bakteeripitoisuuksia, jonka johdosta terveysviranomaiset antoivat määräyksen Herajoen laitokselta lähtevän veden klooraamisesta syyskuun alussa. Asiakkaille toimitettava vesi täytti koko kloorauksen ajan talousvesiasetuksen laatuvaatimukset, mutta osa asiakkaista koki veden esteettisen maun ja hajun häiritsevinä. Todennäköinen syy maku- ja hajuhaittoihin oli syötettävän kloorin vähäisyys verkoston perillä. Maku-

ja hajuhaitat loppuivat kun terveysviranomaisilta saatiin lupa kloorauksen siirtämiseen laitokselta pohjavesikaivolle lokakuun lopussa. Klooraus voitiin lopettaa kokonaan marraskuun puolivälissä. Tavoitetta ”jätevedenpuhdistamolle johdettavien hulevesien osuus alle 40 %” ei saavutettu. Vuosi oli normaalia sateisempi ja lisäksi myös talven sadanta tuli vetenä, jonka seurauksena tulos oli 49 %. Jätevesiohituksia vuoden aikana oli 110 m³ eli 0,002 % käsitellystä jätevedestä.

Riihimäen Veden tuleva kehitys näyttää vakaalta. Näköpiirissä ei ole erityisiä uhkia laitoksen taloudelle tai sen toiminnalle. Vesihuoltoverkon saneerausta jatketaan tulevina vuosina nykyisellä tasolla. Verkoston ja tonttijohtojen uudisrakentaminen tulee edelleen olemaan vähäistä hiljaisesta tonttikaupasta johtuen. Taksoissa ja maksuissa ei ole merkittäviä korotuspainetta lähivuosina.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tilikauden tulos 1 889 457,10 euroa lisätään vesihuoltoliikelaitoksen taseeseen aikaisempien vuosien ylijäämään.

2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ v. 2020

1. Kuvaus selonteon laatimisprosessista

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen selonteko koskien vuotta 2020 pohjautuu liikelaitoksen johdon arvioihin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilanteesta. Selonteon laadinnassa on hyödynnetty kaupungin ohjeistusta, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan muistilistaa, tehtyä riskikartoitusta sekä sisäisen tarkastuksen tarkastuskertomuksia. Sisäistä arviointia tehdään ja toimintaan liittyviä riskejä tunnistetaan osana toimintaa ja toiminnan suunnittelua.

2. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta ohjaa ja valvoo hallintokunnan toimintaa. Johtokunta vastaa hallinnon ja talouden toiminnan sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vesihuoltoliikelaitoksen johtaja johtaa ja kehittää toimintaa, huolehtii hallinnosta sekä talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Laitoksella pidetään johtoryhmän kokouksia noin kahden viikon välein. Niissä käydään läpi talousasiat, käynnissä olevat kaavoitus-, suunnittelu- ja rakentamisasiat sekä ajankohtaiset laki-, tiedotus-, henkilöstö-, ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asiat sekä mahdolliset ongelmatilanteet. Johtokunnalle raportoidaan johdon katsauksissa.

Koko henkilökunnan lakisäätteiset koulutukset kuten hygieniapassit ovat seurannassa. Esimiehet osallistuvat kaupungin sisäisiin koulutuksiin, joissa käsitellään myös sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa.

Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan säännöllisesti ja niiden toteutumisesta raportoidaan kuukausi ja kvartaaliraporteissa.

Tavoitteet käydään läpi henkilökunnan kanssa kehityskeskusteluissa. Tavoitteet toteuttavat vesihuoltolaitoksen ja kaupungin strategian tavoitteita.

Laskutuksen ja laskujen maksujen asiatarvikset ja hyväksymiset toimivat ohjeiden mukaisesti.

Hallintokunnassa ei ole todettu omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käytössä menetyksiä, arvon alennuksia eikä ole jouduttu korvausvastuisiin.

Omaisuuden hankinta on käytännössä rakennusurakoiden mukana tuomaa infraa, rakennuksia ja laitteita. Hankinnat kilpailutetaan pääosin itse.

Pienistä hankinnoista on tehty kilpailutuksen jälkeen hankintapäätös, mutta sopimusta ei ole välttämättä tehty. Sopimukset ovat osittain yhteisiä teknisen palvelukeskuksen toimialueen kanssa tai vesihuoltoliikelaitos käyttää teknisen palvelukeskuksen toimialueen solmimia sopimuksia.

Hallintokunnan tekemät sopimukset koskevat pääasiassa suunnittelua, rakentamista, kunnossapitoa ja ohjelmistoja. Kaikki sopimukset palvelevat toimialan tavoitteita. Suunnittelu- ja urakkasopimuksia seurataan suunnittelu- ja työmaakouksissa.

Riskien arvioinnissa hyödynnettiin kaupungin riskiarviointityökalua riskien arviointia varten. Arvioinnissa löytyi 22 kappaletta riskejä, joista viisi oli strategisia, yhdeksän operatiivisia, yksi taloudellinen ja seitsemän vahinkoriskiä. Riskeistä 14 kappaletta oli merkittäviä. Merkittävät riskit olivat operatiivisia tai vahinkoriskejä. Merkittävänä riskeinä nähtiin: päätöksiin, sopimuksiin ja hankintoihin liittyvät riskit, vahingonkorvausvastuut, henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmien toimivuus, laajat häiriöt palvelussa, laaja sähkökatko, tietoturva ja -suoja, riittämättömät korvausinvestoinnit, veden saastuminen, tulva, kuivuus, teollisuusasiakkaan päästö viemäriin, tulipalo sekä koneiden ja laitteiden häiriöt. Näiden riskien hallintatoimet on kuvattu. Kyseisiä riskejä voidaan pienentää, mutta niitä ei pystytä kokonaan poistamaan.

3. Sisäisen valvonnan asianmukaisuus ja riittävyys vuonna 2020

Liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on ollut asianmukaista ja riittävä v. 2020. Merkittäviä puutteita sisäisessä valvonnassa ei ole todettu. Valvontajärjestelmä toimii ja hyvän hallintotavan keskeiset elementit ovat tiedossa ja niitä noudatetaan. Kehittämistoimenpiteitä tehdään aktiivisesti osana normaalia toimintaa.

4. Keskeiset sisäisen valvonnan kehittämiskohteet

Vuoden 2020 aikana ei havaittu erityisiä sisäisen valvonnan kehittämistarpeita eikä voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella ole tarkoitus muuttaa sisäistä valvontaa.

3. Vesihuoltoliikelaitoksen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019	
Liikevaihto		8 896 747,80		8 231 018,89
Valmistus omaan käyttöön		11 727,49		
Liiketoiminnan muut tuotot		19 742,66		700 857,43
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-986 925,30		-922 197,19	
			-1 318	
Palvelujen ostot	<u>-952 150,58</u>	-1 939 075,88	<u>959,49</u>	-2 241 156,68
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 243 869,83		-1 218 862,60	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-237 947,51		-239 241,86	
Muut henkilösivukulut	<u>-41 858,43</u>	-1 523 675,77	<u>-37 201,91</u>	-1 495 306,37
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 785 493,26	-2 785 493,26		-2 542 165,50
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-165 955,17</u>		<u>-148 028,91</u>
Liikelylijäämä (alijäämä)		2 514 017,87		2 505 218,86
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 824,11		4 879,84	
Kunnalle maksetut korkokulut	-101 273,75		-109 054,15	
Korvaus peruspääomasta	-525 105,32		-525 105,32	
Muut rahoituskulut	<u>-5,81</u>	-624 560,77	<u>-95,37</u>	-629 375,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 889 457,10		1 875 843,86

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,0	5,1
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,0	5,1
Voitto, %	21,2	22,8

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tilikauden tulos 1 889 457,10 euroa lisätään vesihuoltoliikelaitoksen taseeseen aikaisempien vuosien ylijäämään.

3.1 Vesi- ja viemäriulaitoksen tuloslaskelma

		1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto		8 610 051,05	7 943 039,64
Valmistus omaan käyttöön		11 727,49	
Liiketoiminnan muut tuotot		19 742,66	700 857,43
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-981 394,36		-918 637,15
Palvelujen ostot	-893 469,43	-1 874 863,79	-1 156 674,49
			-2 075 311,64
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-1 167 30,07		-1 138 43,89
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-225 464,00		-222 589,89
Muut henkilösivukulut	-39 548,08	-1 432 042,15	<u>-34 566,68</u>
			-1 395 700,46
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 505 475,51	-2 327 929,17
Liiketoiminnan muut kulut		-157 950,01	-134 666,97
Liikelylijäämä (alijäämä)		2 671 189,74	2 710 288,83
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	1 824,11		4 879,84
Kunnalle maksetut korkokulut	-101 273,75		-109 054,15
Korvaus peruspääomasta	-468 183,90		-468 183,90
Muut rahoituskulut	-5,81	-567 639,35	<u>-95,37</u>
			-572 453,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		2 103 550,39	2 137 835,25
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT			
Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,4	5,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		5,4	5,6
Voitto, %		24,4	26,9

3. 2 Hulevesitoiminnan tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto	286 696,75	287 979,25
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 530,94	-3 560,04
Palvelujen ostot	-58 681,15	-162 285,00
	-64 212,09	-165 845,04
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-76 839,76	-80 318,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 483,51	-16 651,97
Muut henkilösivukulut	-2 310,35	-2 635,23
	-91 633,62	-99 605,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-280 017,75	-214 236,33
Liiketoiminnan muut kulut	-8 005,16	-13 361,94
Liikelylijäämä (alijäämä)	-157 171,87	-205 069,97
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomasta	-56 922,56	-56 921,42
Muut rahoituskulut	-56 922,56	-56 921,42
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-214 094,43	-261 991,39

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Huleveden viemäröinnin osalta tunnuslukuja ei ole voitu esittää, koska ohjeita tunnuslukujen laskemiseksi ei ole vielä annettu eikä tunnuslukuja ole muutenkaan tarkemmin määritelty.

4. RAHOITUSLASKELMA RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS

	1.1-31.12.2020		1.1-31.12.2019	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyijäämä (alijäämä)	2 514 017,87		2 505 218,86	
Poistot ja arvonalentumiset	2 785 493,26		2 542 165,50	
Rahoitustuotot ja -kulut	<u>-624 560,77</u>	4 674 950,36	<u>-629 375,00</u>	4 418 009,36
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 924 94,51		-4 615 36,82	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	434 562,70	<u>-2 489 531,81</u>	259 065,71	<u>-4 356 871,11</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta				
		2 185 418,55		61 138,25
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	<u>-650 000,00</u>	-650 000,00	<u>-650 000,00</u>	-650 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
	-1 509			
Saamisten muutokset kunnalta	940,02		784 369,23	
Saamisten muutokset muilta	-200 847,31		104 521,87	
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>175 368,78</u>	-1 535 418,55	<u>-300 029,35</u>	588 861,75
Rahoituksen rahavirta		-2 185 418,55		-61 138,25
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		3 415		1 607
Investointien tulorahoitus,%		187,8		101,4
Lainanhoitokate		6,4		6,0
Quick ratio		6,6		5,5
Current ratio		6,6		5,5

4.1 RAHOITUSLASKELMA RIIHIMÄEN VESI- JA VIEMÄRILAITOSTOIMINTA

	1.1-31.12.2020		1.1-31.12.2019	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (alijäämä)	2 671 189,74		2 710 288,83	
Poistot ja arvonalentumiset	2 505 475,51		2 327 929,17	
Rahoitustuotot ja -kulut	-567 638,21	4 609 027,04	-572 453,58	4 465 764,42
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 875 28,83		-3 597 44,87	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	347 095,70	<u>-2 528 333,13</u>	71 947,71	<u>-3 525 797,16</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 080 693,91		939 967,26
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys muilta		0,00		0,00
Lainakannan muutokset				
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	<u>-650 000,00</u>	<u>-650 000,00</u>	<u>-650 000,00</u>	<u>-650 000,00</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutokset muilta	-194 401,73		114 152,04	
	-1 374			
Saamisten muutokset kunnalta	731,22		784 369,23	
Korottomien velkojen muutos	138 439,04	<u>-1 430 693,91</u>	<u>-1 188 488,53</u>	<u>-289 967,26</u>
Rahoituksen rahavirta		-2 080 693,91		-939 967,26
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		5 715		4 694
Investointien tulo-rahoitus,%		182,3		126,7
Lainanhoitokate		6,3		6,0
Quick ratio		-2,9		-2,4
Current ratio		-2,9		-2,4

4.2 RAHOITUSLASKELMA RIIHIMÄEN HULEVESITOIMINTA

	1.1-31.12.2020		1.1-31.12.2019	
Toiminnan rahavirta				
	-157			
Liikelyjäämä (alijäämä)	171,87		-205 069,97	
Poistot ja arvonalentumiset	280 017,75		214 236,33	
Rahoitustuotot ja -kulut	<u>-56 922,56</u>	65 923,32	<u>-56 921,42</u>	-47 755,06
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-48 665,68		1 018 191,95	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87 467,00	<u>38 801,32</u>	187 118,00	<u>-831 073,95</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		104 724,64		-878 829,01
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähenys	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutokset muilta	-6 445,58		-9 630,17	
Saamisten muutokset kunnalta	-135 209			
Korottomien velkojen muutos	<u>36 929,74</u>	-104 724,64	888 459,18	878 829,01
Rahoituksen rahavirta		-104 724,64		878 829,01
Rahavarojen muutos		0,00		0,00

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Huleveden viemäröinnin osalta tunnuslukuja ei ole voitu esittää, koska ohjeita tunnuslukujen laskemiseksi ei ole vielä annettu eikä tunnuslukuja ole muutenkaan tarkemmin määritetty.

5. TASE RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot		43 920,83
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	149 983,28	149 983,28
Rakennukset	10 015 076,84	10 310 270,59
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 497 704,19	37 661 413,25
Koneet ja kalusto	113 900,84	111 991,97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 233 485,46	28 532,14
	48 010 150,61	48 262 191,23
Sijoitukset		
Palautuskelpoiset liittymismaksut	63 117,21	63 117,21
Pysyvät vastaavat	48 073 267,82	48 369 229,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	948 122,38	754 267,99
Muut saamiset kunnalta	8 577 777,02	7 067 837,00
Siirtosaamiset	7 164,49	171,57
	9 533 063,89	7 822 276,56
VASTAAVAA YHTEENSÄ	57 606 331,71	56 191 505,83
VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	7 501 504,53	7 501 504,53
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	33 252 579,27	31 376 735,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 889 457,10	1 875 843,86
	42 643 540,90	40 754 083,80
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	7 925 000,00	8 575 000,00
Liittymismaksut ja muut velat	5 583 404,12	5 433 935,31
	13 508 404,12	14 008 935,31
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	650 000,00	650 000,00
Saadut ennakot	13 070,26	
Ostovelat	430 241,74	493 088,00
Muut velat	106 114,11	24 826,77
Siirtovelat	254 960,58	260 571,95
	1 454 386,69	1 428 486,72
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	57 606 331,71	56 191 505,83
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuus, %	74,0	72,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	167,6	172,8
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	167,6	172,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	35 142	33 253
Lainakanta 31.12, 1000 €	8 575	9 225
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	14 160 219	14 661 696

5.1 TASE RIIHIMÄEN VESI- JA VIEMÄRILAITOSTOIMINTA

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	43 920,83
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	149 983,28	149 983,28
Rakennukset	10 000 660,24	10 310 270,59
Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 422 012,08	31 252 485,47
Koneet ja kalusto	113 900,84	111 991,97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 233 485,46	28 532,14
	41 920 041,90	41 853 263,45
Sijoitukset		
Palautuskelpoiset liittymismaksut	63 117,21	63 117,21
Pysyvät vastaavat	41 983 159,11	41 960 301,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	941 676,80	754 267,99
Muut saamiset kunnalta	8 480 665,48	6 207 027,67
Siirtosaamiset	-2 465,68	889 447,99
	9 419 876,60	7 850 743,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 403 035,71	49 811 045,14
VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 688 325,10	6 688 325,10
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	32 400 948,59	30 263 113,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 103 551,53	2 137 835,25
	41 192 825,22	39 089 273,69
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	7 925 000,00	8 575 000,00
Liittymismaksut ja muut velat	5 550 087,29	5 433 935,31
	13 475 087,29	14 008 935,31
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	650 000,00	650 000,00
Saadut ennakot	12 037,48	
Ostovelat	430 241,74	493 088,00
Muut velat	102 130,15	-4 690 823,81
Siirtovelat	-4 459 286,17	260 571,95
	-3 264 876,80	-3 287 163,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 403 035,71	49 811 045,14
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuus, %	80,1	78,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	118,2	124,0
Velat ja vastuut % käyttötuloista	118,2	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	34 505	32 401
Lainakanta 31.12, 1000 €	8 575	9 225
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	14 126 902	14 661 696

5.2 TASE RIIHIMÄEN HULEVESITOIMINTA

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	14 416,60	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 075 692,11	6 408 927,78
Koneet ja kalusto		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
	6 090 108,71	6 408 927,78
Pysyvät vastaavat	6 090 108,71	6 408 927,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	6 445,58	
Muut saamiset kunnalta	97 111,54	860 809,33
Muut saamiset muilta	9 630,17	
Siirtosaamiset		-889 276,42
	113 187,29	-28 467,09
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 203 296,00	6 380 460,69

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	813 179,43	813 179,43
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	851 630,68	1 113 622,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-214 094,43	-261 991,39
	1 450 715,68	1 664 810,11
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta		
Liittymismaksut ja muut velat	33 316,83	
	33 316,83	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta		
Saadut ennakot	1 032,78	
Ostovelat		
Muut velat	3 983,96	4 715 650,58
Siirtovelat	4 714 246,75	
	4 719 263,49	4 715 650,58
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 203 296,00	6 380 460,69

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Huleveden viemäröinnin osalta tunnuslukuja ei ole voitu esittää, koska ohjeita tunnuslukujen laskemiseksi ei ole vielä annettu eikä tunnuslukuja ole muutenkaan tarkemmin määriteltä.

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

6.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.1.1. Yleistä

Vesihuoltolain (119/2001) mukaan kunnallisen vesihuoltolaitoksen kirjanpito tulee eriyttää kunnan kirjanpidossa ja laitoksen on laadittava tilikausittain erillinen tilinpäätös. Riihimäen kaupunginvaltuusto päätti 1.10.2001 vesi- ja viemärlaitoksen muodostamisesta kunnalliseksi liikelaitokseksi 1.1.2002 alkaen. Vesihuoltolaitoksen aloittava tase hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 10.6.2002.

Vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätös sisältää ulkoisina ostoina ja myynteinä vesihuoltoliikelaitoksen ja kaupungin väliset liiketapahtumat.

Vesihuoltoliikelaitoksen ja kaupungin välisiä veloituksia ovat mm. asiantuntijapalveluiden sekä rakentamispalveluiden ostot. Asiantuntijapalveluiden veloituksen perusteena on käytetty henkilöiden tekemiä todellisia työtunteja ja tuntipalkkaa sosiaalikuluneen. Riihimäen kaupungin ja vesihuoltoliikelaitoksen taloushallinnon järjestelmien sekä tietohallinto-, talous- ja henkilöstöhallinnon kustannusten jakoperusteena on käytetty talousarvion investointi- ja toimintamenojen suhdetta sekä henkilöstömäärän tai henkilöstömenojen suhdetta. Rakentamispalveluiden veloitukset ovat perustuneet kaupungin toteutuneisiin rakentamiskustannuksiin. Sisäistä katetta veloituksiin ei ole lisätty.

Vesihuoltolain sekä maankäyttö- ja rakennuslain muutokset tulivat voimaan 1.9.2014. Vesihuoltolain mukaan kunnan tulee eriyttää vesihuolto ja huleveden viemärointi muista toiminnoista. Vesihuolto ja huleveden viemärointi tulee eriyttää myös toisistaan. Vesihuollolle ja huleveden viemäroinnille on tilikausittain laadittava tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Vesi- ja viemärlaitoksen ja hulevesitoiminnan pysyvät vastaavat on laskennallisesti eriytetty. Siirtovelkojen liitetietoja ei ole eriytetty hulevesitoiminnan osalta vähäisen merkityksen vuoksi. Muut saamiset kunnalta ja oma pääoma on jaettu vesi- ja viemärlaitokselle ja hulevesitoiminnalle suhteella 89,16 % ja 10,84 %, joka on saatu vesi- ja viemärlaitostoiminnan ja hulevesitoiminnan omaisuuksien tasearvoista liikelaitosta perustettaessa.

6.1.2. Arvostus- ja jaksotuseriaatteet ja menetelmät

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 6.2.2. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

6.1.3. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Aktivoitavien henkilöstömenojen kirjaustapaa on muutettu vuonna 2020. Aktivoitavat henkilöstömenot kirjataan valmistus omaan käyttöön tilin kautta. Vuonna 2019 aktivoitavat henkilöstömenot kirjattiin suoraan investointiosaan. Vertailuvuoden tietoja ei ole oikaistu tilinpäätökseen 2020.

Huleveden pysyvistä vastaavista siirrettiin 2020 alkusaldoissa rakennuksiin 14 416,60 kiinteistä rakenteista ja laitteista.

6.2. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liitetieto 6. Toimintatuotot tehtävittäin

	2020	2019
Vesilaitos		
Liikevaihto	3 419 894,39	3 434 701,41
Liiketoiminnan muut tulot	13 315,47	140 403,10
Valmistus omaan käyttöön	8 933,57	
	3 442 143,43	3 575 104,51
Viemärlaitos		
Liikevaihto	5 178 429,17	4 508 338,23
Liiketoiminnan muut tulot	6 427,19	560 454,33
Valmistus omaan käyttöön	2 793,92	
	5 187 650,28	5 068 792,56
Hulevesitoiminta		
Liikevaihto	286 696,75	287 979,25
Liiketoiminnan muut tulot		
	286 696,75	287 979,25
Yhteensä	8 916 490,46	8 931 876,32

Liitetieto 11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginhallituksen 17.12.2012 hyväksymää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöajan mukaan. Poistoajat ja niitä vastaavat poistomenetelmät ovat seuraavat:

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta
Muut pitkäaikaiset menot		
- atk-ohjelmistot	Tasapoisto	3 vuotta
- muut	Tasapoisto	3 vuotta

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
VHL:n rakennukset ja vesitor- ni	Tasapoisto	30 vuotta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta
- saunat, varastot ja huoltorakennukset		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	Tasapoisto	40 vuotta
Viemäriverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Hulevesiverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Sähkö-, vesi-, yms. laitojen koneet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	Tasapoisto	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	Tasapoisto	5 vuotta

Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	Käytön mukainen	
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

6.3. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.3.1. Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 19. Pysyvien vastaavien hyödykkeet

Pysyvät vastaavat Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkävai- kutteiset menot	Aineettomat yh- teensä
	<u>kutteiset menot</u>	<u>yhteensä</u>
Poistamaton hankintameno 1.1.	43 920,83	43 920,83
Lisäykset tilikauden aikana		
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
<i>Tilikauden poisto</i>	-43 920,83	-43 920,83
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Enn.maksut kesk.er.hank.	Aineelliset yhteensä
			37 661	111		48 262
Poistamaton hankintameno 1.1.	149 983,28	10 310 270,59	413,25	991,97	28 532,14	191,23
Lisäykset tilikauden aikana		185 912,77	1 142 631,19	32 696,79	1 562 853,76	2 924 094,51
Rahoitusosuudet tilikaudella			-87 467,00		-347 095,70	-434 562,70
Vähennykset tilikauden aikana						
Siirrot erien välillä		5 402,37	5 402,37		-10 804,74	
<i>Tilikauden poisto</i>		-486 508,89	-2 224 275,62	30 787,92		-2 741 572,43
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Poistamaton hankintameno 31.12.	149 983,28	10 015 076,84	36 497 704,19	113 900,84	1 233 485,46	48 010 150,61
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	149 983,28	10 015 076,84	36 497 704,19	113 900,84	1 233 485,46	48 010 150,61

Sijoitukset

Palautuskelpoiset

liittymismaksut

Poistamaton hankintameno 1.1.	63 117,21
Lisäykset tilikauden aikana	
Vähennykset tilikauden aikana	
Siirrot erien välillä	
Poistamaton hankintameno 31.12.	63 117,21

Kirjanpitoarvo 31.12. 63 117,21

Pysyvät vastaavat Riihimäen Vesi- ja viemärlaitostoiminta

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkävai- kutteiset menot	Aineettomat yh- teensä
	<u>kutteiset menot</u>	<u>yhteensä</u>
Poistamaton hankintameno 1.1.	43 920,83	43 920,83
Lisäykset tilikauden aikana		0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		

Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
<i>Tilikauden poisto</i>	-43 920,83	-43 920,83
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Enn.maksut kesk.er.hank.	Aineelliset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	149 983,28	10 295 354,07	31 267 401,99	111 991,97	28 532,14	41 853 263,45
Lisäykset tilikauden aikana		185 912,77	1 093 965,51	32 696,79	1 562 853,76	2 875 428,83
Rahoitusosuudet tilikaudella					-347 095,70	-347 095,70
Vähennykset tilikauden aikana						
Siirrot erien välillä		5 402,37	5 402,37		-10 804,74	
<i>Tilikauden poisto</i>		-486 008,97	-1 944 757,79	30 787,92		-2 461 554,68
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Poistamaton hankintameno 31.12.	149 983,28	10 000 660,24	30 422 012,08	113 900,84	1 233 485,46	41 920 041,90
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	149 983,28	10 000 660,24	30 422 012,08	113 900,84	1 233 485,46	41 920 041,90

Sijoitukset

	Palautuskelpoiset liittymismaksut
Poistamaton hankintameno 1.1.	63 117,21
Lisäykset tilikauden aikana	
Vähennykset tilikauden aikana	
Siirrot erien välillä	
Poistamaton hankintameno 31.12.	63 117,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	63 117,21

Pysyvät vastaavat Riihimäen hulevesitoiminta**Aineelliset hyödykkeet**

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Enn.maksut kesk.er.hank.	Aineelliset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		14 916,52	6 394 011,26			6 408 927,78
Lisäykset tilikauden aikana			48 665,68			48 665,68
Rahoitusosuudet tilikaudella			-87 467,00			-87 467,00
Vähennykset tilikauden aikana						
Siirrot erien välillä						
<i>Tilikauden poisto</i>		-499,92	-279 517,83			-280 017,75
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	14 416,60	6 075 692,11	0,00	0,00	6 090 108,71
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	14 416,60	6 075 692,11	0,00	0,00	6 090 108,71

Liitetieto 23. Saamisten erittely

	2020 Lyhytaikaiset	2019 Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta	8 577 777,02	7 067 837,00
Saamiset kunnan tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	20 360,58	18 552,73
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	5 641,10	4 127,56
Saamiset osakkuus- ja muilta yhteis-		

söiltä		
Myyntisaamiset	1 477,68	119,14
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	920 643,02	730 468,56
Siirtosaamiset	7 164,49	171,57
Saamiset yhteensä	9 533 063,89	7 821 276,56

6.3.2. Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 25. Oman pääoman erittely.

Oma pääoma Vesihuoltoliikelaitos	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	7 501 504,53	7 501 504,53
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Peruspääoma 31.12.	7 501 504,53	7 501 504,53
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	33 252 579,27	31 376 735,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 889 457,10	1 875 843,86
Oma pääoma yhteensä	42 643 540,90	40 754 083,80
Oma pääoma Vesi- ja viemäri­laitos	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	6 688 325,10	6 688 325,10
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Peruspääoma 31.12.	6 688 325,10	6 688 325,10
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	32 400 948,59	30 263 113,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 103 551,53	2 137 835,25
Oma pääoma yhteensä	41 192 825,22	39 089 273,69
Oma pääoma Hulevesitoiminta	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	813 179,43	813 179,43
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Peruspääoma 31.12.	813 179,43	813 179,43
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	851 630,68	1 113 622,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-214 094,43	-261 991,39
Oma pääoma yhteensä	1 450 715,68	1 664 810,11

Liitetieto 28, 30 ja 30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

	2020	2019
Pitkäaikaiset velat		
Lainat kunnilta ja kuntayhtymiltä	7 925 000,00	8 575 000,00
Muut Velat		
Liittymismaksut	5 583 404,12	5 433 935,31
Pitkäaikaiset velat yhteensä	13 508 404,12	14 008 935,31
Lyhytaikaiset velat		
Lyhennysosuus julkisyhteisöiltä	650 000,00	650 000,00

Saadut ennakot		
Myyntireskontra	13 070,26	
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhtiöille		7 616,70
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	1 170,00	585,00
Ostovelat muille	429 071,74	484 886,30
	<u>430 241,74</u>	<u>493 088,00</u>
Muut velat		
Ennakonpidätysvelka	24 153,40	24 103,84
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 291,94	722,93
Tilitettävä arvonlisäverovelka	73 131,52	
KuEL-maksut työntekijä	7 537,25	
	<u>106 114,11</u>	<u>24 826,77</u>
Pitkä- ja lyhytaikaiset velat yhteensä	14 707 830,23	15 176 850,08
Liitetieto 33. Siirtovelkoihin sisältyvät erät		
Lomapalkkajaksotus	246 360,75	237 804,50
Kuel työntekijä		6 939,34
Kuel työnantaja		15 123,98
Kuel työkyvyttömyyseläkemaksu		704,13
Tapaturmavakuutusmaksut	8 599,83	
Siirtovelat yhteensä	254 960,58	260 571,95
Liitetieto 38. Vuokra ja leasingvastuut		
Leasingvastuut		
- Seuraavana tilikautena maksettavat	946,68	946,68
- Myöhemmin maksettavat	867,79	1 814,47
Yhteensä	1 814,47	2 761,15
Liitetieto 42. Henkilöstön lukumäärä		
Vakinaiset	25	26
Määräaikaiset	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	26	27
Liitetieto 43. Aktivoidut henkilöstökulut		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 523 675,77	1 495 306,37
Aktivoidut henkilöstökulut	11 727,49	9 418,06
Henkilöstökulut yhteensä	1 535 403,26	1 504 724,43

7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1 Tulokortti

Kärkihankkeet 2020-2021	#RakasRiksu	#RoboRiksu	#UusiRiksu	#RipeäRiksu
	hyvinvointi ja hyvä elämä, yhteisöllisyys, osallisuus	robotiikka koulutus ja osaaminen	asemaseutu, elinympäristö, elinvoima, Suomen kasvukäytävä	Lean: toimintatapojen virtaviivaistaminen ja modernisointi, digitalisaatio
Tavoitetila 2030	Riihimäkeläiset ovat ylpeitä kotikaupungistaan ja osallistuvat aktiivisesti sen kehittämiseen. Monisukupolvinen yhteisöllisyys, tulevaisuuden palvelut ja helppo arki kuuluvat kaikille kaupunkilaisille.	Riihimäki on Suomen robotiikan pääkaupunki, jossa koulutuksellinen jatkumo ja elinkeinoelämälähtöiset robotiikkaopinnot muodostavat perustan robotiikan ja IoT:n tutkimus- ja tuotekehitystoiminnalle. Innovatiivinen robotiikan ja IoT:n yritysautomo, yrityskiihdytys ja Design Factory toiminta synnyttävät uusia yrityksiä	Asemanseudulle on rakentunut Uusi Riihimäki, metropolialueen nuoria aikuisia houkuttelevaa asumista, joka on saanut Riihimäen asukasluvun nousuun. Alueella on myös monipuolista julkista ja yksityistä palvelutarjontaa, joka vastaa tulevaisuuden asukkaiden vaatimuksia. Riihimäen kaupungin palvelutarjonta vastaa asukkaiden tarpeita ja	Riihimäki palvelee ripeästi, joustavasti ja asiakaslähtöisesti. Organisaation osaaminen, sähköisten työkalujen kehittäminen ja käyttöönotto sekä toiminnan muutos mahdollistavat resurssien tehokkaamman käytön ja työmäärän hallinnan. Näiden toimien avulla parannetaan henkilöstön työhyvinvointia ja sitä kautta organisaation
Vastuutoimialue	Sosiaali- ja terveys toimiala, Hallinto- ja konsernipalvelut	Sivistys ja osaaminen	Elinvoima	Tekninen palvelukeskus, Hallinto- ja konsernipalvelut
Asiakasnäkökulma Miten kärkihanke edistää asukas/yritys tyytyväisyyttä? Mittareita: asukastyytyväisyys, väestönkehitys, toteutuneet hankkeet, uusien asuntojen määrä, toteutuvien kem määrä, läpivirtausaika	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma
	Tyytyväiset asiakkaat		Hyvä palvelutaso	Hyvä palvelutaso
	Taloustutkimus Oy:n asiakastyytyväisyystutkimuksessa vertailukuntien keskiarvoa parempi kokonaisindeksi		Ei tarvetta veden klooraukseen	Ei yli 12 h katkoksia veden toimituksessa.
	Toteutunut		Herajolla jouduttu klooraamaan	Toteutunut
Prosessinäkökulma Mitkä sisäiset prosessit varmistavat kärkihankkeen onnistumisen ja edistämisen? Mittareita: palvelun nopeus, palvelun laatu, hankkeen kehityksen eteneminen, kustannukset	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma
	Toimintavarmuus			Asiointi on sujuvaa ja helppoa sisäisesti ja suhteessa asiakkaisiin. Asiointipalvelut ovat sähköisiä ja tiedon liikkumisessa hyödynnetään automaatiota, jotta päätösprosessit nopeutuvat
	Vuotojen määrä runkoverkoissa korkeintaan 10 kpl			Tukitaan sähköisten asiointikanavien ja tuotantoprosessien kehittämistä esim. digitalisaatiota hyödyntämällä
	Vuotoja 3 kpl			Toteutunut
Henkilöstönäkökulma Miten varmistetaan, että kaupungilla on hyvä työnantajamaine sekä osaava, oikein mitoitettu ja kohdennettu sekä tavoitteisiin sitoutunut henkilöstö? Mittareita: henkilöstötyytyväisyys, etätöyösojien määrä, sairauspoissaolojen määrä, koulutustasoindeksi, koulutuspäivien määrä, aloitteiden ja ideoiden määrä	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma
	Motivoitunut ja osaava henkilöstö		Turvallinen työympäristö	Motivoitunut ja osaava henkilöstö
	Henkilöstökyselyn arvosana min 3,8 (asteikolla 1-5)		Työtäpaturmia 0 kpl	Vähintään 3 koulutuspäivää vuodessa per henkilö
	Arvosana 3,5		3 lievää työtäpaturmaa	Ei toteutunut, koronavuosi vaikutti suurelta osin.
Resurssiviisauksinäkökulma Mikä edistää resurssien (luonnonvarat, raaka-aineet, energia, tuotteet ja palvelut, tilat, aika ja osaaminen) viisasta ja hukkaamatonta, hyvinvointia sekä kestävästi kehitystä edistävää käyttöä? Mittareita: jätteen määrä, innovaatioiden määrä, yhteiskäyttöisten liikkumisvälineiden määrä, tilojen käyttöaste	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma
	Monimuotoinen luonto ja viihtyisä elinympäristö		Hiilineutraali energiantuotanto ja kulutus	Luonnonvarojen kestävä kulutus ja kiertotalous
	Ei jätevesiohjuksia		Selvitetään mahdollisuudet aurinkosähkön hyödyntämiseen. Itsetuotetun energian osuus kokonaisenergiasta	Laskuttamaton kulutus alle 15% verkostoon pumpattua vedestä ja jäteveden puhdistamolle johdettavien hulevesien osuus alle 40%
	110 m³		Selvitys siirtyi koronan takia v. 2021. Kaasugeneraattori saatiin käyttöön vasta vuoden lopusta.	11,7 % ja 49 %
Talousnäkökulma Mitä taloudellista lisäarvoa saadaan panostamalla tähän kärkihankkeeseen? Mittareita: huoltosuhte, muutostilastot veropohjan kehitys, kustannustehokkuus	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma	Tavoitetila 2030 Tavoite 2020 ja mittari Toteuma
	Kustannustehokkuus		Liikevoitto pysyy hyvällä tasolla	Kustannustehokkuus
	Ladukasta vettä kilpailukykyiseen hintaan			Käyttökate vähintään budjetin mukainen.
	Toteutunut		Toteutunut	Toteutunut

7.2. Tuloslaskelman toteutuminen

Vesihuoltoliikelaitos

	Alkup. TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	8 468 000,00	8 468 000,00	8 896 747,80	428 747,80
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	11 727,49	11 727,49
Liiketoiminnan muut tuotot	13 000,00	13 000,00	19 742,66	6 742,66
Materiaalit ja palvelut	-2 375 400,00	-2 375 400,00	-1 939 075,88	436 324,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 160 250,00	-1 160 250,00	-986 925,30	173 324,70
Palvelujen ostot	-1 215 150,00	-1 215 150,00	-952 150,58	262 999,42
Henkilöstökulut	-1 662 400,00	-1 662 400,00	-1 523 675,77	138 724,23
Poistot ja arvonalentumiset	-2 600 000,00	-2 600 000,00	-2 785 493,26	-185 493,26
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 600 000,00	-2 600 000,00	-2 785 493,26	-185 493,26
Liiketoiminnan muut kulut	-160 000,00	-160 000,00	-165 955,17	-5 955,17
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 683 200,00	1 683 200,00	2 514 017,87	830 817,87
Rahoitustuotot ja -kulut	-693 000,00	-693 000,00	-624 560,77	68 439,23
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	1 824,11	1 824,11
Kunnalle maksetut korkokulut	-168 000,00	-168 000,00	-101 273,75	66 726,25
Korvausperuspääomasta	-525 000,00	-525 000,00	-525 105,32	-105,32
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	-5,81	-5,81
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	990 200,00	990 200,00	1 889 457,10	899 257,10
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	990 200,00	990 200,00	1 889 457,10	899 257,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	990 200,00	990 200,00	1 889 457,10	899 257,10

Vesi- ja viemärilaitos

	Alkup. TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	4 995 000,00	4 995 000,00	5 181 223,09	186 223,09
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	2 793,92	2 793,92
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	6 427,19	6 427,19
Materiaalit ja palvelut	-1 469 300,00	-1 469 300,00	-1 243 587,67	225 712,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-720 000,00	-720 000,00	-622 268,30	97 731,70
Palvelujen ostot	-749 300,00	-749 300,00	-621 319,37	127 980,63
Henkilöstökulut	-825 400,00	-825 400,00	-748 213,73	77 186,27
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	-1 574 305,55	-1 574 305,55
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	-1 574 305,55	-1 574 305,55
Liiketoiminnan muut kulut	-55 300,00	-55 300,00	-52 716,65	2 583,35
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 645 000,00	2 645 000,00	1 571 620,60	-1 073 379,40
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	2 645 000,00	2 645 000,00	1 571 620,60	-1 073 379,40
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	2 645 000,00	2 645 000,00	1 571 620,60	-1 073 379,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 645 000,00	2 645 000,00	1 571 620,60	-1 073 379,40

Hulevesi

	Alkup. TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	186 000,00	186 000,00	286 696,75	100 696,75
Materiaalit ja palvelut	-98 050,00	-98 050,00	-64 212,09	33 837,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 600,00	-7 600,00	-5 530,94	2 069,06
Palvelujen ostot	-90 450,00	-90 450,00	-58 681,15	31 768,85
Henkilöstökulut	-97 500,00	-97 500,00	-91 633,62	5 866,38
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	-280 017,75	-280 017,75
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	-280 017,75	-280 017,75
Liiketoiminnan muut kulut	-15 400,00	-15 400,00	-8 005,16	7 394,84
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-24 950,00	-24 950,00	-157 171,87	-132 221,87
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	-56 922,56	-56 922,56
Korvausperuspääomasta	0,00	0,00	-56 922,56	-56 922,56
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-24 950,00	-24 950,00	-214 094,43	-189 144,43
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-24 950,00	-24 950,00	-214 094,43	-189 144,43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 950,00	-24 950,00	-214 094,43	-189 144,43

7.3 Rahoituslaskelman toteutuminen

Vesihuoltoliikelaitos

	Alkuperäinen TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä(-alijäämä)	1 683 200,00	1 683 200,00	2 514 017,87	830 817,87
Poistot ja arvonalentumiset	2 600 000,00	2 600 000,00	2 785 493,26	185 493,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-693 000,00	-693 000,00	-624 560,77	68 439,23
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 520 000,00	-5 520 000,00	-2 924 094,51	2 595 905,49
Rahoitusosuudet investointimenoihin	370 000,00	370 000,00	434 562,70	64 562,70
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 559 800,00	-1 559 800,00	2 185 418,55	3 745 218,55
Rahoitustoiminta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00	-650 000,00	-650 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 559 800,00	-1 559 800,00	1 535 418,55	3 095 218,55
Saamisten muutos	0,00	0,00	-1 710 787,33	-1 710 787,33
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	175 368,78	175 368,78
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 559 800,00	-1 559 800,00	1 535 418,55	3 095 218,55

Vesi- ja viemärilaitos

	Alkuperäinen TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä(-alijäämä)	-936 850,00	-936 850,00	1 099 569,14	2 036 419,14
Poistot ja arvonalentumiset	2 600 000,00	2 600 000,00	931 169,96	-1 668 830,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-693 000,00	-693 000,00	-567 638,21	125 361,79
Investointien rahavirta				
Investointimenot	0,00	0,00	-679 572,51	-679 572,51
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	-10 804,74	-10 804,74
Toiminta ja investoinnit, netto	970 150,00	970 150,00	772 723,64	-197 426,36
Rahoitustoiminta				
Muut maksuvalmiuden muutokset	970 150,00	970 150,00	772 723,64	-197 426,36
Saamisten muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	970 150,00	970 150,00	772 723,64	-197 426,36

Hulevesi

	Alkuperäinen TA 2020	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä(-alijäämä)	-24 950,00	-24 950,00	-157 171,87	-132 221,87
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	280 017,75	280 017,75
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	-56 922,56	-56 922,56
Investointien rahavirta				
Investointimenot	0,00	0,00	-48 665,68	-48 665,68
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250 000,00	250 000,00	87 467,00	-162 533,00
Toiminta ja investoinnit, netto	225 050,00	225 050,00	104 724,64	-120 325,36
Rahoitustoiminta				
Muut maksuvalmiuden muutokset	225 050,00	225 050,00	104 724,64	-120 325,36
Saamisten muutos	0,00	0,00	-141 654,38	-141 654,38
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	36 929,74	36 929,74
Vaikutus maksuvalmiuteen	225 050,00	225 050,00	104 724,64	-120 325,36

7.4 Investointien toteutuminen

RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS	Ta 2020	Toteuma 31.12.2020
ASUNTOALUEIDEN RAKENTAMINEN Huhtimonmäen asuntoalue		11 823
ELINKEINOALUEIDEN RAKENTAMINEN Virtakadun vesihuolto Varaus	800 000	37 741
KAUPUNGIN HANKKEISIIN LIITTYVÄT TYÖT Muuntajankatu Teollisuuskadun sillan uusiminen Rity-talo Varaus	380 000	102 545
PUTKISTOSANEERAUS JA TÄYDENNYS Haapahuhdan vesilaitokselta lähtevän putken saneeraus Erilliset viemärisaneeraukset Parmalan vesihuoltotyöt Virtausmittaukset	2 900 000	918 346
HULEVESIVIEMÄRIVERKOSTO Kaupungin rahoitusosuus	-250 000	14 182 -87 467
Verkostoinvestoinnit yhteensä	3 830 000	997 170
LAITOSINVESTOINNIT Jätevedenpuhdistamon lietteenkäsittelyn saneeraus Jätevedenpuhdistamon lietteenkäsittelyn saneeraus, rahoitusosuudet Jätevedenpuhdistamon koneistosaneeraukset Vedenhankinnan koneistosaneeraukset Vedenhankinta Riutta Pumppaamosaneeraus Paineenkorotusten uusiminen	1 260 000	1 806 761 -347 096
Laitosinvestoinnit yhteensä		1 459 665
KALUSTO	60 000	32 697
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	5 150 000	2 489 532

8. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILINPÄÄTÖSKIRJOISTA JA TOSITESARJOISTA

Varsinaiset kirjanpito kirjat

Tilinpäätös	sidottu
Päiväkirja	sähköinen
Pääkirja	sähköinen

Apukirjat

Pankin tiliotteet	atk-tuloste, sähköinen
Myyntireskontra	atk-tuloste, sähköinen
Ostoreskontra	atk-tuloste, sähköinen
Palkkakirjanpito	atk-tuloste, sähköinen

Käytetyt tositelajit

Tositelajit	Numerosarjan koodi
13 Palkkatositteet, 8 numeroa	195Palkka
17 Muistiotositteet Excelistä, 8 nroa	195MuisE
2 Ostolaskut Rondo, 9 nroa	195OR
21 Ostoreskontramaksut, 8 nroa	195OSM
31 Asiakkaan manuaaliset kohdistukset, 8 nroa	195ManKu
31 Asiakkaan viitemaksut, 11 nroa	195Viite
32 Perintä ja uo viiteaineistot ja manuaalisesti viedyt, 8 nroa	195PerSu
34 Asiakkaan manuaaliset suoritukset, 8 nroa	195ManSu
39 Maksukehotus, 7 nroa	195MK
52 Sonet kp-liittymä, 8 nroa	195KPL2
HYV Hyvitysten palautukset, 6 nroa	195HYV
KOM Käyttöomaisuustapahtumat, 6 nroa	195KOM
AKT Aktivoinnit, 6 nroa	195AKT
ALV Alv-maksuajo, 6 nroa	195ALV
KPA Palautustapahtuma, 6 nroa	195KPA
XAKOM Käyttöomaisuuden konversio, 3 nroa	195XAKOM
KVS Kirjanpidon konversio, 6 nroa	195KVS
195AS Alkusaldot 1.1, 4 nroa vuosiluku Liitetietositteet 6-43	195AS
Myyntilaskulajit	
75 Vesilaskutus, 8 nroa	195MYL_75

Kirjanpitoaineiston säilytys

Kirjanpitoaineisto säilytetään kirjanpitolain 2 luvun 10 §:n mukaisesti. Tositeaineisto sisältää Eu-projekteihin liittyviä tositteita, joten käytännössä tositteet säilytetään vähintään vuoteen 2033 asti. Kirjanpitoaineisto säilytetään pääosin sähköisessä muodossa.

9. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Riihimäellä 17. päivänä maaliskuuta 2021

Petri Mattila

Mirja Lammi

Harri Heinonen

Merja Latvaniemi

Risto Paajanen

Aki Pöyry

Riitta Romu

Jarmo Rämö