

RIIHIMÄEN VESIHUOLTOLIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖS 2023



Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

27.3.2024

Sisällys

1	KATSAUS TOIMINTAAN	4
2	SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	6
2.1	Kuvaus selonteon laatimisprosessista	6
2.2	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet	6
2.3	Sisäisen valvonnan asianmukaisuus ja riittävyys vuonna 2023	8
3	VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	9
4	HULEVESITOIMINNAN TULOSLASKELMA	10
5	VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	11
6	HULEVESITOIMINNAN RAHOITUSLASKELMA	12
7	VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN TASE	13
8	HULEVESITOIMINNAN TASE	14
9	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	15
9.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	15
9.1.1	Yleistä	15
9.1.2	Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät	16
9.1.3	Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	16
9.1.4	Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä	16
9.2	Tuloslaskelman liitetiedot	17
9.3	Tasetta koskevat liitetiedot	20
9.3.1	Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot	20
9.3.2	Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot	21
10	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	23
10.1	Vesihuoltohuoltoliikelaitoksen tulos- ja rahoitusosan toteutuminen	23

10.2	Hulevesitoiminnan tulos- ja rahoitusosan toteutumisvertailu	24
10.3	Investointien toteutuminen	25
11	LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILINPÄÄTÖSKIRJOISTA JA TOSITESARJOISTA	26
12	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	27

1 KATSAUS TOIMNTAAN

Heikentyneen turvallisuustilanteen heijastevaikutukset eivät vaikuttaneet vesihuoltopalveluihin Riihimäellä, vaan vesihuoltopalvelut toimivat normaalisti ja luotettavasti. Riihimäen Vesi varautui talvella 2022–2023 uhanneeseen sähköpulaan tarkistamalla suunnitelmia ja toimenpiteitä sähkökatkoissa toimimiseksi. Suomen ja Viron välisen Balticconnector-kaasuputken rikkoutuminen ulkoisen voiman vaikutuksesta lokakuun alussa nosti konkreettisesti esiin kriittiseen infrastruktuuriin kohdistuvan vaikuttamisen uhan. Kuitenkaan Riihimäellä ei ollut havaintoja kybervaikuttamisesta, tiedustelusta, asiattomasta liikkumisesta laitosalueilla tai lähistöllä sekä ilkivallasta ja sabotoinnista.

Vuosi 2023 oli normaalia sateisempi. Lähimmällä säähavaintoasemalla (Hyvinkään Hyvinkäänkylä) mitattu vuosisadanta oli 752 mm (pitkäaikainen keskiarvo 665 mm). Tammi-, elo- ja lokakuu olivat tavanomaista sateisempia, kun taas helmi-, touko- ja kesäkuu olivat sadannaltaan tavanomaisia vähäisempiä.

Laitoksen vedenmyynti oli noin 2,2 milj. m³, joka oli hieman pienempi kuin edellisenä vuonna. Jätevesiä käsiteltiin jätevedenpuhdistamolla noin 4,0 milj. m³, joista 0,8 milj. m³ oli Hausjärveltä ja Lopelta. Jätevedenpuhdistamolla käsitelty jätevesimäärä oli 0,1 milj. m³ pienempi kuin edellisenä vuonna. Tilikauden ylijäämä oli 1,0 milj. euroa, 0,2 milj. euroa budjetoitua parempi. Toimintatuotot ylittivät talousarvioon nähden 0,4 milj. euroa, ollen 0,7 milj. euroa edellisvuotta suuremmat. Toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisesti ollen 0,4 milj. euroa edellisvuotta suuremmat.

Liittymismaksutuloja laitokselle tuli 0,05 milj. euroa. Laitoksen nettoinvestoinnit olivat 8,9 milj. euroa, 0,3 milj. budjetoitua pienemmät.

Hintojen nousu nosti vesihuollon käyttö- ja investointikustannuksia, mikä yhdessä vesihuoltoverkoston vaatiman lisääntyneen saneeraustarpeen kanssa johti vesihuoltomaksujen korotukseen vuodelle 2023. Vuonna 2023 talousveden hinta oli 1,70 euroa/m³ (alv 24 %). Jätevesimaksu oli 2,06 euroa/m³ (alv 24 %).

Omakotikiinteistön perusmaksut olivat yhteensä 291,40 euroa (alv 24 %) vuodessa.

Putkistosaneerauksiin ja täydennyksiin käytettiin yhteensä 4,7 milj. €. Merkittävimmät kohteet olivat Riutanharjun raakavesijohdon rakentaminen, Otsola II ja Keskusta I aluesaneeraukset sekä puhdistamontien vesihuoltosaneeraus. Uusia asuinalueita olivat Hevosenkengän ja Savottatien alueet sekä Jokikylä, joiden vesihuollon toteuttaminen maksoi 300 000 euroa. Kaupungin hankkeisiin liittyvät työt maksoivat 990 000 euroa, joista merkittävimpinä TemppeLinkadun ja Hämeenaukion vesihuollon saneeraus.

Laitosyksikön investoinnit maksoivat 3,0 milj. euroa, suurimpana yksittäisenä eränä Haapahuhdan vesilaitoksen saneeraus. Laitoksen irtaimen omaisuuden hankintaa kului 45 000 euroa, josta suurin osa meni uuden ajoneuvon hankintaan.

Riihimäen Veden tuleva kehitys näyttää vakaalta. Näköpiirissä ei ole erityisiä uhkia laitoksen taloudelle tai sen toiminnalle. Vesihuoltoverkon saneerausta jatketaan tulevina vuosina vähintään nykyisellä tasolla. Verkoston ja tonttijohtojen uudisrakentaminen tulee hieman piristymään uusien asuinalueiden suunnittelun myötä.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tilikauden tulos 1 044 447,27 euroa lisätään vesihuoltoliikelaitoksen taseeseen aikaisempien vuosien ylijäämään.

2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

2.1 Kuvaus selonteon laatimisprosessista

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen selonteko koskien vuotta 2023 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.

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

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet ovat:

1. Tilikauden tulos vähintään 0,8 milj. euroa ja peruspääoman korko 10 %.

Toteuma: Tilikauden tulos 1,0 milj. euroa ja peruspääoman korko 10 %

2. Taloustutkimus Oy:n asiakastyytyväisyystutkimuksessa vertailukuntien keskiarvoa parempi kokonaisindeksi

Toteuma: Toteutunut

3. Putkirikkojen määrä runkovesijohdoissa enintään 10 kpl

Toteuma: 4 kpl

4. Laskuttamaton kulutus verkostoon pumpatusta vedestä enintään 15 % ja hulevesien osuus jätevedenpuhdistamolle johdetuista jätevesistä enintään 40 %.

Toteuma: Laskuttamaton kulutus verkostoon pumpatusta vedestä 10,9 % ja hulevesien osuus jätevedenpuhdistamolle johdetuista jätevesistä 34 %

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

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

Laskutuksen ja laskujen maksujen asiatarvikset ja hyväksymiset toimivat ohjeiden mukaisesti.

Hallintokunnassa ei ole todettu omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa 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 työmaakokouksissa.

Laitoksen riskien arviointi päivitettiin käyttäen kaupungin yhteistä riskiarviointityökalua. Päivityksessä ei tullut merkittäviä muutoksia aikaisempiin arviointeihin nähden. Arvioinnissa löytyi 23 kappaletta riskejä, joista viisi oli

strategisia, yhdeksän operatiivisia, kaksi taloudellisia ja seitsemän vahinkoriskiä. Riskeistä 16 kappaletta oli merkittäviä. Merkittävät riskit olivat operatiivisia, taloudellisia tai vahinkoriskejä. Merkittävänä riskeinä nähtiin: päätöksiin, sopimukseen ja hankintoihin liittyvät riskit, vahingonkorvausvastuut, henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmien toimivuus, laajat häiriöt palvelussa, sota, terrorismi ja ilkivalta, laaja sähkökatko, tietoturva ja -suoja, riittämättömät korvausinvestoinnit, kustannusten nousu, veden saastuminen, tulva, kuivuus, teollisuusasiakkaan päästöviemäriin, tulipalo sekä koneiden ja laitteiden häiriöt. Näiden riskien hallintatoimet on kuvattu. Kyseisiä riskejä voidaan pienentää, mutta niitä ei pystytä kokonaan poistamaan.

2.3 Sisäisen valvonnan asianmukaisuus ja riittävyys vuonna 2023

Liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on ollut asianmukaista ja riittävää v. 2023. 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.

Vuoden 2023 aikana ei havaittu erityisiä sisäisen valvonnan kehittämistarpeita eikä voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella ole tarkoitus muuttaa sisäistä valvontaa.

3 VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

Vesihuoltoliikelaitoksen tuloslaskelma ja tunnusluvut

	TP 2023	TP 2022
Liikevaihto	9 777 584,78	9 045 159,53
Valmistus omaan käyttöön	11 889,96	13 847,08
Liiketoiminnan muut tuotot	19 847,99	32 441,92
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 189 818,96	-1 086 292,66
Palvelujen ostot	-1 676 801,35	-1 509 351,58
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 459 610,89	-1 379 019,63
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-285 570,13	-277 753,58
Muut henkilösivukulut	-52 261,31	-45 644,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 101 235,60	-2 916 079,34
Arvonalentumiset	-3 101 235,60	-2 916 079,34
Liiketoiminnan muut kulut	-179 184,11	-134 813,73
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 864 840,38	1 742 493,39
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	6 967,37	6 594,11
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-77 085,06	-99 454,00
Korvaus peruspääomasta	-750 150,48	-750 150,48
Muut rahoituskulut	-124,94	-557,17
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 044 447,27	898 925,85
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	1 044 447,27	898 925,85
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 044 447,27	898 925,85
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,5 %	3,3 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,5 %	3,3 %
Voitto, %	10,7 %	9,9 %

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tilikauden tulos 1 044 447,27 euroa lisätään vesihuoltoliikelaitoksen taseeseen aikaisempien vuosien ylijäämään.

4 HULEVESITOIMINNAN TULOSLASKELMA

Hulevesitoiminnan tuloslaskelma

	TP 2023	TP 2022
Liikevaihto	448 279,91	326 590,56
Liiketoiminnan muut tuotot		564,47
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-11 743,52	-9 041,10
Palvelujen ostot	-206 485,45	-192 096,97
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-99 773,16	-104 091,27
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-17 244,79	-21 412,56
Muut henkilösivukulut	-3 770,95	-4 254,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-324 953,96	-289 821,59
Arvonalentumiset	-324 953,96	-289 821,59
Liiketoiminnan muut kulut	-11 388,46	-8 713,96
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-227 080,38	-231 117,07
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomista	-81 317,96	-81 317,96
Muut rahoituskulut	-81 317,96	-81 317,96
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-308 398,34	-312 435,03
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-308 398,34	-312 435,03
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-308 398,34	-312 435,03

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

5 VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

Vesihuoltoliikelaitoksen rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 864 840,38		1 742 493,39	
Poistot ja arvonalentumiset	3 101 235,60		2 916 079,34	
Rahoitustuotot ja -kulut	-820 393,11		-843 567,54	
Tulorahoituksen korjauserät	-8 420,97		-14 919,35	
	4 137 261,90	4 137 261,90	3 800 085,84	3 800 085,84
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-9 160 019,99		-5 323 589,09	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	252 285,28		25 201,41	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 420,97		14 919,35	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-4 762 051,84		-1 483 382,49
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-650 000,00		-650 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		-650 000,00		-650 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	4 535 920,43		2 435 245,22	
Saamisten muutos muilta	121 876,83		-221 566,23	
Korottomien velkojen muutos muilta	754 254,58	5 412 051,84	-80 296,50	2 133 382,49
Rahoituksen rahavirta		4 762 051,84		1 483 382,49
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €		-3 635		1 059
Investointien tulorahoitus, %		46,5		72,2
Laskennallinen lainanhoitokate		4,7		3,9
Lainanhoitokate		5,8		5,2
Quick ratio		1,4		5,9
Current ratio		1,4		5,9

6 HULEVESITOIMINNAN RAHOITUSLASKELMA

Hulevesitoiminnan rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-227 080,38		-231 117,07	
Poistot ja arvonalentumiset	324 953,96		289 821,59	
Rahoitustuotot ja -kulut	-81 317,96		-81 317,96	
	16 555,62	16 555,62	-22 613,44	-22 613,44
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 627 912,98		-750 228,23	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	194 041,65		10 345,22	
		-1 433 871,33		-739 883,01
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 417 315,71		-762 496,45
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	447,48		116,99	
Korottomien velkojen muutos muilta	1 416 868,23	1 417 315,71	762 379,46	762 496,45
		1 417 315,71		762 496,45
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

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

7 VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN TASE

Vesihuoltoliikelaitoksen tase ja tunnusluvut

	2023	2022
VASTAAVAA		
A PYSYVAT VASTAAVAT	57 673 662,80	51 867 163,69
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Tietokoneohjelmistot	119 050,18	163 540,73
II Aineelliset hyödykkeet	57 491 495,41	51 640 505,75
1. Maa- ja vesialueet	198 189,47	198 189,47
2. Rakennukset	9 696 931,81	10 222 059,30
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 540 045,68	39 094 449,28
4. Koneet ja kalusto	112 750,75	132 796,98
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 943 577,70	1 993 010,72
III Sijoitukset	63 117,21	63 117,21
4. Muut saamiset	63 117,21	63 117,21
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 666 102,73	7 323 899,99
II Saamiset	2 666 102,73	7 323 899,99
Lyhytaikaiset saamiset	2 666 102,73	7 323 899,99
1. Myyntisaamiset	868 147,39	988 334,02
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	1 791 251,31	6 327 171,74
4. Muut saamiset		
5. Siirtosaamiset	6 704,03	8 394,23
VASTAAVAA YHTEENSA	60 339 765,53	59 191 063,68
VASTATTAVAA		
A OMA PAAOMA	46 362 547,43	45 318 100,16
I Peruspääoma	7 501 504,53	7 501 504,53
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	37 816 595,63	36 917 669,78
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 044 447,27	898 925,85
E VIERAS PAAOMA	13 977 218,10	13 872 963,52
I Pitkäaikainen	12 027 057,25	12 624 665,83
3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	5 975 000,00	6 625 000,00
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	127 296,82	125 787,22
9. Muut velat	5 924 760,43	5 873 878,61
Lyhytaikainen	1 950 160,85	1 248 297,69
3. Lainat kunnilta/kuntayhtymiltä	650 000,00	650 000,00
6. Saadut ennakot	2 750,83	2 268,65
7. Ostovelat	883 235,71	173 839,16
9. Muut velat	81 282,88	104 804,47
10. Siirtovelat	332 891,98	317 385,41
VASTATTAVAA YHTEENSA	60 339 765,53	59 191 063,68
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	76,8	76,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	142,6	152,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	38 861	37 817
Lainakanta 31.12., 1000 €	6 625	7 275
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	6 625	7 275

8 HULEVESITOIMINNAN TASE

Hulevesitoiminnan tase

	2023	2022
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	8 281 479,17	7 172 561,80
I Aineettomat hyödykkeet	11 905,04	16 354,07
2. Tietokoneohjelmistot	11 905,04	16 354,07
II Aineelliset hyödykkeet	8 269 574,13	7 156 207,73
2. Rakennukset	12 916,84	13 916,68
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 269 574,13	7 142 790,97
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		447,48
II Saamiset		447,48
Lyhytaikaiset saamiset		447,48
5. Siirtosaamiset		447,48
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 281 479,17	7 173 009,28
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	579 395,66	887 794,00
I Peruspääoma	813 179,43	813 179,43
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	74 614,57	387 049,60
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-308 398,34	-312 435,03
E VIERAS PÄÄOMA	7 702 083,51	6 285 215,28
I Pitkäaikainen	157 407,12	145 557,18
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	452,88	
9. Muut velat	156 954,24	145 557,18
Lyhytaikainen	7 544 676,39	6 139 658,10
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	2 805 366,01	1 398 826,07
9. Muut velat	3 134,63	2 790,28
10. Siirtovelat	4 736 175,75	4 738 041,75
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 281 479,17	7 173 009,28

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

9 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

9.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

9.1.1 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.

Vesihuoltoliikelaitoksen aloittava tase hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 10.6.2002.

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

Vesihuoltoliikelaitoksen ja kaupungin välisiä veloituksia ovat mm.

asiantuntijapalveluiden, tukipalveluiden 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 (tukipalveluiden) kustannusten jakoperusteena on käytetty henkilöstömäärä/kustannuspaikka välistä 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 viemäröinti muista toiminnoista. Vesihuolto ja huleveden viemäröinti tulee eriyttää myös toisistaan. Vesihuollolle ja huleveden viemäröinnille on tilikausittain laadittava tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Vesi- ja viemärlaitoksen ja hulevesitoiminnan pysyvät vastaavat on laskennallisesti eriytetty. 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.

9.1.2 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet 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 kohdassa 8.2. tuloslaskelman liitetiedot, liitetieto 11 selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

9.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vesihuoltoliikelaitoksen liitetietoja on päivitetty vastaamaan paremmin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston liitetieto-ohjetta.

9.1.4 Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä

-

9.2 Tuloslaskelman liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtävittäin	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Vesilaitos		
Liikevaihto	3 601 590,40	3 464 021,89
Liiketoiminnan muut tulot	13 207,89	27 749,55
	3 614 798,29	3 491 771,44
Viemärlaitos		
Liikevaihto	5 727 714,47	5 182 932,24
Liiketoiminnan muut tulot	6 640,10	4 583,36
	5 734 354,57	5 187 515,60
Hulevesitoiminta		
Liikevaihto	448 279,91	398 205,40
Liiketoiminnan muut tulot		109,01
	448 279,91	398 314,41
Yhteensä	9 797 432,77	9 077 601,45

9. Palvelun ostojen erittely	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	1 676 801,35	1 509 351,58

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		
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	10-40 vuotta
- hallinto- ja museorakennukset		
- hoitolaitokset		
- koulut ja kirjasto		
- liikuntahallit		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
VHL:n rakennukset ja vesitorni	Tasapoisto	30 vuotta
Taloussrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta
- saunat, varastot ja huoltorakennukset		
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto	20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	Tasapoisto	30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	Tasapoisto	40 vuotta
Viemäriverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Kaukolämpöverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	Tasapoisto	20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	Tasapoisto	40 vuotta
Maakaasuverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	40 vuotta
Hulevesiverkko	Tasapoisto	40 vuotta
Sähkö-, vesi-, yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Tasapoisto	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	Tasapoisto	10 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
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	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

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja tappiot	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Muut luovutusvoitot	8 420,97	

9.3 Tasetta koskevat liitetiedot

9.3.1 Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 19. Pysyvien vastaavien hyödykkeet

Pysyvät vastaavat Riihimäen Vesihuoltoilikelaitos

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaik. menot	Aineettomat yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	163 540,73		163 540,73
Lisäykset tilikauden aikana	13 831,00		13 831,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä			
<i>Tilikauden poisto</i>	-58 321,55		-58 321,55
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	119 050,18	0,00	119 050,18
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	119 050,18	0,00	119 050,18

Aineelliset hyödykkeet

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Enn.maksut kesk.er.hank.	Aineelliset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	198 189,47	10 222 059,30	39 094 449,28	132 796,98	1 993 010,72	51 640 505,75
Lisäykset tilikauden aikana			4 528 905,32	39 937,69	4 577 345,98	9 146 188,99
Rahoitusosuudet tilikaudella			-252 285,28			-252 285,28
Vähennykset tilikauden aikana						
Siirrot erien välillä			1 626 779,00		-1 626 779,00	
<i>Tilikauden poisto</i>		-525 127,49	-2 457 802,64	-59 983,92		-3 042 914,05
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Poistamaton hankintameno 31.12.	198 189,47	9 696 931,81	42 540 045,68	112 750,75	4 943 577,70	57 491 495,41
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	198 189,47	9 696 931,81	42 540 045,68	112 750,75	4 943 577,70	57 491 495,41

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 hulevesitoiminta

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaik. menot	Aineettomat yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	16 354,07		16 354,07
Lisäykset tilikauden aikana	1 383,10		1 383,10
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä			
<i>Tilikauden poisto</i>	-5 832,13		-5 832,13
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	11 905,04	0,00	11 905,04
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	11 905,04	0,00	11 905,04

Aineelliset hyödykkeet

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Enn.maksut kesk.er.hank.	Aineelliset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		13 416,76	7 142 790,97			7 156 207,73
Lisäykset tilikauden aikana			1 626 529,88			1 626 529,88
Rahoitusosuudet tilikaudella			-194 041,65			-194 041,65
Vähennykset tilikauden aikana						
Siirrot erien välillä						
<i>Tilikauden poisto</i>		-499,92	-318 621,91			-319 121,83
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	12 916,84	8 256 657,29	0,00	0,00	8 269 574,13
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	12 916,84	8 256 657,29	0,00	0,00	8 269 574,13

23. Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset joissa kunta on jäsenenä				
	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos		Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2023	2022	2022
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä Myyntisaamiset		25 268,32		22 771,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä Myyntisaamiset				6 881,94
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä Myyntisaamiset		4 101,50		1 190,97
Saamiset yhteensä		29 369,82		30 844,89

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset Kansaneläkelaitos, työterveyshuollon korvaus	6 704,03	8 394,23

9.3.2 Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Peruspääoma 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella	7 501 504,53	7 501 504,53
Peruspääoma 31.12.	7 501 504,53	7 501 504,53
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) Muut ylijäämä-alijäämäerien muutokset (maa-alueiden arvon tarkistaminen)	37 816 595,63	36 869 463,59
Tilikauden ylijäämä	1 044 447,27	898 925,85
Oma pääoma yhteensä	46 362 547,43	45 318 100,16

30. Velkojen erittely saman konsernin yhteisöille				
Vieras pääoma	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos		Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2023	2022	2022
	Pitkäaikainen	Lyhytaikaiset	Pitkäaikainen	Lyhytaikaiset
Velat kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä Ostovelat				1 540,00

32. Muut velat	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Muiden velkojen erittely		
Liittymismaksut kunnalta	127 296,82	125 787,22
Liittymismaksut	5 924 760,43	5 640 428,49
Muut velat yhteensä	6 052 057,25	5 766 215,71

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Lomapalkkajaksotus	306 435,68	297 836,65
Työttömyysvakuutusmaksu työnantaja	6 908,21	
Kuel maksu palkkaperusteinen	19 548,09	19 548,76
Siirtovelat yhteensä	332 891,98	317 385,41

42. Henkilöstön lukumäärä	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Vakinaiset	28	29

43. Henkilöstökulut	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 797 442,33	1 702 417,83

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Riihimäen keskustan kunnallisjärjestö	178,50	191,25
Riihimäen SDP	153,00	153,00
Riihimäen Perussuomalaiset	8,50	
Riihimäen Vasemmistoliitto	493,90	481,14
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	833,90	825,39

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot,

Hulevesitoiminta

25. Oman pääoman erittely	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
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)	74 614,57	387 049,60
Tilikauden ylijäämä	- 308 398,34	- 312 435,03
Oma pääoma yhteensä	579 395,66	887 794,00

32. Muut velat	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Muiden velkojen erittely		
Liittymismaksut kunnalta	452,88	
Liittymismaksut	156 954,24	145 557,18
Muut velat yhteensä	157 407,12	145 557,18

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Riihimäen Vesihuoltoliikelaitos	
	2023	2022
Lomapalkkajaksotus	20 735,57	22 867,71
Työttömyysvakuutusmaksu työnantaja	448,91	
KuEL-maksut palkkaperusteinen	1 282,95	1 465,72
Muut siirtovelat muille	4 713 708,32	4 713 708,32
Siirtovelat yhteensä	4 736 175,75	4 738 041,75

10 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

10.1 Vesi- ja viemärihuoltoliikelaituksen tulos- ja rahoitusosan toteutuminen

Vesi- ja viemärihuoltoliikelaituksen tulos- ja rahoitusosan toteutumisvertailu

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	Tp 2022	TA 2023	TA-muutokset 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama TOT-muutettu TA	Poikkeama %
Liikevaihto	9 045 159,53	9 374 500		9 374 500	9 777 584,78	403 085	4,3 %
Liiketoiminnan muut tuotot	32 441,92	20 100		20 100	19 847,99	-252	-1,3 %
	9 077 601,45	9 394 600		9 394 600	9 797 432,77	402 833	4,3 %
Valmistus omaan käyttöön	13 847,08				11 889,96	11 890	
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 086 292,66	-1 307 300		-1 307 300	-1 189 818,96	117 481	-9,0 %
Palvelujen ostot	-1 509 351,58	-1 465 600		-1 465 600	-1 676 801,35	-211 201	14,4 %
	-2 595 644,24	-2 772 900		-2 772 900	-2 866 620,31	-93 720	3,4 %
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot yhteensä	-1 379 019,63	-1 538 900		-1 538 900	-1 459 610,89	79 289	-5,2 %
Henkilösivukulut	-323 398,20	-360 000		-360 000	-337 831,44	22 169	-6,2 %
	-1 702 417,83	-1 898 900		-1 898 900	-1 797 442,33	101 457,67	-5,3 %
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 916 079,34	-2 900 500		-2 900 500	-3 101 235,60	-200 736	6,9 %
Liiketoiminnan muut kulut	-134 813,73	-175 200		-175 200	-179 184,11	-3 984	2,3 %
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 742 493,39	1 647 100		1 647 100	1 864 840,38	217 740	13,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	6 594,11				6 967,37	6 967	
Kunnalle maksetut korkokulut	-99 454,00	-76 700		-76 700	-77 085,06	-385	0,5 %
Korvaus peruspääomasta	-750 150,48	-750 000		-750 000	-750 150,48	-150	0,0 %
Muut rahoituskulut	-557,17				-124,94	-125	
	-843 567,54	-826 700		-826 700	-820 393,11	6 307	-0,8 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	898 925,85	820 400		820 400	1 044 447,27	224 047	27,3 %

RÄHOITUSOSAN VERTAILU	Tp 2022	TA 2023	TA-muutokset 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama TOT-TA	Poikkeama %
Toiminnan rahavirta							
Liikelyjäjäjäjäjä (alijääjäjäjä)	1 742 493,39	1 647 100		1 647 100	1 864 840,38	217 740	13,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 916 079,34	2 900 500		2 900 500	3 101 235,60	200 736	6,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-843 567,54	-826 700		-826 700	-820 393,11	6 307	-0,8 %
Tulorahoituksen korjauserät	-14 919,35				-8 420,97	-8 421	
	3 800 084,84	3 720 900		3 720 900	4 137 261,90	416 362	11,2 %
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-5 323 589,09	-9 445 000		-9 445 000	-9 160 019,99	284 980	-3,0 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 201,41	254 000		254 000	252 285,28	-1 715	-0,7 %
Pysyvien vastaavien luovutustulot	14 919,35				8 420,97	8 421	
	-5 283 468,33	-9 191 000		-9 191 000	-8 899 313,74	291 686	-3,2 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR	-1 483 382,49	-5 470 100		-5 470 100	-4 762 051,84	708 048	-12,9 %
Rahoituksen rahavirta							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-650 000,00	-650 000		-650 000	-650 000,00		
	-650 000,00	-650 000		-650 000	-650 000,00		
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Saamisten muutos kunnalta	2 435 245,22				4 535 920,43	4 535 920	
Saamisten muutos muilta	-221 566,23				121 876,83	121 877	
Korottomien velkojen muutos kunnalta					1 509,60		
Korottomien velkojen muutos muilta	-80 296,50	300 000		300 000	752 744,98	452 745	150,9 %
	2 133 382,49	300 000		300 000	5 412 051,84	5 112 052	1704,0 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 483 382,49	-350 000		-350 000	4 762 051,84	5 112 052	-1460,6 %

10.2 Hulevesitoiminnan tulos- ja rahoitusosan toteutumisvertailu

Hulevesitoiminnan tulos- ja rahoitusosan toteutumisvertailu

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	Tp 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama TOT-muutettu TA	Poikkeama %
Liikevaihto	398 205,40	211 000		211 000	448 279,91	237 280	112,5 %
Liiketoiminnan muut tuotot	109,01						
	398 314,41	211 000		211 000	448 279,91	237 280	112,5 %
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 041,10	-13 500		-13 500	-11 743,52	1 756	-13,0 %
Palvelujen ostot	-192 096,97	-115 600		-115 600	-206 485,45	-90 885	78,6 %
	-201 138,07	-129 100		-129 100	-218 228,97	-89 129	69,0 %
Henkilöstökulut	-129 757,86	-144 200		-144 200	-120 788,90	23 411	-16,2 %
	-129 757,86	-144 200,00		-144 200	-120 788,90	23 411,10	-16,2 %
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-289 821,59	-312 800		-312 800	-324 953,96	-12 154	3,9 %
Liiketoiminnan muut kulut	-8 713,96	-12 100		-12 100	-11 388,46	712	-5,9 %
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-231 117,07	-387 200		-387 200	-227 080,38	160 120	-41,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korvaus peruspääomasta	-81 317,96				-81 317,96	-81 318	
	-81 317,96				-81 317,96	-81 318	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-312 435,03	-387 200		-387 200	-308 398,34	78 802	-20,4 %

RAHOITUSOSAN VERTAILU	Tp 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama TOT-TA	Poikkeama %
Toiminnan rahavirta							
Liikelylijäämä (alijäämä)	-231 117,07	-387 200		-387 200	-227 080,38	160 120	-41,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	289 821,59	312 800		312 800	324 953,96		
Rahoitustuotot ja -kulut	-81 317,96				-81 317,96		
	-22 614,44	-74 400		-74 400	16 555,62		
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-750 228,23				-1 627 912,98	-1 627 913	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 345,22				194 041,65	194 042	
	-739 883,01				-1 433 871,33		
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-762 496,45	-74 400		-74 400	-1 417 315,71		
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Saamisten muutos muilta	116,99				447,48	447	
Korottomien velkojen muutos muilta	762 379,46				1 416 868,23	1 416 868	
	762 496,45				1 417 315,71	1 417 315,71	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	762 496,45	-74 400		-74 400	1 417 315,71	1 417 315,71	

10.3 Investointien toteutuminen

Riihimäen Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit 2023		Investointikohde	TA 2023	Toteuma 2023	Jäljellä
19580 Verkostoinvestoinnit	Total				
	195800 Budjetoitinkohde	Total	-100 000		-100 000,00
		19580001 Vesilaitos - budjetoitinkohde	-100 000		-100 000,00
	195801 Asuntoalueiden rakentaminen ja täydennys	Total	-150 000	-236 138,43	-86 138,43
		19580107 Savottatie		-25 876,24	36 966,05
		19580108 Hevosenkentä	-150 000	-132 083,74	38 691,06
		19580111 Jokikylä		-78 178,45	78 178,45
	195807 Kaupungin hankkeisiin liittyvät työt	Total	-700 000	-702 146,03	-2 146,03
		19587001 Kaupungin hankkeisiin liittyvät työt (Varaus) - budjetoitinkohde	-200 000		-200 000,00
		19587009 Kauppakatu v. Junailijankatu-Valtakatu		-14 858,47	14 858,47
		19587012 Arolammintien ja Teollisuuskadun kiertoliittymä		-83 024,39	118 606,27
		19587014 Tempelikutu	-500 000	-444 422,60	134 889,45
		19587016 Hämeenaukio		-142 629,41	203 009,76
		19587017 Museokatu		-17 211,16	17 211,16
	195808 Putkistosaneeraus ja täydennys	Total	-3 800 000	-3 471 136,69	328 863,31
		19588006 Tienhaaran saneeraus		-47 408,74	67 726,76
		19588008 Virtausmittauskaivot	-100 000	-48 384,32	-51 615,68
		19588009 Riutanharjun raakavesijohto	-1 400 000	-814 141,46	-585 858,54
		19588014 Puhdistamontie		-274 238,13	677 830,18
		19588015 Verkoston kuntotutkimukset	-50 000		-50 000,00
		19588016 Otsola II	-1 500 000	-1 257 851,41	606 345,01
		19588023 Keskusta I (Lopentie-Uudenmaankatu, Paloheimonkatu, Torikuja)	-750 000	-868 237,12	118 237,12
		19588024 Väinö Sinisalonen katu putkisilta		-88 352,99	88 352,99
		19588025 Ratamotie		-19 947,77	19 947,77
		19588026 Vesitornin vesisäiliön saneeraus		-11 952,08	11 952,08
		19588027 Kaartokatu-Kaivokatu		-40 622,67	40 622,67
19582 Laitosinvestoinnit	Total				
	195821 Laitosinvestoinnit	Total	-4 570 000	-3 035 131,31	1 534 868,69
		19582102 Jätevedenpuhdistamon koneistosaneeraukset	-240 000	-182 222,55	-92 946,41
		19582102 Jätevedenpuhdistamon koneistosaneeraukset		35 168,96	
		19582103 Vedenhankinnan koneistosaneeraukset	-80 000		-80 000,00
		19582105 Pumppaamosaneeraus	-250 000	-155 933,15	-117 141,52
		19582105 Pumppaamosaneeraus, rah.osuus		23 074,67	
		19582108 Haapahuhdan vesilaitoksen saneeraus	-4 000 000	-2 732 144,57	-1 267 855,43
		19582108 Haapahuhdan vesilaitoksen saneeraus	60 000		-1 267 855,43
Total					
19581 Tietokoneohjelmistot	Total				
	195810 Tietokoneohjelmistot	Total	-65 000	-45 347,72	19 652,28
		19580010 Vesitieto laskutusliittymä		-12 447,90	-12 447,90
19586 Kalusto	Total				
	195860 Kalusto	Total			
		19586001 Kalusto verkostoyksikkö - budjetoitinkohde	-65 000		-65 000,00
		19586002 Auton hankinta / vedenhankinta		-39 937,69	39 937,69
		19586005 Irtaimen omaisuuden myynti, Riihimäen Vesi		8 420,97	-8 420,97
19589 Hulevesi-taseyksikkö	Total				
	195890 Hulevesi-taseyksikkö	Total	194 000	-1 433 871,33	-1 627 871,33
		19589002 Kaupungin rahoitusosuus hulevesiverkoston kustannuksiin	194 000	194 041,65	-41,65
		19580107 Savottatie		-11 089,81	
		19580108 Hevosenkentä		-56 607,32	
		19588016 Otsola II		-848 493,60	
		19588014 Puhdistamontie		-403 592,05	
		19587012 Arolammintien ja Teollisuuskadun kiertoliittymä		-35 581,88	
		19587016 Hämeenaukio		-190 466,85	
		19587016 Hämeenaukio		-60 380,35	
		19588006 Tienhaaran saneeraus		-20 318,02	
		19580010 Vesitieto laskutusliittymä		-1 383,10	
		Investointimenot	-9 445 000	-9 160 019,99	284 980,01
		Investointitulot-rahoitusosuudet ja myynnit	254 000	260 706,25	6 706,25
		Investoinnit yhteensä netto	-9 191 000	-8 899 313,74	291 686,26

11 LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILINPÄÄTÖSKIRJOISTA JA TOSITESARJOISTA

Varsinaiset kirjanpitokirjat

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 tosittelajit

Tositelajit

	Numerosarjan koodi
13 Palkkatositteet, 8 numeroa	195Palkka
17 Muistiotositteet Excelistä, 8 nroa	195MuisE
20 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	195AS

Liitetietositteet 6-43

Myyntilaskulajit

75 Vesilaskutus, 8 nroa	195MYL_75
-------------------------	-----------

Kirjanpitoaineiston säilytys

Kirjanpitoaineisto säilytetään kirjanpitolain 2 luvun 10 §:n mukaisesti. Tositeaineisto säilytetään vähintään vuoteen 2033 asti. Kirjanpitoaineisto säilytetään pääosin sähköisessä muodossa.

12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Riihimäellä 27. päivänä maaliskuuta 2024

Arja Tylli

Taru Ahoniemi

Mikko Arminen

Marko Kauppi

Kari Majaranta

Heidi Metsäterä

Taina Nurminen

Jarmo Rämö

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Riihimäellä .päivänä kuuta 2024

BDO Audiator Oy

Minna Havia-Niemi

KHT, JHT (APA, ICPFA)