

Joensuun Vesi -liikelaitos

Tilinpäätös 2020

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	3
1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen.....	3
1.2 Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen.....	7
1.3 Henkilöstö	13
1.4 Tavoitteiden toteutuma.....	13
1.5 Arvio tulevasta kehityksestä.....	15
1.6 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	15
1.7 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	18
2 Tilinpäätöslaskelmat	19
2.1 Tuloslaskelma	19
2.2 Rahoituslaskelma	21
2.3 Tase	24
2.4 Vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot	26
2.4.1 Hulevesiviemäritoiminta	26
2.4.2 Eriytetyt laskelmat	27
3 Tilinpäätöksen liitetiedot	30
3.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	30
3.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	31
3.3 Tasetta koskevat liitetiedot	32
3.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	32
3.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	33
3.4 Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot.....	35
4 Allekirjoitukset ja merkinnät.....	36
5 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	37

Joensuun Vesi -liikelaitos

Joensuun Veden tehtävänä on huolehtia vesihuoltolain mukaisesti kaupungin vesihuollosta, joka sisältää vedentuotannon ja johtamisen talousvetenä käytettäväksi sekä jäteveden johtamisen ja puhdistuksen. Huleveden viemärointi ei kuulu lain mukaan vesihuollon käsitteeseen, vaan se on määritelty erikseen. Huleveden viemäroinnillä tarkoitetaan huleveden ja perustusten kuivatusveden poisjohtamista vesihuoltolaitoksen hulevesiviemärissä ja käsittelyä. Hulevesien hallinnan järjestäminen kokonaisuudessaan kuuluu maankäyttö- ja rakennuslain mukaan kunnalle, mutta kunta voi kuitenkin vesihuoltolain mukaan päättää vesihuoltolaitoksen kanssa neuvoteltuaan, että laitos huolehtii huleveden viemäroinnistä.

Joensuun Vesi huolehtii hulevesien ja perustusten kuivatusvesien poisjohtamisen viemäreissään kaupunkirakenneyksikön kanssa sovitun mukaisesti ja on perinyt tältä osin korvausta kaupunkirakenneyksiköltä vuoden 2016 alusta lukien. Kirjanpidossa hulevedet on eriytetty 1.1.2015 alkaen.

Laitos toimittaa sopimusperusteisesti muille vesihuoltolaitoksille vettä ja vastaanottaa vastaavasti jätevesiä. Laitos tuottaa jossain määrin myös toimialaansa liittyviä muita palveluja.

Laitos toimii kuntalain 9 luvun mukaisena liikelaitoksena niin, että sen toiminta on itsekannattavaa ja kaupunginvaltuuston asettama tulostavoite saavutetaan. Joensuun Vesi -liikelaitoksen johtokuntana toimi 29.2.2020 saakka teknisten palvelujen johtokunta, jonka jälkeen toiminta on jatkunut Joensuun Vesi -liikelaitoksen johtokuntana.

Laitoksen arvot ovat laadukkaat vedet, luotettavuus ja hyvä palvelu.

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Vuosi 2020 oli Joensuun Veden 93. toimintavuosi. Liikelaitoksena Joensuun Vesi on toiminut vuodesta 1997 alkaen ja vuodesta 2009 alkaen kuntalain mukaisena kunnallisena liikelaitoksena.

Veden laadun pysyttäminen hyvänä

Veden laadun pysyttäminen hyvänä oli edelleen tärkein toiminnan tavoite. Talousvesi täytti sille asetetut laatuvaatimukset.

Veden tuotannon toiminnan tehostamiseksi ja säiliötilavuuden lisäämiseksi Kerolan alkalointilaitoksella vuonna 2018 aloitetun ja vuonna 2019 valmistuneen laajennusosan jälkeen rakentamista jatkettiin vanhan osan saneerauksella, joka valmistui toimintavuoden kesällä. Lisäksi Kerolan alkalointilaitoksen aurinkosähkövoimala valmistui vuoden lopussa. Hammaslahden vesitornin korvaavan alavesisäiliön rakentaminen saatiin pääosin valmiiksi ja rakentaminen jatkuu viimeistelyllä sekä vanhan vesitornin purkamisella vuonna 2021. Niinivaaran uuden vesitornin suunnittelu aloitettiin ja rakentaminen ajoittuu vuosille 2022–24.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamon puhdistustulos oli kokonaisuudessaan hyvä. Ensimmäisellä ja toisella tarkkailujaksolla lähtevän jäteveden keskimääräinen BHK7-pitoisuus ylitti lievästi ympäristöluvan pitoisuusvaatimuksen. Muilta osin puhdistustulos täytti kaikki Itä-Suomen ympäristölupaviraston asettamat vaatimukset. Lisäksi kaikki valtioneuvoston yhdyskuntajätevesiasetuksen (888/2006) mukaiset vaatimukset täyttyivät. Vuoden 2020 aikana puhdistamon biologinen osa ohitettiin mitoitusvirtaaman

ylittävältä osalta kaikkiaan 77 kertaa. Ohitetun, esiselkeytetyn jäteveden määrä oli yhteensä 14145 m³ ja se johdettiin kemiallisen käsittelyn kautta jälkiselkeytykseen. Kuhasalon jätevedenpuhdistamolla ei ole ollut jätevesien ohijuoksutuksia eikä yhteisviemäröintisopimuksen piiriin kuuluvien Kontiolahden, Liperin ja Polvijärven kuntien alueella ollut ylivuotoja. Joensuun alueella oli yksi ylivuoto toukokuussa, kun Hammaslahden tasausaltaan tulokaivosta valui maastoon 630 m³ jätevettä. Joulukuussa Sorta-valankadulla rikkoutui paineviemäriputki ja maastoon valui 20 m³ jätevettä.

Enon jätevedenpuhdistamolla puhdistustulos täytti ympäristöluvan vaatimukset kaikilta muilta osin paitsi kokonaisfosforin puhdistustehon osalta, joka jäi ensimmäisellä puolivuosisyksellä hieman vaatimustasoa heikommaksi. Kaikki valtioneuvoston yhdyskuntajätevesiasetuksen (888/2006) mukaiset vaatimukset täyttyivät. Tuupovaaran jätevedenpuhdistamon puhdistustulos täytti kertomusvuonna kaikki ympäristöluvan mukaiset vaatimukset molemmilla laskentajaksoilla. Kummallakaan puhdistamolla ei ollut ohijuoksutuksia.

Toimintavarmuuden säilyttäminen ja parantaminen

Talousveden toimintavarmuuden osalta onnistuttiin tarkasteltaessa koko laitoksen toiminta-alueella. Vesijohtovuotoja sattui kymmenkunta eri puolilla kaupunkia, vaikutukseltaan laajimpana Karsikon kaupunginosassa keväällä sattunut runkovesijohdon rikkoontuminen. Korjaustöiden aikaiset vedenjakelukatkokset pystyttiin pääsääntöisesti tiedottamaan asiakkaille etukäteen. Ennakoon tiedossa olleet verkoston liitostyöt pyrittiin tekemään mahdollisimman vähän haittaa aiheuttavina. Vuoden aikana sattui muutamia jätevesiviemäreiden putkirikkoja.

Erolanniemen vedenottamolle hankittiin neljä kaivotaloa, joiden toteutus ajoittui loppuvuoteen. Rukaveden (välillä Huosiolampi-Uimaharju) sekä Pielisjoen (Sirkkalan kohdalla) vesijohtojen vesistöalituksen suunnittelutyö aloitettiin rakentamisen siirtyessä vuoteen 2021 lupaprosessin viivästymisen takia. Lisäksi aloitettiin Pielisjoen vesijohdon vesistöalituksen suunnittelu välillä Karsikko-Mutala. Paavonlammen vedenottoluvan mahdolliseen suurentamiseen liittyen vuoden kestänyt koepumppaus lopetettiin heinäkuussa ja vaikutusten perusteella haettiin määräaikaisten vedenottoluvan muuttamista tois- taiseksi voimassa olevaksi vuoden lopussa. Ahvenisen alkalointilaitoksen sekä Enon vesitornin julkisivun saneerauksen ja Hammaslahden junaradan vesijohtolaitoksen suunnittelutyöt aloitettiin. Valvomoympäristön uudistamiseen liittyen valvomotilojen saneeraus saatiin valmiiksi, jonka jälkeen toteutettiin järjestelmien muutostöitä niiden jatkuessa myös vuonna 2021.

Yhdyskuntatekniikan kanssa yhteisen työohjelman puitteissa rakennettiin uusia kohteita Karhunmäessä ja Multimäessä. Lisäksi peruskorjattiin Kauppakatua välillä Malmikatu-Papinkatu ja Rantatietä Niittylahdenrannassa sekä rakennettiin vesihuoltoa kaupungin kiertoliittymähankkeiden yhteydessä Peltolan-, Silta- ja Länsikadulla. Verkostosaneerausohjelman laatiminen jatkui niin, että tulevien vuosien rakennuskohteita voitiin aikatauluttaa. Verkostosaneerausohjelman kohteista toteutettiin Uimaharjun Ukkolanraitin jätevesilinjan ja Kiihtelysvaaran jäteveden siirtolinjan (välillä Repokallio-liksenjoki) saneeraus. Lisäksi saneerattiin Uimaharjun jäteveden siirtopumppaamo sekä Pohjolankadun ja Sario- lankadun jätevedenpumppaamo.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamolla jatkui rakennusten ulko- ja sisäpuolten saneeraus. Lisäksi mm. viime vuonna lopetettuun termiseen kuivaukseen liittyen toteutettiin kuivaimen purkutyöt ja puhdistamolle hankittiin lietteen tiivistyslinko, jonka asennustyöt jatkuvat kuluvana vuonna.

Pitkän toimitusajan takia toimintavuodelle kalustoon hankittavaksi suunniteltu kevytkuorma-auto vedentuotannon tarpeisiin siirtyy hankittavaksi vuodelle 2021.

Kuntien välinen yhteistyö ja toimenpiteet vesiosuuskuntien yhdistämiseksi Joensuun Veteen

Jätevesien keskitetty käsittely Kuhasalon jätevedenpuhdistamolla jatkui sopimusten mukaisesti Kontiolahden, Liperin ja Polvijärven kuntien kanssa.

Mulonniemen sekä Iksenvaara-Ketunpesät vesiosuuskunta liittyi Joensuun Veteen vuoden alussa ja Pyhäselän vesiosuuskunta 1.4.2020. Yhdistymiseen liittyvät toimenpiteet jatkuivat vakiinnuttamalla toimintatavat osaksi laitoksen normaalia toimintaa mm. asiakas- ja laskutusjärjestelmätietojen sekä johtotietojen päivittämisellä.

Lisäksi loppuvuodesta tehtiin alustava selvitys lähikuntien kanssa laskutus- ja asiakashallintajärjestelmän uusimisesta ja yhdenmukaistamisesta.

Kehittäminen

Laitoksen johdosta, tulosityksiköiden vastaavista ja henkilöstön edustajista koostuva johtoryhmä käsiteli kokouksissaan henkilökunnan yhteisiä asioita, laitoksen taloutta ja kehittämistä.

Vuonna 2020 Joensuun Vesi oli mukana Joensuun kaupungin kaupunkirakennepalvelujen hankkimassa Yhdyskuntatekniset palvelut 2020 -asiakastytyväisyyskyselyssä. Tulosten perusteella veden laadun suhteen Joensuu kuuluu maan kärkiluokkaan. Lisäksi jätevedenpuhdistamojen toiminnassa, asiakaspalvelussa ja tiedottamisessa on tapahtunut parannusta verrattuna vuoteen 2018, jolloin vastaava kysely viimeksi Joensuussa toteutettiin. Parannettavaa tulosten mukaan on veden toimitusvarmuudessa.

Toimintavuonna aloitetun valvomoympäristön uudistamisen avulla vuosien saatossa kuntaliitoksien sekä siirtoviemärilinjoiden rakentamis- ja peruskorjaushankkeiden myötä hankalasti hallittava kokonaisuus saadaan hyvin toimivaksi ja sitä voidaan kehittää edelleen. Aiemmin useiden eri järjestelmien päällekkäisyys toi haasteita valvomoympäristön joustavaan käyttöön. Uudistamisen lähtökohtana on luoda yksi käyttäjälähtöinen järjestelmä, johon on liitetty ja liitetään erilaisten rajapintojen kautta muita tietokantoja, kuten esimerkiksi energiankulutustietoja, vedenlaatutietoja, pohjavesien pintatietoja sekä raporttitietoja pumpatuista vesimääristä. Päävalvomon lisäksi rakennetaan varavalvomo, joka sisältää samat ominaisuudet kuin päävalvomo. Myös jokaiselle verkostopiirille rakennetaan omat sivuvalvomot, joista voidaan tarvittaessa seurata paikallisesti ko. verkostopiirin toimintaa. Lisäksi toimintavarmuutta parannetaan kahdentamalla liikennöintiyhteyksiä sekä tehostamalla kyberturvallisuutta. Valvomoympäristön uudistamishanke saadaan päätökseen kesällä 2021 ja järjestelmän kehittäminen jatkuu tulevaisuudessa mm. tilannekuvamoduulin käyttöönotolla.

Etäluettavia vesimittareita asennettiin alkuvuodesta Uimaharjuun ja Enoon. Vuoden lopussa niitä oli koko toiminta-alueella käytössä yhteensä n. 2 100 kappaletta, joka on n. 15 % kokonaismäärästä (n. 14 000 kpl). Etäluentajärjestelmän kattavuus on nyt n. 35 %. Koronatilanteen alettua mittareita asennettiin vain välttämättömiin kohteisiin ja kausivaihtoja ei voitu tehdä normaaliin tapaan, vaan niitä tehtiin lähinnä teollisuuskiinteistöillä ja kaupungin omissa kohteissa. Etäluettavien vesimittareiden osalta testattiin ja otettiin käyttöön ilmoitusmenettely asiakkaille, joiden kiinteistöillä vesimittaritietojen perusteella voidaan epäillä vesivuotoa. Saatu palaute yhteydenottojen perusteella oli erittäin positiivista. Tarjottu palvelu on asiakkaille maksuton, eikä vaadi asiakkaalta erillistä yhteydenottoa.

Joensuun Vesi allekirjoitti elokuussa Joensuun kaupungin kanssa ilmastositoumuksen, jolla tavoitellaan nykytilan parantamista ilmastomyönteisemmäksi. Ilmastokumppanuuden myötä Joensuun Vesi sitoutui:

- Teettämään aurinkoenergieselvityksen, jonka perusteella toteutetaan energiatehokkaimmat ratkaisut.
- Kehittämään etäasiointia ja mahdollistamaan etätyöskentelyn työtehtävien niin salliessa.
- Siirtymään sähköiseen arkistointiin.
- Kannustamaan työpaikalle liikkumiseen pyörällä tai kävellen.
- Suunnittelemaan ajoreitit ja yhdistämään samalle alueelle tapahtuvia työajoja.

Ilmastokumppanuusverkoston tavoitteena on edistää yhdessä kestäväää yritystoimintaa ja vähähiilistä Joensuuta.

Kerolan alkalointilaitoksen saneerauksen jälkeen katolle rakennettiin aurinkosähkövoimala, joka valmistui toimintavuoden loppupuolella. Aurinkosähkövoimalajärjestelmän teho on n. 140 kWp ja se koostuu 420 aurinkopaneelista sekä seitsemästä verkkoinvertteristä. Aurinkosähkövoimalan vuosituotto-odotus on n. 113 000 kWh, joka vastaa esim. 80 kerrostaloyksion tai kuuden sähkölämmitteisen omakotitalon sähkönkulutusta. Business Finland myönsi hankkeelle energiatukea 25 %.

Kuhasalon jätevedenpuhdistamo on mukana Terveystien ja hyvinvoinnin laitoksen (THL) tutkimuksessa, jolla kartoitetaan koronaviruksen esiintymistä Suomen yhdyskuntajätevesissä. Tutkimuksessa on mukana maan laajuisesti 28 jätevedenpuhdistamoa. THL tutkii jätevesinäytteistä, kuinka paljon koronavirusta alueella esiintyi. Näytteitä otetaan kuukausittain. Kuhasalosta ensimmäinen jätevesinäyte lähetettiin Kuopioon tutkittavaksi toukokuussa 2020. Keväällä ja kesällä otetuissa näytteissä ei todettu koronavirusta. Ensimmäisen kerran sitä havaittiin jätevedessä syyskuussa ja sitä esiintyi myös loppuvuoden seurannassa.

Jätevedenpuhdistamojen valaistuksen uusimista energiatehokkaammaksi jatkettiin ja Enon sekä Tuupovaaran osalta työ saatiin valmiiksi. Lisäksi valmisteltiin Kuhasalon jätevedenpuhdistamon lämpöpumppujen lisälämmönsiirtimen hankintaa. Jätevedenpuhdistamolla on käytössä kaksi lämpöpumppuyksikköä, joiden lämmöntalteenottoteho saadaan puhdistetusta jätevedestä. Lämpöpumput ovat liikaantuneet herkästi, etenkin suurien tulovirtaamien aikaan. Niiden puhdistaminen vaatii kemiallisen pesun useaan kertaan sekä mekaanisen pesun, jolloin höyrystin on purettava. Hankinnan avulla saadaan nykyisen suodatuksen lisäksi puhdistusväliä pidennettyä sekä pidettyä lämpöpumppuyksiköt puhtaina. Vuoden lopussa Ympäristöministeriö myönsi Joensuun Vedelle valtionavustusta lämmönsiirtimen hankintaan. Avustus on enintään 80 % hankkeen toteutuneista hyväksyttävistä kokonaiskustannuksista.

Kaiken kaikkiaan toimintavuosi oli poikkeuksellinen koronatilanteen mukanaan tuoman taloudellisen epävarmuuden sekä sen kautta toimintaan liittyvän varautumisen takia. Etätyön kehittämisen suhteen otettiin myös Joensuun Vedellä digiloikka ottamalla käyttöön uudet toimintatavat. Joensuun kaupungin toteuttamat yhteistoimintaneuvottelut sekä Joensuun Veden organisaatiomuutos vaikuttivat tehtäväjärjestelyihin niitä tiivistäen.

1.2 Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Joensuun Veden liikevaihto oli 16,64 milj. euroa ja liikeylijäämä 4,13 milj. euroa. Tilikauden ylijäämäksi ennen satunnaisia eriä ja varauksia muodostui 3,00 milj. euroa, joten kaupungin laitokselle asettaman muutetun talousarvion 2,57 milj. euron tulostavoite ylitettiin 0,43 milj. eurolla. Siihen vaikuttivat ennakoitua pienemmät poistot pääosin siirtyvien investointihankkeiden ja kustannusarvioiden tarkentumisen vuoksi. Säästöjä saatiin rakennusten sekä alueiden rakentamisen ja kunnossapidon suhteen, joiden osalta toteutettiin vain akuuteimmat toimenpiteet ja tämän avulla varauduttiin koronatilanteen mukanaan tuomaan taloudelliseen epävarmuuteen tulojen suhteen. Lisäksi yhteistoimintaneuvottelujen tavoitteet toteutuivat Joensuun Veden osalta suunniteltua hieman paremmin. Toimenpiteinä olivat ulkoa ostettavien asiantuntijapalvelujen korvaaminen omalla työllä sekä sisäisten muutosten myötä tiivistetyt tehtäväjärjestelyt. Koronatilanne vaikutti käyttömaksutuloihin talousarvioon verrattuna n. 1,3 % pienennyksenä (n. 180 000 euroa), joka tarkoitti myydyn veden osalta n. 60 000 m³:n ja laskutetun jäteveden osalta n. 50 000 m³:n vähennystä. Edelliseen vuoteen verrattuna vähennys oli todelliseen kulutukseen nähden veden osalta n. 70 000 m³:ta ja jäteveden 60 000 m³:ta. Lisäksi yhteisviemäröintitulot käyttötaloudessa jäivät talousarviota n. 100 000 euroa pienemmiksi. Muutoin tulot toteutuivat pääosin ennakoidusti tai jopa hieman paremmin. Koronan tuoma epävakaus huomioitiin toiminnassa kiinnittämällä huomiota menojen ja tulojen kehittymiseen sekä varauduttiin sopeuttamaan toimintaa sen mukaisesti. Jälkikäteen analysoituna nuo talouden kiristystoimet olivat toteutuman perusteella yllimitoitettu. Toiminnasta karsittujen menojen supistamista ei voida vastaavassa laajuudessa jatkossa toteuttaa, mikäli halutaan turvata asianmukainen ja laadukas vesihuolto.

Kaupungille tuloutettiin sijoitetun pääoman korkoina 1,13 milj. euroa, joka koostuu peruspääoman korvauksesta ja 7 milj. euron 31.12.2025 erääntyvästä bullet-lainan korosta. Bullet-lainasta maksetaan kiinteää 4,5 % korkoa.

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama	Ed.vuoden toteutuma
Toimintatulot	16 918 000,00	0,00	16 918 000,00	17 453 097,72	535 097,72	17 114 123,68
Liikevaihto	16 865 000,00	3 000,00	16 868 000,00	16 640 912,32	-227 087,68	16 376 953,04
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	775 990,81	775 990,81	689 368,34
Muut liiketoiminnan tulot	53 000,00	-3 000,00	50 000,00	29 498,84	-20 501,16	38 968,86
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 695,75	6 695,75	8 833,44
 Toimintamenot	 -7 881 000,00	 70 000,00	 -7 811 000,00	 -7 954 866,43	 -143 866,43	 -8 623 967,27
Materiaalit ja palvelut	-4 920 200,00	0,00	-4 920 200,00	-5 267 666,13	-347 466,13	-5 790 787,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 435 000,00	0,00	-2 435 000,00	-2 340 844,66	94 155,34	-2 614 982,56
Palvelujen ostot	-2 485 200,00	0,00	-2 485 200,00	-2 926 821,47	-441 621,47	-3 175 805,21
 Henkilöstökulut	 -2 547 800,00	 70 000,00	 -2 477 800,00	 -2 268 982,38	 208 817,62	 -2 431 793,72
Palkat ja palkkiot	-2 008 900,00	57 900,00	-1 951 000,00	-1 787 606,94	163 393,06	-1 915 700,78
Henkilösivukulut	-538 900,00	12 100,00	-526 800,00	-481 375,44	45 424,56	-516 092,94
 Muut liiketoiminnan menot	 -413 000,00	 0,00	 -413 000,00	 -418 217,92	 -5 217,92	 -401 385,78
Toimintakate	9 037 000,00	70 000,00	9 107 000,00	9 498 231,29	391 231,29	8 490 156,41
 Rahoitustulot ja -menot	 -1 127 000,00	 0,00	 -1 127 000,00	 -1 127 710,72	 -710,72	 -1 127 071,21
Muut rahoitustulot	6 000,00	0,00	6 000,00	4 988,36	-1 011,64	5 627,87
Korkomenot (sisäiset)	-315 000,00	0,00	-315 000,00	-315 000,00	0,00	-315 000,00
Korvaus peruspääomasta	-818 000,00	0,00	-818 000,00	-817 699,08	300,92	-817 699,08
Vuosikate	7 910 000,00	70 000,00	7 980 000,00	8 370 520,57	390 520,57	7 363 085,20
 Poistot ja arvonalentumiset	 -5 410 000,00	 0,00	 -5 410 000,00	 -5 367 984,90	 42 015,10	 -5 008 023,43
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 410 000,00	0,00	-5 410 000,00	-5 367 984,90	42 015,10	-5 008 023,43
Tilikauden tulos	2 500 000,00	70 000,00	2 570 000,00	3 002 535,67	432 535,67	2 355 061,77
 Tilinpäätössiirrot	 0,00	 0,00	 0,00	 -2 679 861,20	 -2 679 861,20	 327 684,20
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	175 138,80	175 138,80	22 684,20
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	-2 855 000,00	-2 855 000,00	305 000,00
Tilikauden ylijäämä	2 500 000,00	70 000,00	2 570 000,00	322 674,47	-2 247 325,53	2 682 745,97

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMAVERTAILU, 1 000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	7 910	70	7 980	8 371	391
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-10 655	0	-10 655	-9 407	1 248
Rahoitusosuudet investointimenoihin	255	0	255	154	-101
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 490	70	-2 420	-883	1 537
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 490	70	-2 420	-883	1 537

Investoinnit

Investointeihin käytettiin 9,41 milj. euroa, josta verkostojen uudisrakentamiseen 1,34 milj. euroa ja saneeraukseen 1,67 milj. euroa. Verkostojen uudisrakentamisen puolella merkittävin projekti oli Karhunmäen alue 0,47 milj. euroa ja saneerauksen osalta Kiihtelysvaaran siirtolinja 0,42 milj. euroa. Hu-
 levesiviemäriverkoston osuus investoinneista oli 0,63 milj. euroa. Vedenhankintaan ja -käsittelyyn in-
 vestoitiin 3,22 milj. euroa ja jätevedenpuhdistamoihin sekä lietteen käsittelyyn 0,30 milj. euroa. Lisäksi
 investointimenoissa näkyi vesiosuuskuntien liittyminen Joensuun Veteen 2,7 milj. euron kirjauksena.
 Investointituloja kertyi kaikkiaan 0,15 milj. euroa. Tulot muodostuivat lähinnä yhteisviemäröintisopi-
 muskumppaneiden rahoitusosuuksista sekä Kerolan alkalointilaitoksen aurinkosähkövoimalalle myön-
 netystä tuesta. Nettoinvestoinneiksi jäi 9,25 milj. euroa. Nettoinvestoinnit alittuivat alkuperäiseen bud-
 jettiin verrattuna noin 1,15 milj. euroa hankkeiden siirtymisen ja kustannusarvioiden tarkentumisen
 myötä.

TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Kiinteät rakenteet ja laitteet (vesiosuuskuntien yhdistyminen Joensuun Veteen)										
Hankinnat	-2 700 000	-	-2 700 000,00	0,00	-2 700 000,00	-2 692 952,00	7 048,00	-2 692 952,00	99,7	2020
Netto			-2 700 000,00	0,00	-2 700 000,00	-2 692 952,00	7 048,00	-2 692 952,00		
Verkostot										
Yhteishankkeet Kuntatekniikka / Joensuun Vesi v. 2020										
Hankinnat	-1 576 000	-	-1 576 000,00	0,00	-1 576 000,00	-1 951 431,12	-375 431,12	-1 951 431,12	123,8	2020
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto			-1 576 000,00	0,00	-1 576 000,00	-1 951 431,12	-375 431,12	-1 951 431,12		
Jynkän vedenottamon saneeraus, rakenteet										
Hankinnat	-750 000	-794 891,44	0,00	0,00	0,00	-1 770,18	-1 770,18	-796 661,62	106,2	2020
Netto			0,00	0,00	0,00	-1 770,18	-1 770,18	-796 661,62		
Erolanniemiemen vedenottamon saneeraus										
Hankinnat	-430 000	-409 305,32	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-177 884,15	-97 884,15	-587 189,47	136,6	2021
Netto			-80 000,00	0,00	-80 000,00	-177 884,15	-97 884,15	-587 189,47		
Kerolan alkalointilaitos saneeraus (vanha osa)										
Hankinnat	-1 290 000	-	-1 290 000,00	0,00	-1 290 000,00	-1 854 620,34	-564 620,34	-1 854 620,34	143,8	2020
Netto			-1 290 000,00	0,00	-1 290 000,00	-1 854 620,34	-564 620,34	-1 854 620,34		
Kerolan alkalointilaitos aurinkosähkövoimala										
Hankinnat	-200 000	-	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-117 874,76	82 125,24	-117 874,76	58,9	2020
Rahoitusosuudet			45 000,00	0,00	45 000,00	29 469,00	-15 531,00	29 469,00		
Netto			-155 000,00	0,00	-155 000,00	-88 405,76	66 594,24	-88 405,76		
Valvomoympäristön uudistaminen										
Hankinnat	-650 000	-	-350 000,00	0,00	-350 000,00	-300 001,50	49 998,50	-300 001,50	46,2	2021
Netto			-350 000,00	0,00	-350 000,00	-300 001,50	49 998,50	-300 001,50		
Enon vesitornin saneeraus										
Hankinnat	-400 000	-	0,00	0,00	0,00	-9 612,58	-9 612,58	-9 612,58	2,4	2021
Netto			0,00	0,00	0,00	-9 612,58	-9 612,58	-9 612,58		
Ahvenisen alkalointilaitoksen saneeraus										
Hankinnat	-250 000	-	0,00	0,00	0,00	-2 423,50	-2 423,50	-2 423,50	1,0	2022
Netto			0,00	0,00	0,00	-2 423,50	-2 423,50	-2 423,50		
Automaation uudistaminen										
Hankinnat	-230 000	-272 370,36	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	100 000,00	-272 370,36	118,4	2019
Netto			-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	100 000,00	-272 370,36		
Hammaslahden vesitorni/alavesisäiliö										
Hankinnat	-1 200 000	-106 533,21	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-847 548,82	152 451,18	-954 082,03	79,5	
Netto			-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-847 548,82	152 451,18	-954 082,03		
Niinivaaran ylävesisäiliö										
Hankinnat	-3 750 000	-	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-83 522,50	16 477,50	-83 522,50	2,2	2024
Netto			-100 000,00	0,00	-100 000,00	-83 522,50	16 477,50	-83 522,50		
Verkostosaneeraukset v. 2020 (osa siirretty omiksi hankkeiksi)										
Hankinnat	-1 000 000	-	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-203 677,64	796 322,36	-203 677,64	20,4	2020
Netto			-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-203 677,64	796 322,36	-203 677,64		

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Pielisjoen vesistöalitus Sirkkala										
Hankinnat	-300 000	-15 333,50	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-4 259,50	295 740,50	-19 593,00	6,5	2021
Netto			-300 000,00	0,00	-300 000,00	-4 259,50	295 740,50	-19 593,00		
Rukavesi/Uimaharju vesistöalitus										
Hankinnat	-200 000	-11 770,47	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-12 636,81	187 363,19	-24 407,28	12,2	2022
Netto			-200 000,00	0,00	-200 000,00	-12 636,81	187 363,19	-24 407,28		
Etäluentajärjestelmän rakentaminen										
Hankinnat	-80 000	-49 036,00	0,00	0,00	0,00	-36 582,92	-36 582,92	-85 618,92	107,0	2021
Netto			0,00	0,00	0,00	-36 582,92	-36 582,92	-85 618,92		
Haukilammentien viemäröinti										
Hankinnat	-60 000	-3 902,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-6 698,83	23 301,17	-10 600,83	17,7	2021
Netto			-30 000,00	0,00	-30 000,00	-6 698,83	23 301,17	-10 600,83		
Uimaharjun siirtopumppaamon peruskorjaus										
Hankinnat	-50 000	-	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-39 578,59	10 421,41	-39 578,59	79,2	2020
Netto			-50 000,00	0,00	-50 000,00	-39 578,59	10 421,41	-39 578,59		
Pohjolankadun jätevesipumppaamo (osan siirto Sariolankadun jätevesipumppaamoon + Pienet pumppaamot)										
Hankinnat	-200 000	-	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-64 306,55	135 693,45	-64 306,55	32,2	2020
Netto			-200 000,00	0,00	-200 000,00	-64 306,55	135 693,45	-64 306,55		
Sariolankadun jätevesipumppaamo										
Hankinnat	-50 000	-	0,00	0,00	0,00	-38 881,40	-38 881,40	-38 881,40	77,8	2020
Netto			0,00	0,00	0,00	-38 881,40	-38 881,40	-38 881,40		
Pienet pumppaamot/koneisto v. 2020										
Hankinnat	-20 000	-	0,00	0,00	0,00	-19 600,00	-19 600,00	-19 600,00	98,0	2020
Netto			0,00	0,00	0,00	-19 600,00	-19 600,00	-19 600,00		
Kontiosuon lietteenkäsittelykentän huoltorakennus										
Hankinnat	-110 000	-44 329,30	0,00	0,00	0,00	-107 703,74	-107 703,74	-152 033,04	138,2	2020
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	48 036,34	48 036,34	48 036,34		
Netto			0,00	0,00	0,00	-59 667,40	-59 667,40	-103 996,70		
Kuhasalon jätevedenpuhdistamo, perusk., rakenteet v. 2020										
Hankinnat	-190 000	-	0,00	0,00	0,00	-43 480,20	-43 480,20	-43 480,20	22,9	2020
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	19 383,74	19 383,74	19 383,74		
Netto			0,00	0,00	0,00	-24 096,46	-24 096,46	-24 096,46		
Kuhasalon jätevedenpuhdistamo,koneisto v. 2020										
Hankinnat	-200 000	-	-570 000,00	0,00	-570 000,00	-80 333,46	489 666,54	-80 333,46	40,2	2020
Rahoitusosuudet			210 000,00	0,00	210 000,00	35 818,86	-174 181,14	35 818,86		
Netto			-360 000,00	0,00	-360 000,00	-44 514,60	315 485,40	-44 514,60		
Enon jätevedenpuhdistamo v. 2020										
Hankinnat	-40 000	-	0,00	0,00	0,00	-8 886,97	-8 886,97	-8 886,97	22,2	2020
Myynnit			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Netto			0,00	0,00	0,00	-8 886,97	-8 886,97	-8 886,97		

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannus arviosta käytetty	Kust. tot. %	Valm. vuosi
Kontiosuon lietteenkäsittelykenttä										
Hankinnat	-600 000	-596 804,76	0,00	0,00	0,00	-47 494,35	-47 494,35	-644 299,11	107,4	2020
Rahoitusosuudet			0,00	0,00	0,00	21 175,31	21 175,31	21 175,31		
Netto			0,00	0,00	0,00	-26 319,04	-26 319,04	-623 123,80		
Tuupovaaran jätevedenpuhdistamo v. 2020										
Hankinnat	-30 000	-	0,00	0,00	0,00	-7 759,42	-7 759,42	-7 759,42	25,9	2020
Netto			0,00	0,00	0,00	-7 759,42	-7 759,42	-7 759,42		
Hulevesiviemäriverkosto v. 2020										
Hankinnat	-789 000	-	-789 000,00	0,00	-789 000,00	-628 641,33	160 358,67	-628 641,33	79,7	2020
Netto			-789 000,00	0,00	-789 000,00	-628 641,33	160 358,67	-628 641,33		
Kalusto v. 2020										
Hankinnat	-120 000	-	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-17 000,00	103 000,00	-17 000,00	14,2	2020
Netto			-120 000,00	0,00	-120 000,00	-17 000,00	103 000,00	-17 000,00		
Investoinnit yhteensä										
Hankinnat			-10 655 000,00	0,00	-10 655 000,00	-9 407 163,16	1 247 836,84			
Rahoitusosuudet			255 000,00	0,00	255 000,00	153 883,25	-101 116,75			
Netto			-10 400 000,00	0,00	-10 400 000,00	-9 253 279,91	1 146 720,09			

1.3 Henkilöstö

Joensuun Veden palveluksessa oli kertomusvuoden lopussa 47 henkilöä vakituisessa ja yksi henkilö määräaikaissä työsuhteessa. Joensuun kaupungin kaupunginhallitus hyväksyi 16.12.2019 § 500 yhteistoimintaneuvottelujen neuvottelutuloksen, jonka seurauksena säästötavoitteiden toteuttaminen kohdistui Joensuun Veden toiminnoissa henkilöstömenoihin. Henkilöstövähennyksen seurauksena tehtäviä järjesteltiin uudelleen ja työtapoja tehostettiin. Tehtävänkuissa ja työprosesseissa tapahtui muutoksia ja lisäksi liikelaitoksen organisaatorakennetta järjesteltiin uudelleen ja sen seurauksena ulkoa ostettavien asiantuntijatehtävien määrää investointihankkeissa vähennettiin. Uudet rekrytoinnit toteutetaan edelleen erikseen laaditun henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

1.4 Tavoitteiden toteutuma

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen teema, jota tuetaan	Tavoite	Indikaattorit ja tavoitetila vuoden 2020 lopussa	Toteutuma	
Vetovoima/Kestävä kaupunki	Asiakkaidemme mukaan veden laatu kokonaisuutena arvioitaessa on maailman parasta	Asiakastytyväisyyskyselyn (suppea tiedonkeruu) analyysi.	Asiakastytyväisyyskysely toteutettiin yhdessä kaupunkirakennepalvelujen kanssa ja tulosten mukaan veden laadun osalta Joensuu kuuluu maan kärkiluokkaan. Suppealla tiedonkeruuanalyysillä ei saatu tuloksia aiemmin kohdeyhtymän olleilta kansainvälisiltä opiskelijoilta. Tässä tutkimuksessa ei ollut myöskään asiakkaille aiemmin tehtyä suoraa kysymystä maailman parhaasta vedestä.	
Yhdessä tehden	Etäluentateknologiaa otetaan käyttöön vaiheittain suunnitelman mukaisesti.	Vesimittareista n. 12,5 % on vaihdettu etäluetaviksi. Etäluentajärjestelmä kattaa n. 60 % vesihuollon toiminta-alueesta.	Etäluettavia vesimittareita asennettiin alkuvuodesta Uimaharjuun ja Enoon. Koronatilanteen takia kausivaihtoja ei ole voitu tehdä normaaliin tapaan, vaan niitä tehtiin lähinnä teollisuuskiinteistöillä ja kaupungin omissa kohteissa. Vuoden lopussa etäluettavia mittareita oli koko toiminta-alueella käytössä n. 2 100 kappaletta, joka on n. 15 % kokonaismäärästä (n. 14 000 kpl). Etäluentajärjestelmän kattavuus on nyt n. 35 %. Radioverkon rakentamiseen liittyvien antennien sijoittaminen vaatii joissakin kohteissa luvan kiinteistön omistajalta ja se on vaatinut arviotua pidemmän ajan.	

Strateginen teema, jota tuetaan	Tavoite	Indikaattorit ja tavoitetila vuoden 2020 lopussa	Toteutuma	
Kestävä kaupunki	Toteutetaan ympäristöohjelman mukaisia toimenpiteitä.	Kerolan aurinkosähkövoimala on otettu tuotantokäyttöön. Kestävän vedenkäytön Eduwater-hanke on saatu valmiiksi.	Kerolan aurinkosähkövoimala otettiin tuotantokäyttöön. Joensuun Vesi oli mukana Suomen ympäristökeskuksen (SYKE) vetämässä Eduwater-hankkeessa, jossa tuotettiin oppimateriaalia kestäväan vesien hyödyntämiseen liittyen. Yläkouluikäisille suunnattu opetusvideo valmistui ja se julkaistiin somessa.	
Yhdessä tehden	Käynnistetään oman vesihuollon verkostosaneerausohjelman mukaiset toimenpiteet.	Mutalan itäosan vesihuollon aluesaneerauksen suunnittelu on valmis. Kriittiset siirtoviemärisaneeraukset on käynnistetty.	Mutalan alueen vesihuollon yleissuunnitelma tehtiin ja lähitulevaisuudessa saneerattavat kohteet aikataulutettiin. Uimaharjun Ukkolanraitin jätesilinan saneeraustyöt ja Kiihtelysvaaran jäteveden siirtolinjan saneeraus välillä Repokallio-liksenjoki saatiin toteutettua.	
Yhdessä tehden	Vakiinnutetaan toimintatavat vesiosuuskuntien liittymisen jälkeen.	Muutokset asiakastietojärjestelmään on toteutettu.	Asiakastietojärjestelmä saatiin päivitettyä ajan tasalle.	

Talous				
	Valtuuston asettama tulostavoite saavutetaan	Tulostavoite on saavutettu sekä sijoitetun pääoman ja lainan korot kaupungille on tulotettu.	Tulostavoite saavutettiin toimintaa ja taloutta aktiivisesti seuraamalla. Sijoitetun pääoman ja lainan korot tulotettiin kaupungille.	
	Hinnat pidetään kilpailukykyisinä muihin vastaaviin laitoksiin nähden	Valtakunnallisen vertailuhintalaskelman perusteella hinnat ovat valtakunnan keskitasoa ja verrokkikaupunkeja alhaisemmat.	Vertailu valtakunnalliseen vertailuhintalaskelmaan on tehty ja sen perusteella hinnat ovat valtakunnan keskitasoa ja verrokkikaupunkeja alhaisemmat.	

YHTEISTOIMINTAMENETTELYN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN RAPORTOINTI

Joensuun Vesi -liikelaitos

RAKENTEELLISET, KESTÄVÄÄ TALOUTTA EDISTÄVÄT TOIMENPITEET

Toimenpide	Tavoite 2020 €	Toteutuma €	Toteutuma-arvio sanallinen
Ulkoa ostettavien asiantuntijapalvelujen karsinta/korvaaminen omalla työllä	30 000	44 500	Toteutui suunnitellusti
Tehtäväjärjestelyt, tehtävien tiivistäminen	40 000	45 500	Toteutui suunnitellusti

Taloudelliset ja määrälliset tavoitteet	TA (muutettu)	Toteutunut
Taloudellinen tulostavoite, milj. euroa	2,57	3,00
Liikevaihto, milj. €	16,87	16,64
Investoinnit, milj. € (netto)	10,40*	9,25
Vesijohtoverkosto (km)	974	952
Viemäriverkosto (km)	1 008	996
- jätevesiviemäriverkosto	674	660
- hulevesiviemäriverkosto	334	336
Veden myynti (1 000 m ³ /a)	4 175	4 116
Veden hinta €/m ³ (sis. alv)	1,98	1,98
Laskutettu jätevesi (1 000 m ³ /a)	3 410	3 361
Jäteveden hinta €/m ³ (sis. alv)	2,60	2,60

* huomioitu vesiosuuskuntien Joensuun Veteen liittymisen mukainen kirjaus noin 2,7 milj. euroa

1.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2021 tulostavoite on 2,65 milj. euroa, joka on 80 000 euroa suurempi vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna. Tulostavoite sisältää kaupunkirakenneyksikön Joensuun Vedelle maksaman 265 000 euron korvauksen hulevesien viemäroinnin hoitamisesta yleisillä alueilla. Talousarvion kehityksen mukainen noin 3,5 % hintojen korotus vuodelle 2021 johtuu yhä edelleen korkean investointitason tuomasta poistojen lisäyksestä liittyen kasvavaan verkoston peruskorjaustarpeeseen, vedenjakelun turvaaviin hankkeisiin sekä jätevedenpuhdistamon toiminnan turvaamiseen Kuhasalossa myös tulevaisuudessa.

Investointeja tehdään verkoston laajetessa yhdyskuntatekniikan kanssa laaditun yhteisohjelman mukaisesti. Yhteisohjelma sisältää myös suunnitelmallisen etenemisen verkoston saneerausinvestointien osalta. Nämä saneeraukset tehdään katutöiden ja vesihuollon osalta lähtökohtaisesti samanaikaisesti. Lisäksi toteutetaan Joensuun Veden oman verkostosaneerausohjelman mukaisia toimenpiteitä. Jätevesipumppaamojen saneerauksissa huomioidaan energiaa säästävät ratkaisut ja varastosäiliörakentamisessa toteutuvat verkostomallinnuksen mukaiset toimenpiteet. Vesimittareiden etäluentaan liittyvät toimenpiteet jatkuvat.

1.6 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Joensuun Vesi – liikelaitoksen on toimintakertomuksessaan tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on laitoksella järjestetty.

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että Joensuun Veden toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus turvataan.

Valvontaympäristö

Joensuun Vesi -liikelaitoksen johtokunta ohjaa ja valvoo Joensuun Veden toimintaa. Johtokunta vastaa Joensuun Veden hallinnon ja talouden toiminnan sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta kehittämisestä. Tehtävät määräytyvät kuntalain 9 – luvun ja hallintosäännön mukaan. Johtokunta kokoontuu noin kerran kuukaudessa käsittelemään toimialaansa kuuluvia asioita. Johtokunnan puheenjohtaja käsittelee kuitenkin viikoittain Joensuun Veden johtajan päätökset, ettei päätöksenteosta johtuvia viiveitä pääse syntymään. Tehdyt viranhaltijapäätökset tuodaan johtokunnalle tiedoksi heti julkaisuvaiheessa. Joensuun Veden näkemyksen mukaan johtokunnan työskentely on tehokasta, joustavaa ja hyvän hallintotavan mukaista.

Joensuun Veden johtaja johtaa ja kehittää johtokunnan alaisena Joensuun Veden toimintaa, huolehtii liikelaitoksen hallinnosta sekä talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä. Niin johtajan kuin koko organisaation toimintaa ohjaavat hallintosäännöt, toimialaan ja kunnalliseen toimintaan liittyvät lait ja asetukset sekä ohjeet. Tehokkaan ja taloudellisen toiminnan takaamiseksi laitoksen organisaatio on matala, jokaiselle yksikölle on määritetty selkeät vastuualueet ja tehtäviä hoitavat itseohjautuvat työryhmät.

Tilinkäyttäjä on koko laitoksen osalta johtaja johtokunnan päätöksellä. Laskujen tiliöinnin ja asiatarkastuksen hoitavat osa-alueiden vastuuhenkilöt. Johtokunta on delegoinut toimivaltaansa johtajalle ja johtaja edelleen muulle henkilöstölle asianmukaisen ja joustavan toiminnan takaamiseksi. Esimiesten tehtävät ja vastuut käydään läpi vuosittain pidettävissä kehityskeskusteluissa.

Henkilökunnan riittävyyden, osaamisen ja ammattitaidon varmistamiseksi on Joensuun Vedelle tehty osana kaupungin henkilöstösuunnitelmaa oma rekrytointiohjelma, joka päivitetään vuosittain ja jossa huomioidaan uuden henkilöstön osalta vallitsevat tarpeet koulutuksen suhteen. Henkilöstön koulutuksesta huolehditaan niin, että ammattitaito kaikilla osa-alueilla on ajantasaista ja uusien henkilöiden perehdyttämisessä hyödynnetään kaupungin perehdyttämisohjeita varsinaisen ammatillisen perehdyttämisen lisäksi.

Talousarvioon kirjatut tavoitteet perustuvat pääsääntöisesti pitkäaikaiseen seurantaan, tulosvastuuta on noudatettu eikä toimivaltaa ole ylitetty. Johtokunnan päätöksellä on tarvittaessa korjattu talousarvioon kohdistuneet muutokset.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on laitoksen ja sen henkilöstön toiminnan, omaisuuden ja maineen puolustamista. Joensuun Vedellä riskienhallinnan keinoina on käytetty sisäistä raportointia, johtoryhmätyöskentelyä, kehityskeskusteluja ja erillisiä riskikartoituksia.

Joensuun Vedellä riskienhallinnan johtaminen kuuluu johtajan vastuulle. Johtoryhmän jäsenet vastaavat omilla vastuualueillaan operatiiviseen toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta. Koko laitoksen henkilökunta sitoutuu vastuunjakoon omalta osaltaan. Päämääränä on tukea liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamista ja ennen kaikkea varmistaa toiminnan jatkuvuutta kaikissa olosuhteissa.

Riskikartoitukset suoritetaan yksiköittäin ja määräjain. Arviointivälineinä käytetään Joensuun kaupungin riskienarviointityökaluja.

Vesihuollon erityistilanteisiin pyritään varautumaan vesihuollon valmiussuunnitelmassa esitetyillä erityistilanteiden toimintaohjeilla. Joensuun Veden valmiussuunnitelma toimii normaaliolojen ja kriisinajan johtamisen apuna ja on osa koko kaupungin valmiussuunnitelmaa. Laitoksen valmiussuunnitelman päivitys on selkeästi vastuutettu tehtäväksi kerran vuodessa tai aina tarvittaessa. Vesihuollon toimintavarmuuden parantamiseen tähtäävän riskienhallintatyön (WSP/SSP) mukaiset toimenpiteet ovat ohjelman mukaisesti käynnissä. Vuoden 2020 aikana ei koronatilanteen takia pidetty erillisiä häiriötilanharjoituksia.

Kontrollitoimenpiteet ja lainmukaisuus

Joensuun Veden omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja hoidon valvonnassa ei ole havaittu menetyksiä, arvon alennuksia eikä laitoksen taholta ole jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Hankintamenettelyn oikeellisuuteen kiinnitetään erityistä huomiota, ettei mahdollinen virheelinen menettely aiheuta viivästyksiä hankkeiden aikatauluihin tai tuo korvausvastuita oikeuskäsittelyistä. Huomattavaa on, että vesihuoltolaitos noudattaa hankinnoissa erityisalan hankintalakia, jonka mukaisesti hankintalain mukaisia kynnysarvoja ylittäviä hankintoja on harvoin. Lähes kaikki hankinnat ovat kynnysarvot alittavia ns. pienhankintoja, joiden menettelytavat on kaupunkikonsernilla erikseen ohjeistettu.

Joensuun Veden sopimushallinta on vastuutettu. Laitoksella noudatetaan alan yleisiä hyväksi havaittuja sopimuskäytäntöjä ja yleisiä sopimusehtoja, eikä laitoksen johdolla ole tiedossa sopimuksista aiheutuvia mahdollisia negatiivisia seuraamuksia laitoksen toiminnalle.

Joensuun Vedellä muuttuneesta lainsäädännöstä, ohjeista ja määräyksistä tiedotetaan sähköpostitse, työyksikkökokouksissa, johtoryhmässä ja vuosi-infoissa. Toimivaltuuksien noudattamista seurataan ja otto-oikeutta hyödynnetään tarvittaessa. Tehdyistä päätöksistä tiedotetaan lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Oman sisäisen tarkastussuunnitelman mukaan jatkuvassa seurannassa ovat viranhaltijapäätökset ja hankinnat. Työajanseurannat, ylitöiden kertymät, työtaturmat ja läheltä piti – tilanteet sekä poissaolot raportoidaan johtoryhmässä säännöllisesti. Palkkausasioiden, kaluston huolehtimiset ja rakentamishankkeiden seurannat tapahtuvat pistokokein.

Joensuun Vedelle tulevien valitusten ja korvausvaatimusten määrää ja aiheellisuutta seurataan ja niistä aiheutuvat toimenpiteet hoidetaan osana laitoksen normaalia toimintaa.

Joensuun Veden toimintaprosessit ovat selkeät ja vastuutetut. Talouden seuranta tapahtuu prosesseittain. Toimintaprosesseja seurataan käyttötarkkailuin, analyysituloksin ja viranomaisraportein. Taloudesta, hallinnosta ja toiminnasta yleensä raportoidaan kuukausittain johtokunnalle ja neljännesvuosittain lisäksi keskushallinnolle.

1.7 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen johtokunta esittää vuoden 2020 tuloksen käsittelyä siten, että

- poistoeron vähennystä tehdään suunnitelman mukaan 320 138,80 euroa
- Kerolan alkalointilaitoksen laajennuksen ja peruskorjauksen osalta puretaan vuonna 2017 tehtyä 450 000 euron investointivarausta loput eli 145 000 euroa
- tehdään edellä mainittuun investointiin kohdistuva poistoeron lisäys 145 000 euroa
- tehdään investointivarausta 3 000 000 euroa Niinivaaran vesitornin toteuttamiseen
- tilikauden ylijäämä 322 674,47 euroa siirretään taseen ylijäämätilille.

2 Tilinpäätöslaskelmat

2.1 Tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	16 540 112,32	16 276 153,04
Valmistus omaan käyttöön	775 990,81	689 368,34
Liiketoiminnan muut tuotot	29 498,84	38 968,86
Muut tuet ja avustukset	6 695,75	8 833,44
 Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 340 844,66	-2 614 982,56
Palvelujen ostot	-2 826 021,47	-3 075 005,21
	-5 166 866,13	-5 689 987,77
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 787 606,94	-1 915 700,78
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-426 397,24	-452 117,07
Muut henkilösivukulut	-54 978,20	-63 975,87
	-2 268 982,38	-2 431 793,72
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 367 984,90	-5 008 023,43
Liiketoiminnan muut kulut	-418 217,92	-401 385,78
 Liikelylijäämä	4 130 246,39	3 482 132,98
 Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	4 988,36	5 627,87
Kunnalle maksetut korkokulut	-315 000,00	-315 000,00
Korvaus peruspääomasta	-817 699,08	-817 699,08
	-1 127 710,72	-1 127 071,21
 Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	3 002 535,67	2 355 061,77
 Ylijäämä ennen varauksia	3 002 535,67	2 355 061,77
 Poistoeron vähennys (+)	175 138,80	22 684,20
Investointivarausten vähennys (+)	-2 855 000,00	305 000,00
Tilikauden ylijäämä	322 674,47	2 682 745,97
 TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,6	5,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,6	5,9
Voitto, %	18,2	14,5

Sijoitetun pääoman tuotto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$ 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, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

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

Voitto, %

$= 100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

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

2.2 Rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	4 130 246,39	3 482 132,98
Poistot ja arvonalentumiset	5 367 984,90	5 008 023,43
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 127 710,72	-1 127 071,21
	<u>8 370 520,57</u>	<u>7 363 085,20</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-9 407 163,16	-7 737 429,86
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	153 883,25	394 921,51
	<u>-9 253 279,91</u>	<u>-7 342 508,35</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-882 759,34	20 576,85
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset kunnalle		
Antolainasaamisten lisäykset muilta	-27 100,00	0,00
	<u>-27 100,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-5 247,10	593 909,34
Saamisten muutos muilta	-95 318,01	-122 282,71
Korottomien velkojen muutos kunnalta	244 826,25	7 080,76
Korottomien velkojen muutos muilta	3 114 368,28	-143 322,60
	<u>3 258 629,42</u>	<u>335 384,79</u>
Rahoituksen rahavirta	3 231 529,42	335 384,79
Rahavarojen muutos	2 348 770,08	355 961,64
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 946 724,27	597 954,19
Rahavarat 1.1.	597 954,19	241 992,55
	<u>2 348 770,08</u>	<u>355 961,64</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta , 1000 €	1 553,31	2 071,50
Investointien tulorahoitus, %	90,5	100,3
Laskennallinen lainanhoitokate	7,3	6,5
Lainanhoitokate	27,57	24,4
Kassan riittävyys, pv	61	13
Kassan riittävyys, pv,huomioituna konsernitili	148	106
Quick ratio	4,3	4,6
Current ratio	4,3	4,6

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investoinnit

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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 tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

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

Lainanhoito

Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{Vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lainanlyhennysten maksuun sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tunnusluvun laskennassa käytettävät laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat.

Lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

$= 365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12 / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

Kassan riittävyys (pv) , huomioituna konsernitili

= 365 pv * (Rahavarat 31.12 + Konsernitili 31.12) / Kassasta maksut tilikaudella

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 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieraspääoma – 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 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

2.3 Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	249 733,15	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	76 231,26	198 070,60
	<u>325 964,41</u>	<u>198 070,60</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	296 539,97	294 769,79
Rakennukset	98 768,45	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	56 515 729,62	51 930 770,88
Koneet ja kalusto	368 221,76	484 277,70
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	173 170,80	985 211,03
	<u>57 452 430,60</u>	<u>53 695 029,40</u>
Sijoitukset		
Muut saamiset	519 215,00	492 115,00
	<u>519 215,00</u>	<u>492 115,00</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 337 310,78	4 275 079,39
Saamiset kunnalta	4 240 337,90	4 235 090,80
Muut saamiset	26 045,15	9 999,92
Siirtosaamiset	40 108,41	23 067,02
	<u>8 643 802,24</u>	<u>8 543 237,13</u>
Rahat ja pankkisaamiset	2 946 724,27	597 954,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>69 888 136,52</u>	<u>63 526 406,32</u>
VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	13 628 317,64	13 628 317,64
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	36 415 198,97	33 732 453,00
Tilikauden yli-/alijäämä	322 674,47	2 682 745,97
	<u>50 366 191,08</u>	<u>50 043 516,61</u>
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	3 363 013,08	3 538 151,88
Vapaaehtoiset varaukset	3 000 000,00	145 000,00
	<u>6 363 013,08</u>	<u>3 683 151,88</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	7 000 000,00	7 000 000,00
Liittymismaksut ja Muut velat	3 482 612,49	822 160,49
	<u>10 482 612,49</u>	<u>7 822 160,49</u>
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 309 516,11	837 186,61
Korottomat velat kunnalta	282 534,12	37 707,87
Muut velat/Liittymismaksut ja Muut velat	630 036,50	638 722,98
Siirtovelat	454 233,14	463 959,88
	<u>2 676 319,87</u>	<u>1 977 577,34</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>69 888 136,52</u>	<u>63 526 406,32</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	81,2	84,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	79,4	60,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	36 738	36 415
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 000	7 000
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	7 000	7 000
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	0,09	0,09
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden liikevaihdosta, liiketoiminnan muista tuotoista sekä tuesta ja avustuksesta kunnalta/kuntayhtymältä. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

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

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainasaamiset

= sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

2.4 Vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot

2.4.1 Hulevesiviemäritoiminta

Hulevedellä tarkoitetaan maan pinnalta, rakennuksen katolta tai muilta vastaavilta pinnoilta pois johdettavaa sade- ja sulamisvettä. Huleveden viemäroinnillä tarkoitetaan huleveden ja perustusten kuivatusveden poisjohtamista vesihuoltolaitoksen hulevesiviemärissä ja käsittelyä.

Viemäriverkoston hankinta-arvo on sisältänyt 31.12.2014 saakka sekä jätevesi- että hulevesiviemäriverkoston. Hulevesiviemäriverkoston hankinta-arvo on vuoden 2015 tilinpäätöstä varten määritetty avaavan taseen 1.1.2009 ja 31.12.2014 väliseltä ajalta laskennallisena prosenttiosuutena koko viemäriverkостosta. Prosenttiosuudet perustuvat vuosittain tilastoituihin jätevesi- ja hulevesiviemäriverkostopituuksiin. Näin saatujen hankinta-arvojen perusteella on laskettu hulevesiviemäriverkostoon kohdistuvat poistot. Vuoden 2015 alusta alkaen hulevesiviemäriverkoston investointimenot on kirjattu omalle kustannuspaikalleen.

Huleveden toimintamenot on kirjattu 1.1.2015 alkaen omalle kustannuspaikalleen. Pitkäaikaisesta kaupungin sisäisestä bullet-lainasta maksetuista korkokuluista on hulevedelle määritetty laskennallinen prosenttiosuus poistojen suhteessa.

Hulevesimaksutulot sisältyvät vuoden 2020 osalta jätevesimaksutuloihin ennen vesihuoltolain muutosta olleen käytännön mukaisesti. Vuoden 2016 alusta alkaen otettiin käyttöön huleveden liittymismaksu ja kaupungilta perittiin sovitus mukainen korvaus yleisten alueiden hulevesien viemäroinnistä.

Hulevedestä on laadittu tulos-, tase- ja rahoituslaskelma.

2.4.2 Eriytetyt laskelmat

Tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	325 146,52	322 580,32
Valmistus omaan käyttöön	322 151,05	290 319,43
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 456,17	-3 409,88
Palvelujen ostot	-350 317,67	-334 862,52
	-353 773,84	-338 272,40
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-805 940,31	-797 811,40
Liiketoiminnan muut kulut	-783,00	0,00
Liikelylijäämä	-513 199,58	-523 184,05
Rahoitustuotot ja -kulut		
Kunnalle maksetut korkokulut	-54 180,00	-59 850,00
Korvaus peruspääomasta	-140 644,24	-155 362,83
	-194 824,24	-215 212,83
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	-708 023,82	-738 396,88
Ylijäämä ennen varauksia	-708 023,82	-738 396,88
Poistoeron vähennys (+)	8 052,58	8 752,80
Tilikauden alijäämä	-699 971,24	-729 644,08

Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 618 943,63	9 796 242,61
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		0,00
	<u>9 618 943,63</u>	<u>9 796 242,61</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>9 618 943,63</u>	<u>9 796 242,61</u>
VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	12 551 559,32	11 467 219,96
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-4 131 707,25	-3 402 063,17
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>-699 971,24</u>	<u>-729 644,08</u>
	7 719 880,83	7 335 512,71
POISTOERO JA VARAUKSET		
Poistoero	<u>8 052,58</u>	<u>8 752,80</u>
	8 052,58	8 752,80
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	<u>1 330 000,00</u>	<u>1 330 000,00</u>
	1 330 000,00	1 330 000,00
Lyhytaikainen		
Ostovelat	17 901,02	22 328,15
Korottomat velat kunnalta	538 812,96	1 094 290,19
Muut velat	<u>4 296,24</u>	<u>5 358,76</u>
	561 010,22	1 121 977,10
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>9 618 943,63</u>	<u>9 796 242,61</u>

Rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikeliiketoiminnan alijäämä	-513 199,58	-523 184,05
Poistot ja arvonalentumiset	805 940,31	797 811,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-194 824,24	-215 212,83
	<u>97 916,49</u>	<u>59 414,52</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot (-)	-628 641,33	-1 155 523,54
	<u>-628 641,33</u>	<u>-1 155 523,54</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-530 724,84	-1 096 109,02
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	6 015,57	-17 478,16
Korottomien velkojen muutos muilta	-5 489,65	22 255,46
	<u>525,92</u>	<u>4 777,30</u>
Rahoituksen rahavirta	525,92	4 777,30
Rahavarojen muutos	-530 198,92	-1 091 331,72

3 Tilinpäätöksen liitetiedot

3.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

Liitetieto 1) Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Mikäli poistonalainen hyödyke on tuhoutunut tai hyödykkeen tulonodotukset ovat muuttuneet olennaisesti tai poistuneet kokonaan käyttötarkoituksen muutoksesta johtuen, on kulukirjaus esitetty tuloslaskelmassa erikseen arvonalentumisena.

Sovellettaessa menojäännöspoistoa hyödykkeen poistamaton arvo (menojäännös) on kirjattu kertapoistona menojäännöksen alittaessa 1.000 euroa kaupunginvaltuuston 15.12.2008 hyväksymän Joensuun kaupungin pysyvien vastaavien kirjanpito-ohjeen mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi liikelaitoksen toiminnassa alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluiksi.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet		
Tietokoneohjelmat	3 vuotta	tasapoisto

Muut pitkävaikutteiset menot

Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto
------------------------------	----------	------------

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset		
Muut rakennukset	10 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vedenjakeluverkko	8 %	menojäännöspoisto
Jätevesiviemäriverkko	8 %	menojäännöspoisto
Hulevesiviemäriverkko	8 %	menojäännöspoisto
Vesihuoltolaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet	10 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Autot	30 %	menojäännöspoisto
Kuorma-autot, traktorit ja muut raskaat työkonet	25 %	menojäännöspoisto
Muut koneet, laitteet ja kalusteet	30 %	menojäännöspoisto
Viestintälaitteet	30 %	menojäännöspoisto

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

Liitetieto 4) Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Hulevesiviemäritoiminnan rahoitusali jäämä on esitetty taseen kohdassa Korottomat velat kunnalta.

3.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain

	2020	2019
Liikevaihto		
Vesimaksut	6 494 491,82	6 420 136,51
Jätevesimaksut	7 095 313,45	7 031 680,55
Perusmaksut	882 775,68	843 181,79
Liittymismaksut	424 824,56	364 578,22
Yhteisviemärdintisopimukset	893 127,39	953 106,70
Muut liikevaihtoon sisältyvät tuotot	749 579,42	663 469,27
Liikevaihto yhteensä	<u>16 540 112,32</u>	<u>16 276 153,04</u>
 Liiketoiminnan muut tuotot		
Pysyvien vastaavien myyntituotot	0,00	0,00
Saadut vakuutuskorvaukset	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	<u>29 498,84</u>	<u>38 968,86</u>
	29 498,84	38 968,86
 Muut tuet ja avustukset		
Muut tuet ja avustukset	<u>6 695,75</u>	<u>8 833,44</u>
	6 695,75	8 833,44
 Tuotot yhteensä	<u>16 576 306,91</u>	<u>16 323 955,34</u>

	2020	2019
Liitetieto 9) Palvelujen ostojen erittely		
Muiden palvelujen ostot	<u>2 826 021,47</u>	<u>3 075 005,21</u>

	2020	2020
Liitetieto 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Kuljetusvälineiden luovutusvoitot	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

	2020	2019
Liitetieto 16) Erittely poistoeron muutoksista		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	<u>175 138,80</u>	<u>22 684,20</u>
Poistoeron muutokset yhteensä	<u>175 138,80</u>	<u>22 684,20</u>

3.3 Tasetta koskevat liitetiedot

3.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19) Pysyvät vastaavat/Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Maa- ja vesial- kiint.liittymis- maksut	Rakennukset	Aineelliset hyödykkeet		Ennako- maksut ja kesk.er.hank.	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäaik. menot			iiint. rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	198 070,60	294 769,79	0,00	51 930 770,88	484 277,70	985 211,03	53 893 100,00
Lisäykset tilikauden aikana	300 001,50	0,00	1 770,18	107 703,74	8 834 620,91	17 000,00	146 066,83	9 407 163,16
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-48 036,34	-105 846,91	0,00	0,00	-153 883,25
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	44 329,30	913 777,76	0,00	-958 107,06	0,00
Tilikauden poisto	-50 268,35	-121 839,34	0,00	-5 228,25	-5 057 593,02	-133 055,94	0,00	-5 367 984,90
Poistamaton hankintameno 31.12.	249 733,15	76 231,26	296 539,97	98 768,45	56 515 729,62	368 221,76	173 170,80	57 778 395,01
Kirjanpitoarvo 31.12.	249 733,15	76 231,26	296 539,97	98 768,45	56 515 729,62	368 221,76	173 170,80	57 778 395,01

Maa- ja vesialueet erittely

	2020	2019
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	103 274,65	101 504,47
Muut maa- ja vesialueet	193 265,32	193 265,32
	<u>296 539,97</u>	<u>294 769,79</u>

Muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Muut saamiset		Yhteensä
	Osakkeet Konserni- yhtiöt	Osakkeet Omistus- yhteisöt	Muut osakkeet	Saamiset muut yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	492 115,00		492 115,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	27 100,00		27 100,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	519 215,00		519 215,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	519 215,00		519 215,00

Liitetieto 23) Saamisten erittely

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta ja liikelaitoksilta				
Lainasaamiset	0,00	4 230 086,73	0,00	4 230 183,23
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	184,42
Siirtosaamiset	0,00	10 251,17	0,00	4 723,15
	<u>0,00</u>	<u>4 240 337,90</u>	<u>0,00</u>	<u>4 235 090,80</u>
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	267 124,85	0,00	229 803,47
	<u>0,00</u>	<u>267 124,85</u>	<u>0,00</u>	<u>229 803,47</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	67 110,45	0,00	70 171,05
	<u>0,00</u>	<u>67 110,45</u>	<u>0,00</u>	<u>70 171,05</u>
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	12 832,58	0,00	13 766,63
	<u>0,00</u>	<u>12 832,58</u>	<u>0,00</u>	<u>13 766,63</u>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	3 990 242,90	0,00	3 961 338,24
Muut saamiset	0,00	26 045,15	0,00	9 999,92
Siirtosaamiset	0,00	40 108,41	0,00	23 067,02
	<u>0,00</u>	<u>4 056 396,46</u>	<u>0,00</u>	<u>3 994 405,18</u>
Saamiset yhteensä	0,00	8 643 802,24	0,00	8 543 237,13

Liitetieto 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Kela/korvaus työteneyshuollon kustannuksista v. 2020	10 639,41	16 720,76
Valt.avustus Kerolan alkalait.aurinkosähkövoimala	29 469,00	6 346,26
	<u>40 108,41</u>	<u>23 067,02</u>

3.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 25) Oman pääoman erittely

	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	13 628 317,64	13 628 317,64
Peruspääoma 31.12.	<u>13 628 317,64</u>	<u>13 628 317,64</u>
Kertyneet yli- / alijäämät 1.1.	36 415 198,97	33 732 453,00
Tilikauden tulos	322 674,47	2 682 745,97
Kertyneet yli- / alijäämät 31.12.	<u>36 737 873,44</u>	<u>36 415 198,97</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>50 366 191,08</u>	<u>50 043 516,61</u>

Liikelaitoksen kertynyt yli-/alijäämä 31.12., jossa huomioitu tuloksenkäsittelyerät

	2020	2019
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	36 415 198,97	33 732 453,00
Tilikauden tulos	322 674,47	2 682 745,97
Investointivaraukset	3 000 000,00	145 000,00
Kertynyt poistoero	3 363 013,08	3 538 151,88
Yhteensä	<u>43 100 886,52</u>	<u>40 098 350,85</u>

Investointivaraukset

	2020	2019
Investointivaraukset 1.1.	145 000,00	450 000,00
Vähennys 2020		
Kerolan alikalointilaitoksen laajennus ja saneeraus	<u>-145 000,00</u>	<u>-305 000,00</u>
Lisäys 2020		
Niinivaaran ylävesisäiliö	3 000 000,00	0,00
Investointivaraukset 31.12.	<u>3 000 000,00</u>	<u>145 000,00</u>

Liitetieto 26) Erittely poistoerosta

	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	3 363 013,08	3 538 151,88
Poistoero yhteensä	<u>3 363 013,08</u>	<u>3 538 151,88</u>

Liitetieto 27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2020	2019
Tarkoitetaan velkoja, jotka erääntyvät 1.1.2026 jälkeen		
Lainat kunnalta (Bullet-laina)	0,00	7 000 000,00

Liitetieto 30) Vieras pääoma

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Lainat kunnalta				
Lainat kunnalta	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00
	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
Korottomat velat kunnalta				
Ostovelat	0,00	270 467,83	0,00	36 018,68
Muut velat	0,00	566,74	0,00	1 689,19
Siirtovelat	0,00	11 499,55	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>282 534,12</u>	<u>0,00</u>	<u>37 707,87</u>
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	881,55	0,00	916,82
	<u>0,00</u>	<u>881,55</u>	<u>0,00</u>	<u>916,82</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	228,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>228,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Velat muille				
Ostovelat	0,00	1 308 406,56	0,00	836 269,79
Muut velat	3 482 612,49	630 036,50	822 160,49	638 722,98
Siirtovelat	0,00	454 233,14	0,00	463 959,88
	<u>3 482 612,49</u>	<u>2 392 676,20</u>	<u>822 160,49</u>	<u>1 938 952,65</u>
Vieras pääoma yht.	10 482 612,49	2 676 319,87	7 822 160,49	1 977 577,34

Liitetieto 32) Muiden velkojen erittely

	2020	2019
Muut velat		
Liittymismaksut	3 482 612,49	822 160,49
Muut velat	630 036,50	638 722,98
	<u>4 112 648,99</u>	<u>1 460 883,47</u>

Liitetieto 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus/palkkojen ja henk.sivukulujen jaksotus	401 771,95	409 807,03
Muut erät	52 461,19	54 152,85
	<u>454 233,14</u>	<u>463 959,88</u>

Liitetieto 41) Muut taseeseen ulkopuoliset järjestelyt

	2020	2019
Arvonlisäveron palautusvastuu	145 144,58	0,00
	<u>145 144,58</u>	<u>0,00</u>

3.4 Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42) Henkilöstön lukumäärä	2020	2019
Vakinaiset	47	48
Määräaikaiset	1	3
Yhteensä	<u>48</u>	<u>51</u>

Liitetieto 43) Henkilöstökulut	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot		
Palkat ja palkkiot	1 797 090,21	1 921 481,93
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	-9 483,27	-5 781,15
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	426 397,24	452 117,07
Muut henkilösivukulut	54 978,20	63 975,87
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	<u>2 268 982,38</u>	<u>2 431 793,72</u>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	195 984,25	157 309,04
Henkilöstökulut yhteensä	<u>2 464 966,63</u>	<u>2 589 102,76</u>

Liitetieto 46) Selvitys liikelaitoksen ja sen intressitahojen välisestä liiketoimista

Kaupungin konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

4 Allekirjoitukset ja merkinnät

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuussa _____._____.2021

KPMG Oy Ab

Kaisa Lappalainen, JHT, HT

5 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA

Tilinpäätös		Sidottuna
Tase-erittelyt		Paperitulosteena/sähköinen arkist.
Pääkirja		Sähköinen arkistointi
Päiväkirja		Sähköinen arkistointi
Osakirjanpidot		Atk-tulosteena
Tositelajit ja säilyttämistapa		
Kirjanpito		
Avaava tase	ALKUSA	Paperitulosteena
Muistiotositteet	MUIST1	Paperitulosteena
Rondo-muistiotositteet/Ulkoinen	MUIRO2	Sähköinen arkistointi
Muistiotositteet/Sisäinen	MUISIS	Paperitulosteena
Tiliotteet	PANKKI	sähköinen arkist./ paperituloste
Käyttösuunnitelma	BUD	Paperitulosteena
Talousarvion muutosten tallennus	BUDL	Paperitulosteena
Vesilaskutus	VESIKP	Paperitulosteena
Ostoreskontra		
Ostoreskontra/Rondo	OSTOT	Sähköinen arkistointi
Ostoreskontran maksatustositteet	OMAKSU	Paperitulosteena
Käsinmaksu	OMAKSU	Paperitulosteena
Palkat		
Atk-palkkatositteet	PALKAT	Paperitulosteena
Manuaaliset palkkatositteet	MUIPAL	Paperitulosteena
Matkatositteet	MATKAT	Paperitulosteena
Käyttöomaisuus		
Hankinnat/myynnit/romutukset	KOMTOS	Paperitulosteena
Suunnitelman mukaiset poistot	KOMTOS	Paperitulosteena
Käyttöomaisuusmuistiot	KOMMUI	Paperitulosteena
Irtaimisto	IRTAIN	Paperitulosteena
Tilinpäätöksen liitetietositteet	LTTOS	Paperitulosteena/sähköinen arkist.