

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN
Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

| | Kunnan tuloslaskelma- osa toteutumis- vertailuissa | Liikelaitoksen tuloslaskelma- osa | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | Kunnan tuloslaskelma tilinpäätöksessä |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| | | | kunta | liikelaitos | |
| Toimintatuotot | 36 553 242,86 | 6 568 322,55 | -195 714,49 | -384 235,44 | 42 661 674,98 |
| Myyntituotot | | | | | |
| Ulkoiset | 8 771 837,99 | 6 172 927,78 | | | 14 944 765,77 |
| Sisäiset | 124 398,84 | 353 959,69 | 1) 2) | -124 398,84 -353 959,69 | 0,00 |
| Maksutuotot | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | 12 967 225,69 | 42 079,27 | | | 13 009 304,96 |
| Sisäiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Tuet ja avustukset | 2 905 694,73 | 0,00 | | | 2 905 694,73 |
| Sisäiset (kunnalta) | | 0,00 | | | 0,00 |
| Vuokratuotot | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | 4 052 095,59 | -54 590,38 | | | 3 997 505,21 |
| Sisäiset | 70 061,00 | 0,00 | 4) | -70 061,00 | 0,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | 7 660 674,37 | 23 670,44 | | | 7 684 344,81 |
| Sisäiset | 1 254,65 | 30 275,75 | 1) | -1 254,65 -30 275,75 | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | 100 235,28 | 19 824,22 | | | 120 059,50 |
| Toimintakulut | -219 838 868,56 | -3 202 594,03 | 355 851,62 | 224 098,31 | -222 461 512,66 |
| Henkilöstökulut | | | | | 0,00 |
| Palkat ja palkkiot | -73 468 675,06 | -701 321,84 | | | -74 169 996,90 |
| Henkilösivukulut | | | | | 0,00 |
| Eläkekulut | -17 710 174,56 | -159 485,98 | | | -17 869 660,54 |
| Muut henkilösivukulut | -3 969 741,27 | -36 350,59 | | | -4 006 091,86 |
| Palvelujen ostot | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | -95 278 574,95 | -1 023 789,64 | | | -96 302 364,59 |
| Sisäiset | -204 277,85 | -124 910,29 | 2) | 204 277,85 124 910,28 | -0,01 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | -10 045 263,47 | | | | -10 045 263,47 |
| Sisäiset | -148 014,32 | -29 065,69 | 1) | 148 014,32 29 065,69 | 0,00 |
| Ostot tilikauden aikana | | -1 020 437,84 | | | -1 020 437,84 |
| Varaston muutos | -21 213,44 | 18,92 | | | -21 194,52 |
| Avustukset | -12 896 360,20 | 0,00 | | | -12 896 360,20 |
| Sisäiset (liikelaitokselle) | 0,00 | | | | 0,00 |
| Vuokrat | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | -4 868 277,90 | -13 734,75 | | | -4 882 012,65 |
| Sisäiset | | -70 061,00 | 4) | | 70 061,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | -1 224 736,09 | -23 393,99 | | | -1 248 130,08 |
| Sisäiset | -3 559,45 | -61,34 | | 3 559,45 61,34 | 0,00 |
| Toimintakate | -183 185 390,42 | 3 385 552,74 | 160 137,13 | -160 137,13 | -179 799 837,68 |
| Verotulot | 171 442 771,05 | | | | 171 442 771,05 |
| Valtionosuudet | 19 096 293,96 | | | | 19 096 293,96 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | 0,00 |
| Korkotuotot | 245 939,36 | 8,30 | | | 245 947,66 |
| Sisäiset (liikelaitokselta) | | | | | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 320 996,62 | 5 840,15 | | | 326 836,77 |
| Sisäiset (liikelaitoksen korvaus peruspääomasta) | 487 500,00 | | 3) | -487 500,00 | 0,00 |
| Korkokulut | | | | | 0,00 |
| Ulkoiset | -294 679,64 | | | | -294 679,64 |
| Sisäiset | | 0,00 | | | 0,00 |
| Korvaus peruspääomasta | | -487 500,00 | 3) | | 487 500,00 |
| Muut rahoituskulut | -17 528,23 | -282,77 | | | -17 811,00 |
| Vuosikate | 8 095 902,70 | 2 903 618,42 | -327 362,87 | 327 362,87 | 10 999 521,12 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | 0,00 |
| Suunnitelman muk. poistot | -10 627 072,54 | -1 526 985,80 | | | -12 154 058,34 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Satunnaiset erät | | | | | 0,00 |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Tilikauden tulos | -2 531 169,84 | 1 376 632,62 | | | -1 154 537,22 |
| Poistoeron vähennys | 99 979,98 | 0,00 | | | 99 979,98 |
| Rahastojen lisäys | -180,77 | 0,00 | | | -180,77 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 431 370,63 | 1 376 632,62 | -327 362,87 | 327 362,87 | -1 054 738,01 |

Vientiselitteet:

1) Eliminoidaan liikelaitoksen ja kunnan muiden yksiköiden välinen sisäinen myynti ja sisäiset ostot.

2) Eliminoidaan sisäisten palvelujen ostot ja myynnit

3) Eliminoidaan liikelaitoksen peruspääoman korkotuotto

4) Eliminoidaan sisäiset vuokrat

Tuusulan vesihuoltoliikelaitoksen eliminoitu tulos ilman kuntaa 1 049 269,75

Tuusulan kunnan eliminoitu tulos ilman vesihuoltoliikelaitosta -2 104 007,76

Eliminoitu tulos yhteensä -1 054 738,01

TASE-YHDISTELY

Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

| | Kunnan osatase 31.12.2015 | Liikelaitoksen tase 31.12.2015 | Eliminointikirjaukset | | Kunnan kokonaistase 31.12.2015 |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | | kunta | liikelaitos | |
| VASTAAVAA | | | | | |
| A. PYSYVÄT VASTAAVAT | 239 417 948,50 | 22 534 938,41 | | | 254 346 246,92 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 598 583,68 | 0,00 | | | 598 583,68 |
| Aineettomat oikeudet | 571 605,87 | 0,00 | | | 571 605,87 |
| Muut pitkävaik. menot | 26 977,81 | 0,00 | | | 26 977,81 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 193 738 008,18 | 22 534 938,41 | | | 216 201 171,47 |
| Maa- ja vesialueet | 44 821 418,98 | 0,00 | | | 44 821 418,98 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 115 533,25 | 0,00 ¹⁾ | -71 775,12 | | 43 758,13 |
| Rakennukset | 98 314 956,16 | 1 543 472,70 | | | 99 858 428,86 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 42 892 303,68 | 20 969 344,46 | | | 63 861 648,14 |
| Koneet ja kalusto | 2 067 000,18 | 22 121,25 | | | 2 089 121,43 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 266 955,11 | 0,00 | | | 266 955,11 |
| Ennakkomaksu ja keskeneräis. | 5 259 840,82 | 0,00 | | | 5 259 840,82 |
| III Sijoitukset | 45 081 356,64 | 0,00 | | | 37 546 491,77 |
| Osakkeet ja osuudet | 38 520 128,49 | 0,00 ³⁾ | -7 500 000,00 | | 31 020 128,49 |
| Muut lainasaamiset | 6 500 063,28 | 0,00 | | | 6 500 063,28 |
| Muut saamiset | 61 164,87 | 0,00 ¹⁾ | -34 864,87 | | 26 300,00 |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 95 131,74 | 0,00 | | | 95 131,74 |
| Valtion toimeksiannot | 65 821,22 | 0,00 | | | 65 821,22 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatt. | 29 310,52 | 0,00 | | | 29 310,52 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 17 614 429,41 | 4 001 223,50 | | | 18 980 733,40 |
| I Vaihto-omaisuus | 870 632,93 | 171 160,75 | | | 1 041 793,68 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 870 632,93 | 171 160,75 | | | 1 041 793,68 |
| II Saamiset | 6 661 424,87 | 3 830 062,75 | | | 7 856 568,11 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 387 076,65 | 0,00 | | | 387 076,65 |
| lainasaamiset | 77 806,65 | 0,00 | | | 77 806,65 |
| muut saamiset | 309 270,00 | 0,00 | | | 309 270,00 |
| muut siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 6 274 348,22 | 3 830 062,75 | | | 7 469 491,46 |
| myyntisaamiset | 3 089 426,47 | 714 585,83 | | | 3 804 012,30 |
| lainasaamiset | -13 880,45 | 2 564 936,95 ²⁾ | -2 564 936,95 | | -13 880,45 |
| muut saamiset | 1 356 598,73 | 1 712,61 | | | 1 358 311,34 |
| siirtosaamiset | 1 842 203,47 | 548 827,36 ^{4) 5)} | | -69 982,56 | 2 321 048,27 |
| III Rahoitusarvopaperit | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Osakkeet ja osuudet | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 10 082 371,61 | 0,00⁵⁾ | | | 10 082 371,61 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 257 127 509,65 | 26 536 161,91 | -7 606 639,99 | -2 634 919,51 | 273 422 112,06 |
| VASTATTAVAA | | | | | |
| A. OMA PÄÄOMA | 171 491 853,48 | 17 437 614,05 | | | 181 429 467,53 |
| I Peruspääoma | 127 515 526,38 | 7 500 000,00 ³⁾ | | -7 500 000,00 | 127 515 526,38 |
| IV Muut omat rahastot | 4 531 028,27 | 3 047 237,52 | | | 7 578 265,79 |
| V Ed. tilikausien yli-/ alijäämä | 41 876 669,46 | 5 513 743,91 | | | 47 390 413,37 |
| VI tilikauden yli- / alijäämä | -2 431 370,63 | 1 376 632,62 | | | -1 054 738,01 |
| B. POISTOERO JA VAPAAHT. VARAUKSET | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Poistoero | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 730 911,63 | 0,00 | | | 1 730 911,63 |
| Muut pakolliset varaukset | 1 730 911,63 | 0,00 | | | 1 730 911,63 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 665 241,34 | 0,00 | | 665 241,34 |
| Valtion toimeksiannot | 3 297,05 | 0,00 | | 3 297,05 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 661 944,29 | 0,00 | | 661 944,29 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| E. VIERAS PÄÄOMA | 83 239 503,20 | 9 098 547,86 | | 89 596 491,56 |
| I Pitkäaikainen | 15 101 014,03 | 8 487 098,62 | | 23 481 472,66 |
| Lainat rah ja vak.laitoksilta | 15 000 000,00 | 0,00 | | 15 000 000,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Muut velat | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Liittymismaksut | 101 014,03 | 8 487 098,62 ¹⁾ | -106 639,99 | 8 481 472,66 |
| II Lyhytaikainen | 68 138 489,17 | 611 449,24 | | 66 115 018,90 |
| Lainat rah ja vak.laitoksilta | 34 000 000,00 | 0,00 | | 34 000 000,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 5 860 517,79 | 0,00 ²⁾ | -2 564 936,95 | 3 295 580,84 |
| Saadut ennakot | 824 438,96 | 7 396,19 | | 831 835,15 |
| Ostovelat | 8 913 694,75 | 276 888,76 | | 9 190 583,51 |
| Muut velat | 2 021 460,10 | 61 685,35 | | 2 083 145,45 |
| Siirtovelat | 16 518 377,57 | 265 478,94 ^{4) 5)} | -69 982,56 | 16 713 873,95 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 257 127 509,65 | 26 536 161,91 | -2 634 919,51 | -7 606 639,99 |
| | | | | 273 422 112,06 |

1) Eliminoidaan käyttöomaisuuden arvoon sisältyvät sisäiset liittymismaksut

2) Eliminoidaan sisäiset lainat

3) Eliminoidaan peruspääomasijoitus liikelaitokseen

4) Eliminoidaan liikelaitoksen peruspääoman korkotuotto

5) Kuntaliiton suosituksen mukaisesti siirretty yhdystilin saldot rahavarasta saamiin ja velkoihin