



23.8.2024

Järvenpään kaupunginhallitus  
Keravan kaupunki tekninen lautakunta  
Sipoon kunnanhallitus  
Tuusulan kunnanhallitus

Asia: Lausuntopyyntö Yhtymähallitus 5/22.8.2024 § 21

## TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä lähettää oheisena yhtymähallituksen 22.8.2024 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymävaltuustolle tehtävää ehdotusta **30.09.2024 mennessä** osoitteeseen toimisto@kuvesi.fi

Kuntalain 110 § mukaan ”Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi”. Keski-Uudenmaan Veden perussopimuksen 17 § määrää lisäksi, että ”Kuntayhtymän seuraavan vuoden talousarvio on hyväksyttävä viimeistään marraskuun 30. päivään mennessä, jolloin se on lähetettävä myös jäsenkunnille tiedoksi”. Edelleen perussopimuksen 17 §:ssä määrätään: ”Yhtymähallituksen ehdotus talousarvioksi ja –suunnitelmaksi on toimitettava jäsenkunnille siten, että jäsenkunnilla on vähintään neljä (4) kalenteriviikkoa aikaa esityksen käsittelemiseen”.

Tulevan vuoden talousarvio on laadittu pääasiassa aiempien vuosien pohjalta. Toimintamenot ovat nousseet 4,5 % ja tulot 3,8 % vuoden 2024 talousarvioon nähden. Menojen kasvu selittyy pääasiassa yleisellä kustannusten kasvulla. Varsinaisten toimintamenojen lisäksi bruttokustannuksia kasvattaa myös kasvaneet korkokulut, mikä puolestaan johtuu korkeasta korkotasosta.

Normaalin tuotanto- ja ylläpitotoiminnan ohella ensi vuonna jatketaan lisävesihankkeita. Rusutjärven tekopohjavesilaitoksen tehostamisselvityksiä jatketaan ja Palaneenmäen tekopohjaveden tuotantoa koskien laaditaan yleissuunnitelma.

**Liitteenä 1** on ehdotus vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaksi sisältäen toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelman, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman. Tässä muodossa taloussuunnitelma esitetään yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Talousarvion tilikohtainen erittely vuodelle 2025 on **liitteenä 2** ja sen käsittelee ja hyväksyy yhtymähallitus.

### Talousarvion perustelut:

Kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet on kiteytetty talousarvion alkuun kuntayhtymässä hyväksytyin strategian mukaisesti.

### Tuloslaskelma

**Toimintatulot** muodostuvat pääasiallisesti veden myynnistä. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän operatiivisen toiminnan kustannusten laskutus kattaa noin 10 % tuloista. Talousarviossa veden myyntimääräksi vuonna 2025 on arvioitu 10,3 milj.m<sup>3</sup>. Ennuste perustuu kuluvan vuoden puolivuositilastoon ja merkitsee noin 2,0 % suurempaa määrää kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Taloussuunnitelman vuosille 2026 ja 2027 arvioidaan veden myynnin kasvavan edelleen noin 1 % verran vuosittain.

Veden yksikköhinnan esitetään pysyvän ennallaan ensi vuoden talousarviossa eli tasolla 43 snt/m<sup>3</sup>.

Toimintatulojen kokonaisarvio on 5,03 milj.€.

**Toimintamenojen** rakenteeseen ei tule suuria muutoksia vuoden 2025 osalla vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostot, tarvikkeiden hankinta sekä henkilöstömenot kokevat hienoista nousua.

Kokonaisuudessaan toimintamenoihin on varattu noin 3,6 milj.€, mikä on noin 155.000 € enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

**Toimintakatteelle** asetetaan 2025 talousarviossa tavoitteeksi noin 1,5 milj.€ ja vuosikatteelle noin 1,1 milj.€. Rahoituserissä korkokuluihin varataan noin 332 000,- € (vuoden 2024 talousarviossa 188 000 €), mikä kokonaisuudessaan vastaa noin 3,1 %:n korkotasoa yhtymän velkamäärästä 10,7 milj.€ (31.12.2025).

Poistojen kokonaismäärä ensi vuonna on noin 1,2 milj. euroa.

**Tilikauden 2025 tulos** on talousarviossa 45 000,- euroa alijäämäinen ja korjattuna poistoeron vähennyksellä ollaan käytännössä 12 000,- euroa alijäämäinen. Poistoeron vähennys aiheutuu Jäniksenlinnan investointia varten tehtyjen varausten purkamisesta.

### **Investointiosa**

Investointien osalta päähuomio vuonna 2025 on Santakosken vedenottamon ja Kellokosken varikon rakentamisessa. Verkostoissa varaudutaan lähinnä jäsenkuntien yhteishankkeisiin.

Maanhankintaa jouduttaneen lähivuosina tekemään Rusutjärven ja Jäniksenlinnan maastossa lisäkaivojen rakentamiseksi. Vuodelle 2025 ei maahankintoihin ole varattu määrärahaa.

Varautumista koskien varaudutaan kameravalvonnan laajentamiseen sekä avainjärjestelmän uusintaan noin 100 000 eurolla.

Investointibudjetin kokonaisvaraus vuodelle 2025 on 4,1 M€.

### **Rahoitusosa**

Lainatarve ensi vuodelle on 4,1 M€.

**Liite 1** Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

**Liite 2** Talousarvio vuodelle 2025 tilikohteittain

### **Toimitusjohtaja:**

Yhtymähallitus hyväksyy alustavasti talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027 **liitteen 1** mukaisesti sekä talousarvion tilikohteittain **liitteen 2** mukaisesti.

Yhtymähallitus pyytää jäsenkuntien lausuntoa kuntayhtymän talousarviosta 30.9.2024 mennessä.

### **Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

  
Kari Korhonen  
toimitusjohtaja

**Liite 1** Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

## TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Toiminnalliset tavoitteet

- 1 Kuntayhtymän perustavoitteena on toimittaa korkealaatuista, vähintään normien mukaista talousvettä jäsenkuntien ja muiden sopimusasiakkaiden jakeluverkkoihin häiriöttömästi ja edullisesti, sekä toimia aktiivisesti käytössään olevien pohjavesivarojen puhtaana säilyttämiseksi ja niiden antoisuuden turvaamiseksi.
- 2 Tuotantolaitoksilta lähtevien vesien laadulle asetetaan normivaatimuksia tiukemmat tavoitteet seuraavien parametrien osalta kuntayhtymän strategiassa esitetyn mukaisesti:
  - koliformiset bakteerit 0 pmy/100ml
  - rautapitoisuus alle 0,2 mg/l
  - mangaanipitoisuus alle 0,05 mg/l
- 3 Käyttöhäiriöiden, joiden on todettu vaikuttaneen vedenkäyttäjien veden laatuun tai saatavuuteen, lukumääräisenä tavoitteena on nolla.
- 4 Kuntayhtymän henkilöstön ammattitaito ja motivoituneisuus työhönsä pidetään korkeatasoisena ja sairauspoissaoloprosentti alhaisena.

**1. TULOSLASKELMAOSA**Määrälliset tavoitteet

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Veden myynti	milj.m3	9,9	10,1	10,3	10,4	10,5
Veden hinta	€/m <sup>3</sup> , alv 0%	0,39	0,43	0,43	0,44	0,45

**Tuloslaskelma**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
<b>TOIMINTATULOT</b>	4 584	4 843	5 029	5 194	5 361
<b>TOIMINTAMENOT</b>	3 252	3 409	3 563	3 670	3 780
<b>TOIMINTAKATE</b>	1 332	1 434	1 466	1 524	1 581
<b>RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)</b>	-181	-188	-332	-332	-332
<b>VUOSIKATE</b>	1 151	1 246	1 134	1 192	1 249
<b>POISTOT</b>	1 128	1 313	1 179	1 391	1 388
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	23	-67	-45	-199	-139
<b>POISTOERON MUUTOS</b>	33	33	33	33	33
<b>TILIKAUDEN VEROT</b>	-2	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	54	-34	-12	-166	-106

**2. INVESTOINTIOSA**

	TP 2023 <u>1 000 €</u>	TA 2024 <u>1 000 €</u>	TA 2025 <u>1 000 €</u>	TS 2026 <u>1 000 €</u>	TS 2027 <u>1 000 €</u>
<b>RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT</b>					
Santakoski saneeraus			2 000		
Kellokosken varikko			1 400		
Verkostohankkeet			50		
Jäsenkuntien hankkeet			500		
<b>YHTEENSÄ</b>	2 302	1 290	3 950	1 100	1600
<b>MAANHANKINNAT</b>	2	50	-	-	100
<b>KONEET JA KALUSTO</b>					
Kameravalvonta			35		
Lukitusten uusinta			70		
Irtaimistohankinnat			20		
<b>YHTEENSÄ</b>	20	20	125	20	20
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	2 304	1 360	4 075	1 120	1 720

**3. RAHOITUSOSA**

	TP 2023 <u>1 000 €</u>	TA 2024 <u>1 000 €</u>	TA 2025 <u>1 000 €</u>	TS 2026 <u>1 000 €</u>	TS 2027 <u>1 000 €</u>
<b>Varsinainen toiminta ja investoinnit</b>					
Vuosikate	1 151	1 246	1 134	1 192	1 249
Tuloverot	-2	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 304	1 360	4 075	1 120	1 720
<b>Varsin. toiminta ja investoinnit, netto</b>	-1 152	-114	-2 941	72	-471
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 300	1 200	4 100	1 500	2 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	749	991	1 111	1 521	1 671
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	111	0	0	0	
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	508	95	48	51	58
Lainakanta	7 455	7 664	10 653	10 632	11 161