



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 hyväksytyyn strategiaan mukaisesti.

Tuloslaskelma

Toimintatulot muodostuvat pääasiallisesti veden myynnistä. Keski-Uudenmaan Vesien suojelun liikelaitoskuntayhtymän operatiivisen toiminnan kustannusten laskutus kattaa noin 10 % tuloista. Talousarviossa veden myyntimääräksi vuonna 2025 on arvioitu 10,3 milj.m³. 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/m³.

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. TULOSLASKELMAOSAMäärälliset 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 ³ , 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 €
TOIMINTATULOT	4 584	4 843	5 029	5 194	5 361
TOIMINTAMENOT	3 252	3 409	3 563	3 670	3 780
TOIMINTAKATE	1 332	1 434	1 466	1 524	1 581
RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)	-181	-188	-332	-332	-332
VUOSIKATE	1 151	1 246	1 134	1 192	1 249
POISTOT	1 128	1 313	1 179	1 391	1 388
TILIKAUDEN TULOS	23	-67	-45	-199	-139
POISTOERON MUUTOS	33	33	33	33	33
TILIKAUDEN VEROT	-2	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	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>
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Santakoski saneeraus			2 000		
Kellokosken varikko			1 400		
Verkostohankkeet			50		
Jäsenkuntien hankkeet			500		
YHTEENSÄ	2 302	1 290	3 950	1 100	1600
MAANHANKINNAT	2	50	-	-	100
KONEET JA KALUSTO					
Kameravalvonta			35		
Lukitusten uusinta			70		
Irtaimistohankinnat			20		
YHTEENSÄ	20	20	125	20	20
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	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>
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
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
Varsin. toiminta ja investoinnit, netto	-1 152	-114	-2 941	72	-471
Rahoitustoiminta					
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	
Vaikutus maksuvalmiuteen	508	95	48	51	58
Lainakanta	7 455	7 664	10 653	10 632	11 161