



25.8.2023

Järvenpään kaupunginhallitus
Keravan kaupunki tekninen lautakunta
Sipoon kunnanhallitus
Tuusulan kunnanhallitus

Asia: Lausuntopyyntö

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2024-2026 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2024

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä lähettää oheisena yhtymähallituksen 24.8.2023 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymävaltuustolle tehtävää ehdotusta **30.09.2023 mennessä**.

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 5,2 % ja tulot 10,3 % vuoden 2023 talousarvioon nähden. Menojen kasvu selittyy pääasiassa sähköenergian kustannusten kasvulla. Varsinaisten toimintamenojen lisäksi bruttokustannuksia kasvattaa merkittävästi voimakkaasti kasvaneet korkokulut, mikä puolestaan johtuu korkotason voimakkaasta noususta.

Normaalin tuotanto- ja ylläpitotoiminnan ohella ensi vuonna jatketaan lisävesihankkeita. Rusutjärven virtausmallinnus valmistuu vuoden 2023 syksyllä ja sen perusteella päätetään uusien imeytys- ja ottokaivojen rakentamisesta.

Liitteenä 1 on ehdotus vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaksi sisältäen toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelman, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman. Tässä muodossa taloussuunnitelma esitetään yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Talousarvion tilikohtainen erittely vuodelle 2024 on **liitteenä 2** ja sen käsittelee ja hyväksyy yhtymähallitus.

Talousarvion perustelut:

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

Tuloslaskelma

Toimintatulot muodostuvat pääasiallisesti veden myynnistä. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän operatiivisen toiminnan kustannusten laskutus kattaa noin 10 % tuloista. Talousarviossa veden myyntimääräksi vuonna 2024 on arvioitu 10,1 milj.m³. Ennuste perustuu kuluvan vuoden puolivuositilastoon ja merkitsee noin 1,9 % pienempää määrää kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Taloussuunnitelman vuosille 2025 ja 2026 arvioidaan veden myynnin pysyvän vuoden 2024 tasolla.

Veden yksikköhintaan talousarviossa vuodelle 2024 esitetään +4 snt/m³ muutosta.

Toimintatulojen kokonaisarvio on 4,84 milj.€.

Toimintamenojen rakenteeseen ei tule suuria muutoksia vuoden 2024 osalla vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostot, tarvikkeiden hankinta sekä henkilöstömenot kokevat hienoista nousua.

Kokonaisuudessaan toimintamenoihin on varattu 3,4 milj.€, mikä on noin 170.000 € enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Toimintakatteelle asetetaan 2024 talousarviossa tavoitteeksi 1,4 milj.€ ja vuosikatteelle 1,2 milj.€. Rahoituserissä korkokuluihin varataan noin 190 000,- € (vuoden 2023 talousarviossa 27 000 €), mikä kokonaisuudessaan vastaa noin 2,5 %:n korkotasoa yhtymän velkamäärästä 7,7 milj.€ (31.12.2024).

Poistojen kokonaismäärä ensi vuonna on noin 1,3 milj. euroa.

Tilikauden 2024 tulos on talousarviossa 67 000,- euroa alijäämäinen ja korjattuna poistoeron vähennyksellä ollaan käytännössä 34 300,- euroa alijäämäinen. Poistoeron vähennys aiheutuu Jäniksenlinnan investointia varten tehtyjen varausten purkamisesta.

Investointiosa

Investointien osalta päähuomio vuonna 2024 on automaatiojärjestelmän päivittämisessä sekä verkostojen saneerauksessa. Lisäksi varaudutaan, Kellokosken vesitornin osittaiseen saneeraukseen.

Maanhankintaa jouduttaneen lähivuosina tekemään Rusutjärven ja Jäniksenlinnan maastossa lisäkaivojen rakentamiseksi. Vuodelle 2024 maahankintoihin on varattu 50 000 euroa. Irtaimistovarauksena pidetään 20 000,- euroa.

Investointibudjetin kokonaisvaraus vuodelle 2024 on 1,4 M€.

Rahoitusosa

Lainatarve ensi vuodelle on 1,2 M€.

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2024–2026 ja talousarvio vuodelle 2024

Liite 2 Talousarvio vuodelle 2024 tilikohteittain

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy alustavasti talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026 **liitteen 1** mukaisesti sekä talousarvion tilikohteittain **liitteen 2** mukaisesti.

Yhtymähallitus pyytää jäsenkuntien lausuntoa kuntayhtymän talousarviosta 30.9.2023 mennessä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.



Kari Korhonen
toimitusjohtaja

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2024–2026 ja talousarvio vuodelle 2024

TALOUSARVIO VUODELLE 2024

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 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Veden myynti milj.m3	10,1	10,3	10,1	10,1	10,1
Veden hinta €/m ³ , alv 0%	0,39	0,39	0,43	0,45	0,47

Tuloslaskelma

	TP 2021 1 000 €	TA 2023 1 000 €	TS 2024 1 000 €	TS 2025 1 000 €	TS 2026 1 000 €
TOIMINTATULOT	4 489	4 390	4 843	5 055	5 267
TOIMINTAMENOT	3 070	3 239	3 409	3 476	3 546
TOIMINTAKATE	1 419	1 151	1 434	1 579	1 721
RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)	-24	-27	-188	-188	-188
VUOSIKATE	1 395	1 124	1 246	1 391	1 533
POISTOT	1 217	1 157	1 313	1 302	1 384
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	179	-33	-67	89	149
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS	0	0	0	0	0
POISTOERON MUUTOS	33	33	33	33	33
TILIKAUDEN VEROT	13	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	198	0	-34	122	182

2. INVESTOINTIOSA

	TP 2022 1 000 €	TA 2023 1 000 €	TA 2024 1 000 €	TS 2025 1 000 €	TS 2026 1 000 €
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Automaatiokehitys			400		
Kaikulan saneeraus/siirtojohto			300		
Jäsenkuntien hankkeet			300		
Kellokosken vesitornin saneeraus			230		
Huoltoauto			60		
YHTEENSÄ	1 337	2 460	1 290	3 000	2 800
MAANHANKINNAT			50		
IRTAIMISTOHANKINNAT		50	20	20	20
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	1 337	2 510	1 360	3 020	2 820

3. RAHOITUSOSA

	TP 2022 1 000 €	TA 2023 1 000 €	TA 2024 1 000 €	TS 2025 1 000 €	TS 2026 1 000 €
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	1 395	1 124	1 246	1 391	1 533
Tuloverot	-13	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 337	2 510	1 360	3 020	2 820
Varsin. toiminta ja investoinnit, netto	45	-1 386	-114	-1 629	-1 287
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	2 300	1 200	2 700	2 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	544	749	991	1 111	1 381
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-442	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	59	165	95	-40	32
Lainakanta	5 904	7 455	7 664	9 253	10 572