



25.8.2025

Järvenpään kaupunginhallitus
Keravan kaupunginhallitus
Sipoon kunnanhallitus
Tuusulan kunnanhallitus

Asia: Lausuntopyyntö Yhtymähallitus 5/21.8.2025 § 31

TALO USSUUNNITELMA VUOSILLE 2026-2028 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2026

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä lähettää oheisena yhtymähallituksen 21.8.2025 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymävaltuustolle tehtävää ehdotusta **30.09.2025 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 3,4 % ja tulot 4,1 % vuoden 2025 talousarvioon nähden. Menojen kasvu selittyy pääasiassa yleisellä kustannusten kasvulla. Varsinaisten toimintamenojen lisäksi bruttokustannuksia kasvattavat poistot sekä kokonaislainamäärästä johtuvat lainanhoitokustannukset.

Normaalin tuotanto- ja ylläpitotoiminnan ohella ensi vuonna jatketaan lisävesihankkeita. Rusutjärven tekopohjavesilaitoksen tehostamisselvityksiä jatketaan.

Liitteenä 1 on ehdotus vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaksi sisältäen toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelman, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman. Tässä muodossa taloussuunnitelma esitetään yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Talousarvion tilikohtainen erittely vuodelle 2026 on **liitteenä 2** ja sen käsittelee ja hyväksyy yhtymähallitus.

Talousarvion perustelut:

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

Tuloslaskelma

Toimintatulot muodostuvat pääasiallisesti veden myynnistä. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän operatiivisen toiminnan kustannusten laskutus kattaa noin 11 % tuloista. Talousarviossa veden myyntimääräksi vuonna 2025 on arvioitu 10,3 milj.m³. Ennuste perustuu kuluvan vuoden puolivuositilastoon ja merkitsee samaa määrää kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Taloussuunnitelman vuosille 2027 ja 2028 arvioidaan veden myynnin pysyvän ennallaan tai kasvavan noin 1 % verran vuosittain.

Veden yksikköhinnan esitetään nousevan ensi vuoden talousarviossa tasolle 45 snt/m³, missä on nousua noin 4,7 % (43 snt/m³ v. 2025).

Toimintatulojen kokonaisarvio on 5,2 milj.€.

Toimintamenojen rakenteeseen ei tule suuria muutoksia vuoden 2026 osalla vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostot, tarvikkeiden hankinta sekä henkilöstömenot kokevat hienoista nousua.

Kokonaisuudessaan toimintamenoihin on varattu noin 3,7 milj.€, mikä on noin 120.000 € enemmän (+ 3,4 %) kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Toimintakatteelle asetetaan 2026 talousarviossa tavoitteeksi noin 1,6 milj.€ ja vuosikatteelle noin 1,3 milj.€. Rahoituserissä korkokuluihin varataan noin 263 000,- € (vuoden 2025 talousarviossa 332 000 €), mikä kokonaisuudessaan vastaa noin 2,6 %:n korkotasoa yhtymän velkamäärästä 12,7 milj.€ (31.12.2026).

Poistojen kokonaismäärä ensi vuonna on noin 1,5 milj. euroa.

Tilikauden 2026 tulos on talousarviossa 191 000,- euroa alijäämäinen ja korjattuna poistoeron vähennyksellä 158 000,- euroa alijäämäinen. Poistoeron vähennys aiheutuu Jäniksenlinnan investointia varten tehtyjen varausten purkamisesta.

Investointiosa

Investointien osalta päähuomio vuonna 2026 on Santakosken vedenottamon rakentamisessa. Verkostoissa varaudutaan lähinnä jäsenkuntien yhteishankkeisiin.

Maanhankintaa jouduttaneen lähivuosina tekemään Rusutjärven ja Jäniksenlinnan maastossa lisäkaivojen rakentamiseksi. Vuodelle 2026 ei maahankintoihin ole varattu määrärahaa.

Varautumista koskien varaudutaan kameravalvonnan laajentamiseen sekä avainjärjestelmän uusintaan noin 150 000 eurolla.

Investointibudjetin kokonaisvaraus vuodelle 2026 on noin 2,6 M€.

Rahoitusosa

Lainatarve ensi vuodelle on 3,0 M€.

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2026–2028 ja talousarvio vuodelle 2026

Liite 2 Talousarvio vuodelle 2026 tilikohteittain

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy alustavasti talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2028 **liitteen 1** mukaisesti sekä talousarvion tilikohteittain **liitteen 2** mukaisesti.

Yhtymähallitus pyytää jäsenkuntien lausuntoa kuntayhtymän talousarviosta 30.9.2025 mennessä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Kari Korhonen
toimitusjohtaja

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2026–2028 ja talousarvio vuodelle 2026

TALOUSARVIO VUODELLE 2026

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.

TALOUSARVIO VUODELLE 2026

1. TULOSLASKELMAOSA

Määrälliset tavoitteet		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Veden myynti	milj.m ³	10,4	10,3	10,3	10,3	10,4
Veden hinta	€/m ³ , alv 0%	0,43	0,43	0,45	0,46	0,47
Tuloslaskelma						
		TP 2024 1 000 €	TA 2025 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TS 2027 1 000 €	TS2028 1 000 €
TOIMINTATULOT		5 061	5 029	5 235	5 348	5 503
TOIMINTAMENOT		3 494	3 563	3 683	3 756	3 830
TOIMINTAKATE		1 567	1 466	1 552	1 592	1 673
RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)		-196	-332	-263	-221	-184
VUOSIKATE		1 371	1 134	1 289	1 371	1 489
POISTOT		1 140	1 179	1 480	1 580	1 688
TILIKAUDEN TULOS		231	-45	-191	-209	-199
POISTOERON MUUTOS		33	33	33	33	33
TILIKAUDEN VEROT		19	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		245	-12	-158	-176	-166

2. INVESTOINTIOSA

	TP 2024 1 000 €	TA 2025 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TS 2027 1 000 €	TS2028 1 000 €
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Santakoski saneeraus			1 500		
Rusutjärven lisäkaivot			50		
Verkostohankkeet			200		
Varavoima			200		
Jäsenkuntien hankkeet			500		
YHTEENSÄ	2 169	-	2 450	1 600	1 700
MAANHANKINNAT	71	-	-	100	
KONEET JA KALUSTO					
Kameravalvonta			100		
Lukitusten uusinta			50		
Irtaimistohankinnat			30		
YHTEENSÄ	61	-	180	20	20
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	2 301	4 775	2 630	1 720	1 720

3. RAHOITUSOSA

	TP 2024 1 000 €	TA 2025 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TS 2027 1 000 €	TS2028 1 000 €
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	1 371	1 134	1 289	1 371	1 489
Tuloverot	0	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 301	4 775	2 630	1 720	1 720
Varsin. toiminta ja investoinnit, netto	-930	-3 641	-1 341	-349	-231
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 200	4 800	3 000	2 000	1 900
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	991	1 111	1 613	1 613	1 613
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	90	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-811	48	46	38	56
Lainakanta	7 665	11 354	12 741	13 128	13 415