

Asia: Lausuntopyyntö

23.8.2024

JK 4/22.8.2024 § 12

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) lähettää oheisena johtokunnan 22.8.2024 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymäkokoukselle tehtävää ehdotusta **30.09.2024 mennessä**, osoitteeseen kuves@kuves.fi

Kunnan taloussuunnitelmaa koskevat kuntalain säännökset ovat soveltuvin osin voimassa myös liikelaitoskuntayhtymässä. Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi vastaa seuraavan vuoden talousarviota.

Liikelaitoskuntayhtymän perussopimuksen 9 §:n mukaan yhtymäkokous päättää liikelaitoskuntayhtymän talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä keskeisistä toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Tavoitteet on sisällytetty taloussuunnitelmaan. Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenyhteisöille on perussopimuksen 18 §:n mukaisesti varattava tilaisuus lausunnon antamiseen taloussuunnitelmasta ja esityksen tekemiseen liikelaitoskuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi.

Vuosien 2025–2027 taloussuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2025 on esitetty liitteessä 1.

Taloussuunnitelman pääpiirteet

Viemärlaitostoiminta muodostaa pääosan liikelaitoskuntayhtymän taloudessa. Viikinmäen puhdistamolla ovat suunnittelukaudella tärkeimmät investoinnit vuosisaneerauksien ohella välppäyksen ja välpeenkäsittelyn saneeraus, purkutunnelin kahdentaminen Viikinmäen ja Viikin välillä sekä Viikinmäen jälkiselkeytyksen kapasiteetin nosto. Omista viemärlaitosinvestoinneissa merkittävimmät ovat Hyrylän siirtoviemäriin putkikoon suurentaminen ja jätevesitunnelin saneeraus.

Viemärlaitoksen taloudessa on vuoden 2025 käyttömaksun ennakkohinnaksi arvioitu 22,5 snt/m³, mikä on lähes sama kuin vuoden 2024 talousarviossa oleva hinta (22,2 snt/m³). Hintaa tosin jouduttaneen tarkistelemaan kuluvan vuoden aikana alapäin, HSY:n taksan laskun vuoksi. Pääomakustannuksia kattavan vuosimaksun yksikköhinta laskee tämän vuoden hintatasosta 13,1 snt/m³ tasolle 12,2 snt/m³ ensi vuodelle ja vuosina 2026 ja 2027 vuosimaksu laskee arviolta tasolle 11,9–12,0 snt/m³. Vuosimaksun laskun syynä on taseeseen kertyneen alijäämän kattaminen vuosien 2023 ja 2024 aikana. Talousarviossa varaudutaan ensi vuonna noin 1,6 M€:n lainan ottoon, mutta mikäli kassatilanne pysyy hyvänä, ei uutta lainaa tarvitse nostaa tai nostetaan vain osa.

Vesistöjen hoito- ja kunnostustyöt muodostavat kuntayhtymän toisen tehtäväryhmän. Tavoitteena on parantaa toimialueen vesistöjen tilaa kustannustehokkailla hoito- ja kunnostustoimenpiteillä monipuolisten virkistyskäyttömahdollisuuksien luomiseksi.

Käyttötaloulosassa on sitovaksi esitetty vain loka-autoaseman nettotulos.

Käyttötalousosa

Talousarvion 2025 liitteenä on vertailu vuoden 2023 tilinpäätökseen sekä tämän vuoden talousarvioon (TA 2024).

Toimintakuluissa (4 922 000 €) on noin 3,2 % nousu ja viemärilaitoskuluissa (4 576 400 €) on noin 3,7 %:n nousu tämän vuoden tasoon nähden. Toimintatuotoissa pääosan muodostavat käyttö- ja vuosimaksut, joiden lisäksi ulkopuoliset kunnat maksavat pääomakorvauksia ja sopimusten mukaan muita viemärilaitoksen tuloja. Kulomäen loka-autoaseman käyttömenot katetaan perittävillä maksuilla. Loka-autokuormien uudeksi taksaksi esitetään 41,00 euroa/kuorma, kun se nyt on 36,00 euroa/kuorma (alv 0 %). Kulomäen purkukuorma määrien trendi on ollut laskeva viime vuodet.

Investointiosa

Viemärilaitoksen saneeraus keskittyy ensi vuonna Hyrylän siirtoviemäriin lisäkapasiteetinrakentamiseen, jonka arvioidut kustannukset ensi vuodelle ovat 1,5 M€. Omien investointien arvioitu yhteissumma on noin 2,3 M€. Viikinmäen jätevedenpuhdistamon perusparannus- ja täydennysinvestointeihin varataan 1,0 M€.

Tuloslaskelmaosa

Toimintakate	2 278 500 euroa
Vuosikate	2 167 100 euroa
Poistot	2 104 300 euroa
Tilikauden ylijäämä	62 800 euroa.

Rahoitusosa

Kun vuosikatteesta vähennetään em. investoinnit 3,2 M€, sekä lainojen lyhennykset 470 000 euroa, voidaan todeta, että vuonna 2025 tarvitaan uutta lainaa 1,5 M€. Kassatilanteen pysyessä hyvänä, ei uutta lainaa välttämättä tarvita tai nostetaan vain osa.

Viemärilaitoksen ja vesienhoidon toimintojen eriyttäminen

Talousarviota on täydennetty liitetiedoilla, joissa esitetään viemärilaitostoiminnan osalta eriytetty tulos- ja rahoituslaskelmat.

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

Toimitusjohtaja:

Johtokunta päättää hyväksyä taloussuunnitelman 2025–2027 ja talousarvion 2025 luonnoksen lausuntokierrosta varten ja pyytää jäsenyhteisöjen lausunnot taloussuunnitelmaluonnoksesta yhtymäkokoukselle tehtävän ehdotuksen valmistelua varten 30.9.2024 mennessä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.



Kari Korhonen
toimitusjohtaja

Liite: Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027**TALOUSARVIO VUODELLE 2025****1. VIEMÄRILAITOSTOIMINTA****1.1 Lähtökohta**

Keski-Uudenmaan meriviemärin siirtoviemärijärjestelmän piirissä on jäsenyhteisöjen alueella yhteensä lähes 200 000 asukasta.

Liikelaitoskuntayhtymän kokoamat jätevedet puhdistetaan 1994 valmistuneessa Viikinmäen keskuspuhdistamossa, josta on hankittu 18,5 milj. m³:n keskimääräistä vuosivesimäärää vastaavasti (15,4 %) kapasiteettia.

Siirtoviemärijärjestelmän laitos- ja viemäriiitiskohteet sekä varajärjestelmän viemärit on esitetty piirustuksessa 1.

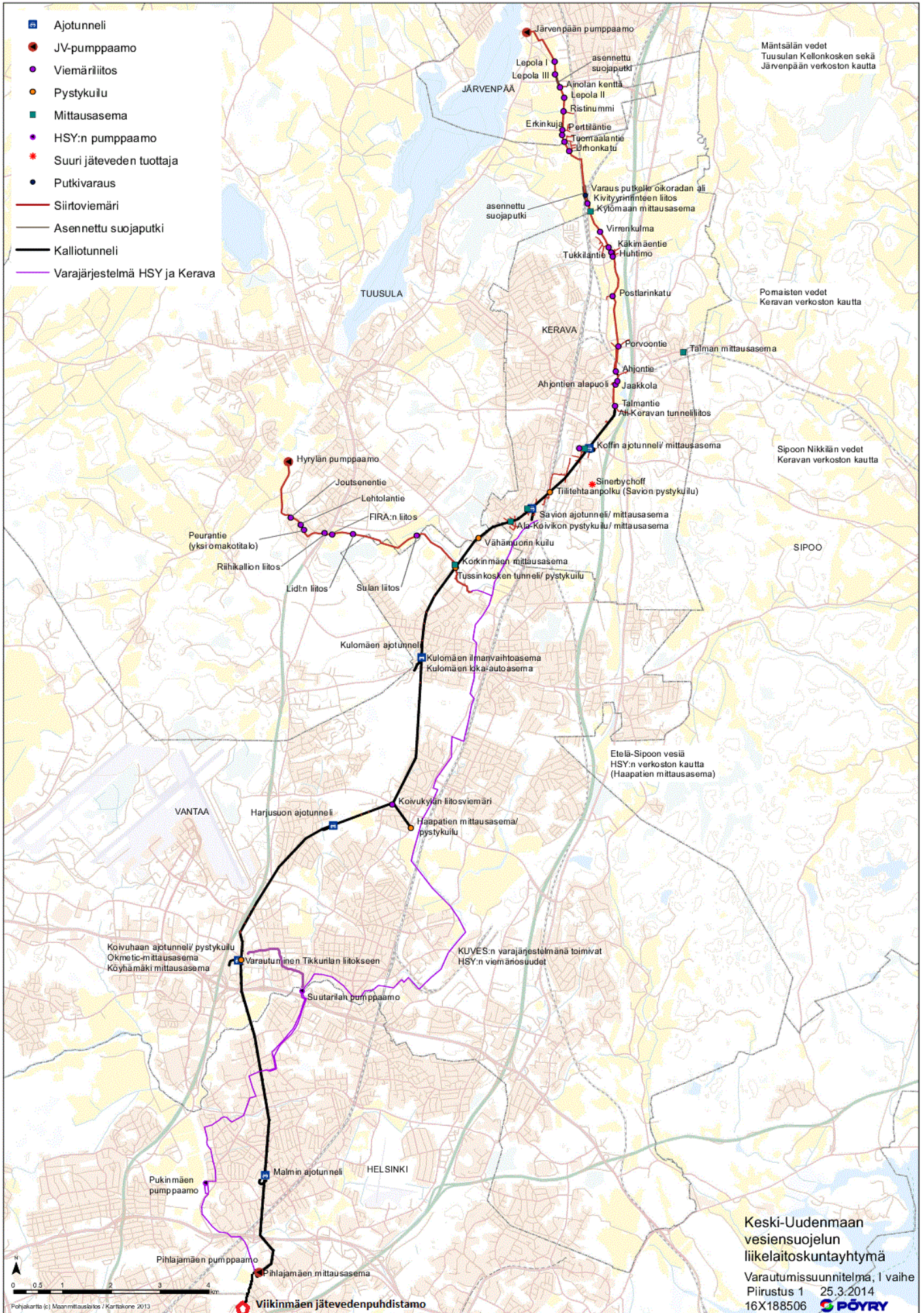
1.2 Vesimääräennusteet

Väestöennusteisiin ja toteutuneeseen kehitykseen perustuvat arviot kunta-kohtaisista jätevesimääristä vuosille ovat seuraavat:

	Jätevesimäärät, milj. m ³ /v				
	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2030
Jäsenyhteisö					
Järvenpää	3,40	3,81	3,80	3,90	4,10
Kerava	3,57	3,53	3,65	3,85	4,00
Tuusula	3,05	3,31	3,40	3,50	3,65
Vantaa / HSY	5,65	5,47	6,80	7,00	7,30
Mäntsälä/Ohkola	0,12	0,12	0,15	0,15	0,15
Muut (vuotovedet)	0,60	0,86	0,50	0,50	0,50
Kuntayhtymä yht.	16,39	17,09	18,20	18,90	19,70
Sipoo	0,65	0,71	0,75	0,77	0,80
Pornainen	0,25	0,26	0,25	0,28	0,30
Yhteensä	17,29	18,06	19,20	19,95	20,80

Vesimääräennuste edustaa hydrologisilta olosuhteiltaan keskimääräistä vuotta. Vaihtelu voi olla ±1,5 milj. m³/v vuotovesistä riippuen.

KUVESin nykyinen puhdistamo-osuus (18,5 milj. m³) riittää arviolta tämän vuosikymmenen loppupuolelle saakka. Sipoon, Pornaisten, Vantaan Ylästöltä sekä Okmetic Oy:ltä tulevia jätevesiä ei lueta kuntayhtymän varaukseen.



1.3 Tavoitteet

Tavoitteet siirtoviemärien käytölle: Laadullinen tavoite: Siirtoviemärit pumppaamoihin ja jätevesimittarit pidetään hyvässä kunnossa säännöllisin tarkastuksin ja huolloin.

Sitova tavoite: Jäteveden ylivuotoja vesistöön ei esiinny.

Tavoitteet loka-autoaseman käytölle: Laadullinen tavoite: Ehkäistään haitallisten ja luvattomien lokakuormien purku jätevesitunneliin.

Sitova taloudellinen tavoite: 5 000 €:n nettotulos.

1.31 Täydennys- ja peruskorjausinvestoinnit

Viemärlaitoksen investointeihin varaudutaan seuraavasti:

2025

Lukitusten uusinta	30 000 €
Jätevesitunnelin saneeraus, suunnittelu	100 000 €
Hyrylän siirtoviemäriin putkikoon suurentaminen	1 500 000 €
Jätevesitunnelin ilmanvaihdon tehostaminen	30 000 €
Kellokosken varikko, investointiosuus	600 000 €

YHTEENSÄ **2 260 000 €**

2026–2027

Jätevesitunnelin saneeraus	3 000 000 €
Hyrylän siirtoviemäriin putkikoon suurentaminen	500 000 €
Tunnelin ilmanvaihdon parantaminen	200 000 €
Järvenpään ohitusviemäri, investointiosuus	800 000 €

Kulomäen ilmanvaihtoaseman poistoilmapiipun korotus/savujen suodatus (2027–2028) ei arviota

Järvenpään siirtoviemäriin kapasiteetti tulee tarkasteltavaksi lähivuosina. Hanke liittyy Järvenpään taajaman itäpuolelta ohittavan viemärihankkeen kanssa.

Omiin investointeihin varataan määrärahoja seuraavasti:

Vuosi	2025	2026	2027	2028	2029
Täydennys- ja peruskorjaustyöt, M €	2,3	1,7	2,8	1,0	1,5

1.32 Puhdistuksen käyttökustannukset

Kuntayhtymä maksaa jäteveden puhdistamatoiminnan käyttökustannuksista HSY:lle vesimääränsä mukaisen osuuden ja lisäksi yhteissummasta laskettuina yleiskuluina 13 %. Ennakkohinta muodostuu suunnittelukauden alussa seuraavasti:

- käyttö- ja kunnossapitokustannukset	13,7	snt/m ³
- yleiskulut 13 %	1,8	"
	<u>15,5</u>	snt/m ³

1.33 Keskuspuhdistamon investoinnit

Puhdistamolla varaudutaan investointeihin ja täydentäviin perusparannustoihin seuraavasti (luvuissa vain KUVES:n osuus, 15,4 %):

Vuosi	2025	2026	2027	2028	2029
Puhdistamoinvestoinnit, M €	1,0	1,0	1,1	1,5	2,1

Suunnittelukauden investointihankkeita ovat:

Viikinmäen vuosisaneeraukset
 Fosforinpoiston tehostaminen, ohitusvesien käsittely v. 2028–2030
 Haitallisten aineiden poisto Viikinmäestä, jälkikäsitteily v. 2029-2033
 Viikinmäen jälkiselkeytyksen kapasiteetin nosto v.2025–2030
 Purkutunnelin kahdentaminen välillä Viikinmäki-Viikki v. 2026–2029
 Viikinmäen alueen kehittäminen v. 2029-2031
 Raakalietteenpoiston saneeraus v. 2024–2025
 Välppäyksen ja välppeenkäsittelyn saneeraus v. 2025–2026
 Linkojen saneeraus v. 2023–2025
 Hätkäkäyttöyksikkö v. 2024-2025
 Viikinmäen rakennukset ja kiinteistöt v. 2028–2033

2. VESISTÖJEN KUNNOSTAMINEN

2.1 Keravanjoen alue

2.11 Hoitotoimet Keravanjoella

Päijänne-tunnelista pumpataan touko-elokuussa Ridasjärven kautta Keravanjokeen lisävettä, joka lisää virtaamaa kuivina kesinä ja parantaa veden laatua mm. bakteeri- ja fosforipitoisuuksia laimentamalla. Tavoitteena on pitää Keravanjoki uimakelpoisena läpi kesän. Vettä johdetaan sääolosuhteista riippuen yleensä 2,5–3,0 milj. m³/vuosi. Lisävirtaama on täydellä teholla 0,8 m³/s. Viime vuosina käytössä on ollut pääasiassa yksi pumppu, jonka tuotto on 0,4 m³/s.

Lisäveden johtaminen on vain yksi asia, joka vaikuttaa Keravanjoen uima-veden laatuun. Suurin tekijä on hajakuormitus. Tämän takia laatuavoitetta muutettiin jo vuodelle 2024 realistisemmaksi. Aiempi laatuavoite oli uima-veden erinomainen laatu, nykyinen tavoite on uimaveden hyvä laatu.

2.12 Kustannukset Keravanjoella

Lisävettä on suunniteltu pumpattavaksi n. 3 Mm³ vuonna 2025. Lisäveden johtamisen kustannukset ovat noin 291 000 € vuodessa ja ne muodostuvat Pääkaupunkiseudun Vesi Oy:n perusmaksuista, Kymijoen voimalakorvauksista ja Ridasjärven pumppaamon käyttökustannuksista sekä vesistöseurannasta. Kustannuksiin osallistuvat sovituin jakosuhtein kuntayhtymän kolme jäsenkuntaa Järvenpää (2 %), Kerava (16 %), Tuusula (14 %) sekä Vantaa (55 %), Helsinki (9 %) ja Hyvinkää (4 %).

2.13 Muut kunnostustyöt Keravanjoen alueella

Ridasjärven hoito- ja käyttösuunnitelman (2001) tavoitteena on vedenlaadun parantamisen ohella estää huolestuttavan nopeasti tapahtuvaa um-

peenkasvua. Keinoja voivat olla kesävedenpinnan nosto (n. 5 cm) ja vesikasvien niitto.

Haarajoen altaan säännöstelypadon muutos pohjapadoksi on tavoitteena toteuttaa yhteistyöhankkeena valtion, Järvenpään kaupungin ja säännöstelypadon omistavan perikunnan kesken. Suunnittelu on aloitettu vuonna 2020, hankkeen vesilupahakemus on jätetty vuoden 2023 alkupuolella. Vesiluvan saanti kestää noin vuoden, jonka jälkeen laaditaan toteutussuunnitelma ja urakan valmistelut. Toteutus tapahtunee kesäkaudella 2025.

2.2 Tuusulanjärven alue

Rusutjärveen pumpataan lisävettä Päijänne-tunnelista pääasiassa kesäkaudella vähentämään leväesiintymiä. Lisävedellä on myönteinen vaikutus myös Tuusulanjärven ja Tuusulanjoen kesävedenkorkeuksiin kuivakausina. Lisäveden tavoitteellinen määrä on noin 2,0 milj. m³ vuodessa ja lisävirtaama kesäaikana on 0,2 m³/s. Kustannukset ovat noin 62 000 € vuodessa. Kustannuksiin osallistuvat Tuusula, Järvenpää ja Kerava.

Kuntayhtymä säännöstelee Tuusulanjärven vedenkorkeutta vesioikeuden lupapäätöksen (v. 1989) mukaisesti vesiensuojelun, virkistyskäytön ja tulvasuojelun tarpeita varten.

Vuoden 1989 lupapäätöksen mukaiset säännöstelyn reunaehdot eivät vastaa enää nykypäivän sääolosuhteita. Esim. kevättulva on aikaistunut lähes kuukaudella. Ensi vuonna jatketaan – vuonna 2023 aloitettua - hanketta lupaehtojen muuttamiseksi vastaamaan paremmin nykyisiä olosuhteita.

2.3 Vesistöjen investoinnit

Vesistöinvestointeja ei vuodelle 2025 ole suunniteltu.

3. HALLINTO

3.1 Lähtökohdat

Vuoden 2018 alusta lukien KUVESin operatiivisesta toiminnasta on vastannut Keski-Uudenmaan Vesi Kuntayhtymä, joka laskuttaa kustannukset omakustannushintaisina palvelumaksuina.

Operatiivisen toiminnan siirtyessä myös liikelaitoskuntayhtymän koko henkilökunta siirtyi Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymälle.

4. TALOUS

4.1 Lähtökohdat

Liikelaitoskuntayhtymän talous on perussopimuksessa jaettu käyttö- ja pääomatalouteen. Käyttömenojen yhteiset menot sekä viemärlaitos- ja puhdistamotoiminta katetaan käyttömaksuilla sekä pääoma- ja korkomenot vuosimaksuilla.

4.2 Käyttötalous

Taloudenhoidossa on tulojen kertymisen erilaisuuden ja erilaisten maksuprusteiden vuoksi erotettu viemärlaitostoiminta ja vesistöjen hoito toisistaan.

4.21 Viemärlaitostoiminta

Käyttömaksun yksikköhinnaksi vuonna 2025 on arvioitu **22,5** snt/m³.

Oy Sinebrychoff Ab:n käyttösopimuksen mukaan peritään Keravalta juomatehtaan prosessivesistä noin 2,0-kertaiseksi korotettua käyttömaksua.

Viemärlaitoksen käytön taloudellisuusmittarin seuranta:

Mittarina ovat käyttökustannukset jätevesimäärän yksikköä kohti, mitä luonnehtii jäsenkunnilta ja muilta liittyjiltä perittävä **käyttömaksu** (snt/m³).

Käyttömaksun yksikköhinnan kehitys on esitetty kuvassa 1.

Kuntakohtaiset käyttömaksut ovat riippuvaisia kuntien vesimäärien kehityksestä. Yksikköhintaa korotetaan tai lasketaan vuoden kuluessa, mikäli siihen ilmenee tarvetta. Kuukausittain perittävien käyttömaksuennakoiden tasaustapahtuu viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä joko lisäperintänä tai palautuksena. Laskutus pyritään tasaamaan joulukuun laskutuksen yhteydessä, jolloin menot ja tulot kohdistuvat oikealle vuodelle liikelaitoskuntayhtymässä sekä jäsenyhteisöissä.

Loka-autokuormien uudeksi taksaksi esitetään 41,00 euroa/kuorma, kun se nyt on 36,00 euroa/kuorma (alv 0 %).

4.22 Vesistöjen hoito

Vesistöjen veden laadun seurannan, yleissuunnittelun ja hoidon menot kateetaan kunnostusmaksuin, joiden määräytymisestä on sopimukset tai kuntien valtuustojen päätökset.

Vuoden 2025 pumppauskustannukset nousevat lähinnä sähkön hinnan kallistumisen myötä, mutta toisaalta PSV:n maksut pienenevät vuoden 2024 tasosta.

Kunnostusmaksut ovat seuraavat:

Vuosi	2025	2026	2027
Summat, 1000 €			
Järvenpää	22	22	23
Kerava	51	52	53
Tuusula	101	103	105
Vantaa	160	162	164
Helsinki	26	26	27
Hyvinkää	12	11	11
Yhteensä	372	376	383

Kunnostusmaksujen lisäksi Golf-Talmalta Keravanjoen kasteluvedestä peritään vuosittain noin 6 000 € korvaus.

4.3 Rahoitus, korot ja poistot

4.31 Viemärlaitostoiminta

Perussopimuksen mukaan liikelaitoskuntayhtymän investoinneista aiheutuvat kustannukset katetaan pääosin jäsenyhteisöiltä perittävällä vuosimaksulla.

Vuosimaksun yksikköhinta on vuosina 2018–2022 ollut tasolla 8–11 snt/m³.

Vuosimaksut pyritään määrittämään poistojen sekä lainojen korkojen yhteismäärän mukaisesti.

Aiemmin syntyneen noin 0,5 M€:n alijäämän kattamiseksi vuosimaksut vuosille 2023 ja 2024 oli budjetoitava siten, että alijäämä saadaan katettua.

Vuosimaksutulot on arvioitu seuraavasti:

Vuosi	2024	2025	2026	2027
Summat, 1000 €	ennuste			
Vuosimaksut	2 270	2 183	2 177	2 188

Rahoitustarve on arvioitu seuraavasti:

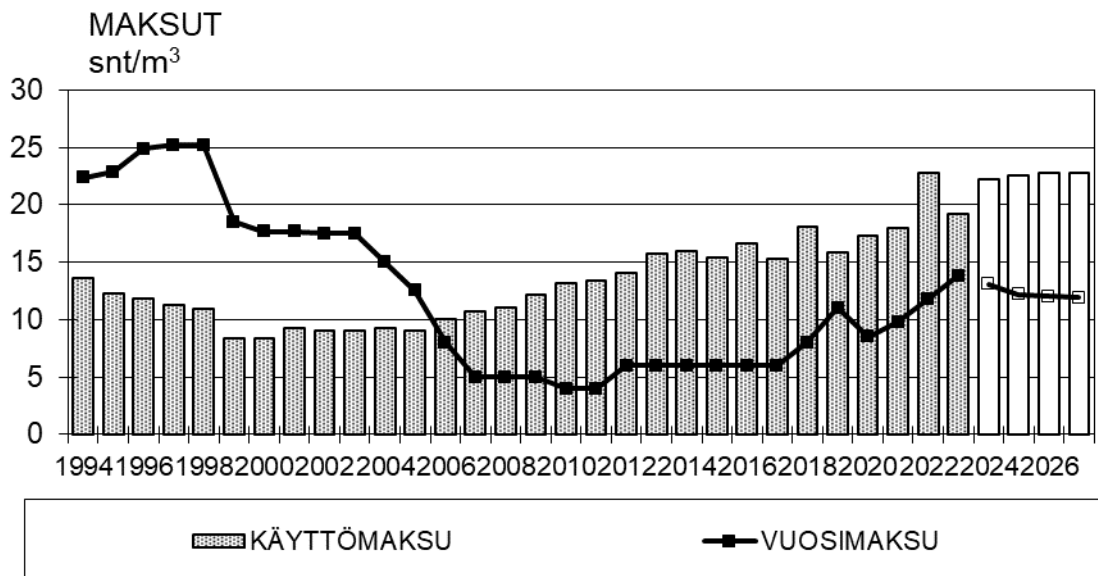
Vuosi	2024	2025	2026	2027
Summat, 1000 €	ennuste			
Vuosikate	2 191	2 167	2 096	2 071
Investoinnit	- 1 716	- 3 192	- 2 538	- 3 850
Lainojen lyhennys	- 570	- 470	- 620	- 740
Rahoitusjäämä (+)				
Rahoitustarve (-)	- 95	5	38	81

Käyttömaksun yksikköhinnan kehitys on seuraava:

Vuosi	TA 2024	2025	2026	2027
Yksikköhinta, snt/m ³				
Käyttömaksu	22,2	22,5	22,8	22,8

Vuosimaksun yksikköhinnan kehitys on seuraava:

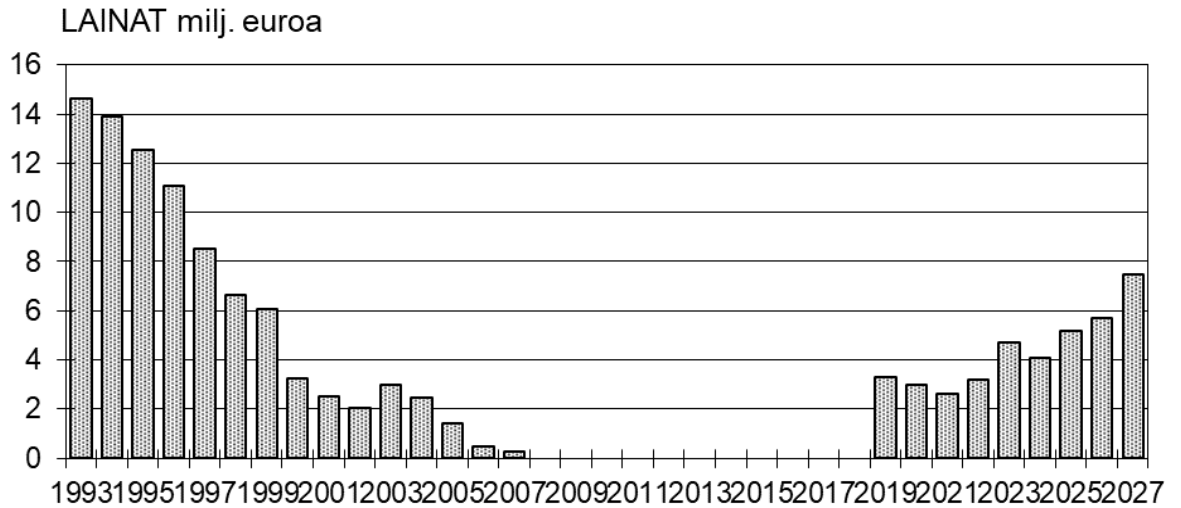
Vuosi	TA 2024	2025	2026	2027
Yksikköhinta, snt/m ³				
Vuosimaksu	13,1	12,2	12,0	11,9



Kuva 1. Käyttömaksun ja vuosimaksun kehitys

Viemärlaitoksen investointien ja rahoituksen ohjeellinen tavoite:

Investointien ja niiden rahoituksen kustannuksia vesimäärää kohti seurataan vuosimaksun (€/m³) avulla. Vuosimaksu pidetään mahdollisimman vakaalla ja ennustettavalla tasolla.



Kuva 2. Lainakannan kehitys vuodesta 1993 alkaen (31.12.)

Kuntayhtymän lainamäärä on kunkin vuoden lopun tilanteessa seuraava:

Vuosi	2023	2024	2025	2026	2027
Lainakanta, M€	4,7	4,1	5,2	5,7	7,5

Pihlajamäen mittavan saneerauksen valmistuminen nosti poistoja merkittävästi. Suunnitelmapoistot ovat suunnittelukauden alussa noin 2,1 milj. €.

Kuluvan vuosikymmenen lopulla jätevedenpuhdistamon kapasiteettivarausten (18,5 milj. m³) tulee näillä näkymin vastaan.

Ensi vuoden investointeja varten varaudutaan 1,6 M€:n lainan ottoon. Mikäli kassatilanne on hyvä, ei lainaa nosteta tai nostetaan vain osa.

4.4 Yhteenvedo talousarvioista vuosille 2024–2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2027

Yhteenvedo 2024 - 2027 (tuhansina euroina)

	Ta 2024	Ts 2025	Ts 2026	Ts 2027
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Toimintatuotot	7 091	7 201	7 307	7 457
Toimintakulut	-4 758	-4 922	-5 067	-5 218
INVESTOINTIOSA				
Investoinnit	-1 716	-3 192	-2 538	-3 850
TULOSLASKELMAOSA				
Toimintatuotot	7 091	7 201	7 307	7 457
Toimintakulut	-4 758	-4 922	-5 067	-5 218
Toimintakate	2 333	2 279	2 240	2 239
Rahoitus tuotot ja -kulut	-142	-112	-144	-168
Vuosikate	2 191	2 167	2 096	2 071
Poistot ja arvonalentumiset	-1 958	-2 105	-2 024	-2 015
Tilikauden tulos	233	63	72	56
Tilikauden yli-/alijäämä	233	63	72	56
RAHOITUSLASKELMAOSA				
<i>Toiminnan rahavirta</i>				
Vuosikate	2 191	2 167	2 096	2 071
<i>Investointien rahavirta</i>				
Investoinnit	-1 716	-3 192	-2 538	-3 850
Toimintapääoman muutos	475	-1 025	-442	-1 779
<i>Rahoituksen rahavirta</i>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 500	1 100	2 600
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-570	-470	-620	-740
<i>Rahavarojen muutos</i>	-95	5	38	81
Lainakanta	4 142	5 172	5 652	7 512

4.5 Yhteenveto perittävistä maksuista

Vuosi	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Summat, 1000 euroa				
Järvenpää				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	844	878	901	912
* vuosimaksu	468	476	474	476
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	26	22	22	23
Kerava				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	888	945	969	980
* vuosimaksu	448	470	468	470
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	50	51	52	53
Tuusula				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	759	788	809	821
* vuosimaksu	398	427	426	428
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	98	101	103	105
Helsingin seudun ympäristöpalvelut - kuntayhtymä				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	1510	1575	1618	1542
* vuosimaksu	760	784	782	787
Hyvinkää				
Vesistöt				
*kunnostusmaksu	12	11	11	11
Helsinki				
Vesistöt				
*kunnostusmaksu	26	26	26	27
Vantaa				
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	160	160	162	164

4.6 Viemärlaitoksen ja vesistöjen hoidon laskennallinen eriyttäminen

KESKI-UUDENMAAN VESIENSUOJELUN LIIKELAITOSKUNTA YHTYMÄ			
VIEMÄRILAITOKSEN JA VESISTÖJEN HOIDON LASKENNALLINEN			
ERYYTÄMINEN			
TULO JA SKELMA	VIEMÄRILAITOS TA 2025	VESISTÖT TA 2025	LIKELAITOS- KUNTA YHTYMÄ YHTEENSÄ TA 2025
Toimintatulot	8 822 800	377 900	7 200 500
Toimintakulut	-4 578 400	-345 600	-4 922 000
Henkilöstökulut	-15 300	0	-15 300
Materiaalit ja palvelut	-4 531 500	-345 400	-4 876 900
Liiketoiminnan muut kulut	-29 600	-200	-29 800
Toimintakate	2 246 200	32 300	2 278 500
Rahoitusuotot ja -kulut			
Korkokulut lainat	-111 400	0	-111 400
Vuosikate	2 134 800	32 300	2 167 100
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 072 000	-32 300	-2 104 300
Tilikauden tulos	62 800	0	62 800
Tilikauden ylijäämä	62 800	0	62 800
RAHOITUS JA SKELMA	VIEMÄRILAITOS TA 2025	VESISTÖT TA 2025	LIKELAITOS- KUNTA YHTYMÄ YHTEENSÄ TA 2025
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 134 800	32 300	2 167 100
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 192 000	0	-3 192 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 057 200	32 300	-1 024 900
Rahoituksen rahavirta			
Lainakanu muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000	0	1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-470 000	0	-470 000
Rahavarojen muutos	-27 200	32 300	5 100
Lainakanu	5 172 407	0	5 172 407

4.7 Talousarvioiden vertailu

KESKI-UUDENMAAN VESIENSUOJELUN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ				
TALOUSARVIOIDEN VERTAILU	TP 2023	TA 2024	TA 2025	% TA 2025/ TA 2024
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Toimintatuotot	7 084 800	7 090 600	7 200 600	102 %
Viemärilaitostuotot	5 844 630	6 712 600	6 822 600	102 %
Käyttömaksut	3 319 964	4 219 600	4 399 800	104 %
Vuosimaksut	2 217 427	2 265 300	2 183 000	96 %
Pääomakorvaukset	63 554	72 500	73 700	102 %
Loka-automaksut	109 895	115 200	127 100	110 %
Muut viemärilaitoksen tuotot	133 790	40 000	39 000	98 %
Vesistötuotot	280 419	377 900	377 900	100 %
Vesistöjen kunnostusmaksut, jäsenyhteisöt	247 927	334 100	334 115	100 %
Vesistöjen kunnostusmaksut muut	32 492	43 800	43 785	100 %
Toimintakulut	3 828 928	4 767 800	4 922 000	103 %
Viemärilaitoskulut	3 581 515	4 412 000	4 576 400	104 %
Siirtoviemärit	997 862	1 481 200	1 509 300	102 %
Jätevedenpuhdistus/Vikiinmäki	2 520 059	2 857 500	2 987 000	105 %
Loka-autosemakulut	63 594	73 300	80 100	109 %
Vesistöjen hoito	245 413	345 600	345 600	100 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Viemärilaitos	-138 810	-142 300	-111 400	78 %
Polstot	-1 910 067	1 967 800	2 104 300	107 %
Viemärilaitos	1 875 052	1 925 500	2 076 000	108 %
Vesistöt	35 006	32 300	28 300	88 %
INVESTOINTIOSA	2 070 807	1 718 000	3 182 000	186 %
Omat viemärilaitosinvestoinnit	1 633 976,72	880 000	2 260 000	257 %
Jätevedenpuhdistamo	436 930,72	836 000	932 000	111 %
Vesistöinvestoinnit	0	0	0	
TULOSLASKELMAOSA				
Toimintatuotot	7 084 800	7 090 600	7 200 600	102 %
Myyntituotot	7 084 600,00	7 090 500	7 200 500	102 %
Toimintameno	-4 897 200	-4 767 800	-4 922 000	103 %
Henkilöstökulut	-10 996	-16 300	-16 300	100 %
Palkat ja palkkiot	-10 671	-16 300	-16 300	100 %
Henkilösivukulut	-424	0	0	
Eläkekulut	-424	0	0	
Palvelujen ostot	-3 378 242	-4 069 600	-4 278 100	105 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-417 208	-647 900	-598 800	92 %
Muut toimintakulut	-20 483	-24 800	-29 800	120 %
Toimintakate	2 288 121	2 322 800	2 278 600	98 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 373			
Korkokulut	-140 183	-142 300	-111 400	78 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-138 810	-142 300	-111 400	78 %
Vuositulos	2 159 311	2 180 500	2 167 200	99 %
Polstot ja arvonalentumiset	-1 910 067	-1 967 800	-2 104 300	107 %
Suunnitelman mukaiset polstot	-1 910 057	-1 957 800	-2 104 300	107 %
Tilikauden tulos	279 244	212 700	62 900	27 %
Rahastot				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	249 254	212 700	62 900	27 %
RAHOITUSLASKELMAOSA				
Toiminnan rahavirta				
Vuositulos	2 159 311	2 190 600	2 167 100	99 %
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 070 907	-1 716 000	-3 192 000	186 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	88 404	474 600	-1 024 900	-216 %
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisen lainojen lisäys	2 000 000	0	1 500 000	
Pitkäaikaisen lainojen vähennys	-459 022	-570 000	-470 000	82 %
Rahavarojen muutos	1 828 382	-95 400	6 100	-5 %
Lainakanta	4 712 407	4 142 407	5 172 407	125 %

4.8 Tilikohtainen talousarvio

Nimi	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot			
Viemärlaitoksen käyttötulot	3 517 308	4 332 100	4 512 500
3010 - Pääomakorvaukset	63 554	72 500	73 700
3011 - Käyttömaksut	3 319 964	4 219 600	4 399 800
3012 - Muut tuotot	133 790	40 000	39 000
Viemärlaitoksen vuosimaksut	2 217 428	2 265 300	2 183 000
3020 - Viemärlaitoksen vuosimaksut	2 217 428	2 265 300	2 183 000
Vesistöjen hoitotulot	273 784	371 900	371 900
3031 - Keravanjoen lisävesi	201 685	290 658	290 700
3032 - Tuusulanjärven säännöstelymaksu	11 822	24 742	3 700
3033 - Rusutjärven lisävesi	59 108	55 516	76 600
3035 - Vesistöjen kunnostusmaksut, muut	1 169	984	900
Muut myyntituotot	116 530	121 200	133 100
3041 - Golf-Talman veden johtaminen	6 635	6 000	6 000
3050 - Loka-autoasemamaksut	109 895	115 200	127 100
Myyntituotot yhteensä	6 125 049	7 090 500	7 200 500
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 125 049	7 090 500	7 200 500
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT			
Palkat ja palkkiot	10 571	15 300	15 300
4000 - Maksetut palkat ja palkkiot	10 571	15 300	15 300
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	424		
4120 - KEVA-maksut	424		
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ	10 995	15 300	15 300
PALVELUJEN OSTOT			
Muiden palvelujen ostot	3 378 242	4 069 600	4 278 100
4340 - Asiantuntijapalvelut	77 656	82 500	96 000
4341 - Toimistopalvelut	13 977	12 500	1 000
4342 - ICT-palvelut	11 219	14 000	43 300
4343 - Palveluiden osto	303 941	467 000	490 000
4344 - Rahoitus ja pankkipalvelut	3 242	7 000	4 000
4345 - Automaation ylläpitopalvelut			2 000
4360 - Posti- ja telepalvelut	9 249	18 000	500
4370 - Vakuutukset	11 189	13 000	14 200
4380 - Puhtaanapito ja pesupalvelut	3 407	5 500	4 500
4381 - Jäteveden puhdistus	2 520 059	2 857 500	2 987 000
4390 - Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	52 949	117 000	70 000
4394 - Sähkön siirto	256 186	344 000	413 900
4400 - Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	67 568	62 000	85 000
4401 - Laboratoriopalvelut		2 500	
4402 - Auton huolto ja kunnossapitopalvelut	2 394	3 000	3 100
4410 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut, hallinto	1 073	1 500	1 500
4414 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut	11 192	12 500	14 300
4422 - Matkustus- ja kuljetuspalvelut	18 297	28 000	22 200
4430 - Sosiaali- ja terveyspalvelut	9 906	15 000	17 400
4440 - Koulutus- ja kulttuuripalvelut	2 122	5 500	6 100
4450 - Jäsenmaksut	600	600	600
4470 - Muut palvelut	2 018	1 000	1 500

Nimi	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
Ostot tilikauden aikana	417 208	647 900	598 800
4500 - Toimistotarvikkeet	634	500	500
4512 - Kirjat ja lehdet	595	1 500	1 800
4520 - Elintarvikkeet, hallinto	517	500	500
4522 - Elintarvikkeet	2 556	1 200	1 800
4530 - Vaatteisto	3 607	5 500	5 200
4540 - Lääkkeet ja oitotarvikkeet		500	500
4550 - Puhdistusaineet ja tarvikkeet	216	200	300
4560 - Poltto- ja voiteluaineet	700	1 500	1 500
4569 - Sähkön hankinta	274 705	359 000	366 400
4570 - Vesi	106 125	171 000	160 500
4580 - Kalusto	4 954	56 000	30 500
4590 - Rakennusmateriaali	7 579	38 000	14 000
4593 - Työkälut ja tarvikkeet	10 208	9 500	12 200
4600 - Muu materiaali	4 813	3 000	3 100
MUUT TOIMINTAKULUT			
Vuokrat	18 183	22 300	27 100
4810 - Maa- ja vesialueiden vuokrat	4 139	4 000	8 400
4820 - Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	14 045	18 300	18 700
Muut kulut	2 300	2 500	2 700
4901 - Jätevero			
4910 - Muut välilliset ja välittömät verot	2 301	2 500	2 700
4941 - Pyörästyserot	-1		
MUUT TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	20 483	24 800	29 800
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	3 826 928	4 757 600	4 922 000
TOIMINTAKATE	2 298 121	2 332 900	2 278 500
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT			
Rahoitustuotot			
Korkotuotot	1 373		
6050 - Muut korkotuotot	1 373		
Rahoituskulut			
Korkokulut	140 183	142 300	111 400
6255 - Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	140 183	142 300	111 400
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-138 810	-142 300	-111 400
VUOSIKATE	2 159 311	2 190 600	2 167 100
POISTOT			
Suunnitelman mukaiset poistot	19 10 057	1 957 800	2 104 300
7 110 - Poistot muista pitkäaikaisista menoista	16 563	14 700	33 500
7 140 - Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	1 757 508	1 810 800	1 921 000
7 150 - Poistot koneista ja kalustosta	135 987	132 300	149 800
POISTOT YHTEENSÄ	19 10 057	1 957 800	2 104 300
TILIKAUDEN TULOS	249 254	232 800	62 800
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	249 254	232 800	62 800

4.9 Oman pääoman kehitys

Oman pääoman kehitys	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Peruspääoma 1.1.	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657
Peruspääoma 31.12.	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657	24 928 657
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-554 731	-457 890	-208 636	24 164	86 964	158 964
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12	-554 731	-457 890	-208 636	24 164	86 964	158 964
Tilikauden yli-/alijäämä	96 841	249 254	232 800	62 800	72 000	56 000
Oma pääoma yhteensä	24 470 767	24 720 021	24 952 821	25 015 621	25 087 621	25 143 621