

7.9.2020

Järvenpään kaupunginhallitus
Keravan kaupunkitekniikka- liikelaitoksen johtokunta
Sipoon kunnanhallitus
Tuusulan kunnanhallitus

Asia: Lausuntopyyntö

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021-2023 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2021

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä lähettää oheisena yhtymähallituksen 27.8.2020 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2021-2023 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymävaltuustolle tehtävää ehdotusta **30.09.2020 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. Bruttokustannukset ovat nousseet 2,6 % ja tulot 1,4 % vuoden 2020 talousarvioon nähden.

Liitteenä 1 on ehdotus vuosien 2021 – 2023 taloussuunnitelmaksi sisältäen toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelman, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman. Tässä muodossa taloussuunnitelma esitetään yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Talousarvion tilikohtainen erittely vuodelle 2021 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 vajaat 8 % tuloista. Talousarviossa veden myyntimääräksi vuonna 2021 on arvioitu 9,85 milj.m³. Ennuste perustuu kuluvaan vuoden puolivuositilastoon ja merkitsee noin 1,5 % suurempaa määrää kuin kuluvaan vuoden talousarviossa. Taloussuunnitelman vuosille 2022 ja 2023 arvioidaan edelleen noin 0,5 %:n vuotuista kasvua veden myynnissä.

Veden yksikköhintaan talousarviossa vuodelle 2021 ei esitetä muutosta.

Toimintatulojen kokonaisarvio on 4,164 milj.€.

Toimintamenojen rakenteeseen ei vuoden 2021 osalta suuria muutoksia löydy vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot nousevat hieman, mikä johtuu puolikkaan henkilötyöpanoksen lisäyksestä kenttähenkilöstöön. Palveluiden ostot pysyvät lähes ennallaan, samoin tarvikkeiden hankinta.

Kokonaisuudessaan toimintamenoihin on varattu 2,846 milj.€, mikä on noin 74.000 € enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Toimintakatteelle asetetaan 2021 talousarviossa tavoitteeksi 1,318 milj.€ ja **vuosikatteelle** 1,277 milj.€. Rahoituserissä korkokuluihin varataan noin 40 000,- €, mikä kokonaisuudessaan vastaa alle 1,0 %:n korkotasoa yhtymän velkamäärästä vajaa 6,0 milj. € (1.1.2021).

Poistojen osalta vuoden 2021 tuloslaskelmaan kasvua tuo Rusutjärven varavoima- ja aurinkosähköhankkeen valmistuminen. Kokonaisuudessaan vuoden 2021 poistolaskelma osoittaa noin 1,311 milj. euron poistomäärää.

Tilikauden 2021 tulos on talousarviossa 33 000,- euroa alijäämäinen ja korjattuna poistoeron vähennyksellä alijäämä on 233,- euroa. Poistoeron vähennys aiheutuu Jäniksenlinnan investointia varten tehtyjen varausten purkamisesta.

Investointiosa

Investointien osalta päähuomio vuonna 2021 on verkostojen saneerauksessa. Lisäksi varaudutaan, Santakosken vedenottamon saneerauksen suunnitteluun sekä automaatiojärjestelmän päivittämiseen.

Maanhankintaa jouduttaneen lähivuosina tekemään ainakin Jäniksenlinnan maastossa lisäkaivojen rakentamiseksi. Irtaimistovarauksena pidetään 20 000,- euroa.

Investointibudjetin kokonaisvaraus vuodelle 2021 on 720 000,- euroa.

Rahoitusosa

Lainatarvetta ei näillä näkymin ensi vuodelle ole.

Liite 1 Talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2023 sekä toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelma, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

Liite 2 Talousarvio vuodelle 2021 tilikohteittain



Kari Korhonen
toimitusjohtaja

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021-2023
TALOUSARVIO VUODELLE 2021

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 pohjavesivarjojen 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 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Veden myynti milj.m ³	9,76	9,70	9,85	9,90	9,95
Veden hinta €/m ³ , alv 0%	0,380	0,390	0,390	0,390	0,390

Tuloslaskelma

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TS 2022 1 000 €	TS 2023 1 000 €
TOIMINTATULOT	4149	4105	4164	4183	4203
TOIMINTAMENOT	2870	2771	2846	2932	2957
TOIMINTAKATE	1279	1334	1318	1251	1246
RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)	1	-42	-41	-41	-41
VUOSIKATE	1280	1292	1277	1210	1205
POISTOT	1218	1264	1311	1180	1165
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	62	29	-33	30	40
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS	0	0	0	0	0
POISTOERON MUUTOS	33	33	33	33	33
TILIKAUDEN VEROT	4	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	91	62	0	63	73

2. INVESTOINTIOSA

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TS 2022 1 000 €	TS 2023 1 000 €
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Yhdysjohto Talma-Söderkulla	256				
Jäniksenlinnan kaivot	345				
Santamaankuja vesihuoltolinja	343				
Rusutjärven varavoima ja aurinkosähkö		1000			
Santakosken saneeraus			100	1000	
Automaatio			100	100	
Verkostosaneeraukset		300	500	500	1000
YHTEENSÄ	944	1300	700	1600	1000
MAANHANKINNAT		300		300	
IRTAIMISTOHANKINNAT	86	20	20	20	20
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	1030	1620	720	1920	1020

3. RAHOITUSOSA

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TS 2022 1 000 €	TS 2023 1 000 €
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	1280	1292	1277	1210	1205
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1030	1620	720	1920	1020
Käyttöomaisuuden myyntituotot	15	0	0	0	0
Varsin. toiminta ja investoinnit, netto	265	-328	557	-710	185
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	5	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	500	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	404	0	564	444	444
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	600	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	856	-428	-7	-1154	-259

Keski-Uudenmaan Yksi Kuntayhtymä	Toteuma 2019	Talousarvio 2020	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma 2022	Taloussuunnitelma 2023
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	4 128 379	4 103 000	4 161 500	4 181 000	4 200 500
Myyntituotot	4 128 379	4 103 000	4 161 500	4 181 000	4 200 500
3001 - Veden myynti	3 809 780	3 783 000	3 841 500	3 861 000	3 880 500
3070 - Liiketoiminnan muut tuotot	318 599	320 000	320 000	320 000	320 000
Tuet ja avustukset	2 745	2 300	2 300	2 300	2 300
3300 - Tuet ja avustukset (muilta)	2 745	2 300	2 300	2 300	2 300
Muut tuotot	17 765				
3510 - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	15 065				
3990 - Muut toimintatuotot	2 701				
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 148 889	4 105 300	4 163 800	4 183 300	4 202 800
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT					
Palkat ja palkkiot	573 155	581 000	626 000	632 000	639 000
4000 - Maksetut palkat ja palkkiot	512 484	481 000	541 000	546 000	552 000
4090 - Jaksetut palkat ja palkkiot	60 671	100 000	85 000	86 000	87 000
5330 - Lomapalkkojen jaksoitus					
Henkilöstökorvaukset	-3 167				
4090 - Sairausvakuutuskorvaukset	-3 167				
Henkilösivukulut	131 197	135 500	164 000	166 200	168 400
Eläkekulut	114 896	110 000	127 000	128 100	129 200
4110 - Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	4 001	5 000	7 000	7 100	7 200
4120 - KEVA-maksut	110 896	105 000	120 000	121 000	122 000
Muut henkilösivukulut	16 301	25 500	37 000	38 100	39 200
4150 - Työttömyysvakuutusmaksut	6 599	4 000	6 000	6 100	6 200
4151 - Työttömyysvakuutusmaksu, työntekijän osuus	-4 188				
4152 - Tapaturmavakuutusmaksut	6 785	6 500	11 000	11 500	12 000
4159 - Muut sosiaalivakuutusmaksut	326	15 000	20 000	20 500	21 000
4190 - Jaksetut sosiaalivakuutusmaksut	6 780				
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ	701 185	716 500	790 000	798 200	807 400
PALVELUJEN OSTOT					
Muiden palvelujen ostot	1 522 440	1 464 750	1 470 200	1 529 700	1 545 400
4340 - Asiantuntijapalvelut	286 746	250 000	255 000	262 000	265 000
4341 - Toimistopalvelut	43 233	30 000	30 000	31 500	31 500
4342 - ICT-palvelut			7 000	7 500	7 700
4344 - Rahoitus ja pankkipalvelut	644	1 200	1 200	1 200	1 200
4345 - Automaation ylläpitopalvelut	86 775	60 000	63 000	63 000	63 500
4350 - Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	13 582	10 000	10 000	10 000	10 000
4360 - Posti- ja telepalvelut	18 106	20 000	20 000	20 000	20 000
4370 - Vakuutukset	25 224	25 000	27 000	27 000	27 000
4380 - Puhtaanapito ja pesupalvelut	5 493	5 000	5 500	5 500	5 500
4390 - Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	192 819	130 000	130 000	140 000	142 000
4391 - Verkoston kunnossapitopalvelut	130 042	220 000	170 000	173 000	175 000
4392 - Liittymän vuosimaksu, PSV	117 150	110 050	103 000	111 000	113 000
4393 - Käyttömaksut, PSV	73 727	50 000	63 000	65 000	65 000
4394 - Sähkön siirto	321 463	300 000	315 000	330 000	335 000
4400 - Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	3 701	6 000	6 000	6 000	6 000
4401 - Laboratoripalvelut	88 756	100 000	115 000	122 000	122 000
4402 - Auton huolto ja kunnossapitopalvelut	3 143	3 000	3 000	3 000	3 000
4410 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut, hallinto		3 000	3 000	3 000	3 000
4414 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut	28 139	35 000	37 000	37 000	37 500
4420 - Matkustus- ja kuljetuspalvelut, hallinto	1 587	1 500	1 500	1 500	1 500
4422 - Matkustus- ja kuljetuspalvelut	48 917	60 000	60 000	63 000	63 500
4430 - Sosiaali- ja terveyspalvelut	14 018	20 000	21 000	21 000	21 000
4440 - Koulutus- ja kulttuuripalvelut	8 970	10 000	11 000	12 000	12 000
4450 - Jäsenmaksut	9 367	10 000	10 000	10 000	10 000
4470 - Muut palvelut	836	5 000	3 000	4 500	4 500
PALVELUJEN OSTOT YHTEENSÄ	1 522 440	1 464 750	1 470 200	1 529 700	1 545 400
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
Ostot tilikauden aikana	565 001	496 000	491 500	509 700	510 100
4500 - Toimistotarvikkeet	6 971	3 000	3 000	3 500	3 800
4512 - Kirjat ja lehdet	1 316	1 000	1 500	1 500	1 500
4520 - Erintarvikkeet, hallinto	1 760	1 000	1 500	1 500	1 500
4522 - Erintarvikkeet	1 145	1 500	1 500	1 500	1 500
4530 - Vaatteisto	5 185	5 000	5 000	5 500	5 500
4540 - Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	21	2 000	1 000	1 200	1 300
4550 - Puhdistusaineet ja tarvikkeet	111	500	500	500	500
4560 - Poltto- ja voiteluaineet	4 790	7 000	7 000	7 000	7 000
4569 - Sähkön hankinta	282 645	250 000	250 000	250 000	250 000
4580 - Kalusto	3 434	10 000	7 000	7 000	7 000
4581 - Autotarvikkeet	1 660	1 000	1 000	1 000	1 000
4590 - Rakennusmateriaalit	147 532	100 000	110 000	120 000	120 000
4591 - Rakennusmateriaalit ja kunnossapitotarvikkeet, verkosto	94 359	100 000	85 000	90 000	90 000
4592 - Kemikaalit	4 290	6 000	6 000	6 000	6 000
4593 - Työkalut ja tarvikkeet	1 416	1 000	3 000	4 000	4 000
4600 - Muu materiaali	3 074	2 000	3 500	3 500	3 500
4601 - M merkkipäivä ym. lahjat	5 292	5 000	5 000	6 000	6 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT YHTEENSÄ	565 001	496 000	491 500	509 700	510 100
MUUT TOIMINTAKULUT					
Vuokrat	50 126	61 000	60 000	60 000	60 000
4810 - Maa- ja vesialueiden vuokrat	9 587	12 000	12 000	12 000	12 000
4820 - Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	19 089	25 000	25 000	25 000	25 000
4821 - Yhtiövastike	21 450	22 000	22 000	22 000	22 000
4830 - Koneiden ja laitteiden vuokrat		2 000	1 000	1 000	1 000
Muut kulut	31 587	33 000	34 000	34 000	34 000
4910 - Muut välilliset ja välittömät verot	31 587	33 000	34 000	34 000	34 000
4941 - Pyörätyso	0				
MUUT TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	81 713	94 000	94 000	94 000	94 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	2 870 339	2 771 250	2 845 700	2 931 600	2 956 900
TOIMINTAKATE	1 278 550	1 334 050	1 318 100	1 251 700	1 245 900
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT					
Rahoitustuotot	45 101				
Korkituotot					
6050 - Muut korkotuotot					
Muut rahoitustuotot	45 101				
6120 - Verotilitysten korot	1				
6170 - Muut rahoitustuotot	45 100				
Rahoituskulut	43 944	42 000	40 500	40 500	40 500
Korkokulut	43 868	42 000	40 500	40 500	40 500
6255 - Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	43 868	42 000	40 500	40 500	40 500
Muut rahoituskulut	76				
6380 - Muut rahoituskulut	76				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	89 045	42 000	40 500	40 500	40 500
VUOSKATE					
	1 189 505	1 292 050	1 277 600	1 211 200	1 205 400
POISTOT					
Suunnitelman mukaiset poistot	1 217 896	1 263 519	1 310 500	1 180 000	1 164 700
7110 - Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	50 982	61 291	44 500	34 000	34 000
7130 - Poistot rakennuksista	776 837	766 427	725 000	698 000	680 700
7140 - Poistot kiinteistä rakennuksista ja laitteista	359 989	398 661	514 000	425 000	430 000
7150 - Poistot koneista ja kalustosta	29 988	37 140	27 000	23 000	20 000
TIKKAUDEN TULOS	61 811	28 531	-32 900	31 200	40 700
Poistoeron muutos	-32 667	-32 667	-32 667	-32 667	-32 667
8550 - Poistoeron vähennys (+)		-32 667	-32 667	-32 667	-32 667
Tuloverot	4 099				
8760 - Ennakkoverot	3 997				
8765 - Veronpalautukset/jäännösverot	102				
LISÄYKSET JA VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	-28 567	-32 667	-32 667	-32 667	-32 667
TIKKAUDEN YLI-/ALLUAMA	90 378	61 198	-233	63 867	73 367