



21.8.2026

Järvenpään kaupunginhallitus
Keravan kaupunginhallitus
Sipoon kunnanhallitus
Tuusulan kunnanhallitus

Asia: Lausuntopyyntö Yhtymähallitus 5/20.8.2026 § 20

TALO USSUUNNITELMA VUOSILLE 2027-2029 JA TALOUSARVIO VUODELLE 2027

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä lähettää oheisena yhtymähallituksen 20.8.2026 käsittelemän luonnoksen kuntayhtymän vuosien 2027–2029 taloussuunnitelmaksi ja pyytää suunnitelmasta lausuntoanne ennen yhtymävaltuustolle tehtävää ehdotusta **30.09.2026 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. Varsinaiset toimintamenot ovat nousseet 0,3 % ja tulot 6,9 % vuoden 2026 talousarvioon nähden. Menojen kasvu selittyy pääasiassa yleisellä kustannusten kasvulla. Varsinaisten toimintamenojen lisäksi bruttokustannuksia kasvattavat poistot sekä lainanhoitokustannukset.

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

Liitteenä 1 on ehdotus vuosien 2027–2029 taloussuunnitelmaksi sisältäen toiminnalliset tavoitteet, investointiohjelman, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman. Tässä muodossa taloussuunnitelma esitetään yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Talousarvion tilikohtainen erittely vuodelle 2027 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 2027 on arvioitu 10,2 milj.m³. Ennuste perustuu kuluvan vuoden puolivuositilastoon ja merkitsee 0,1 milj. m³ pienempää määrää kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Taloussuunnitelman vuosille 2028 ja 2029 arvioidaan veden myynnin pysyvän ennallaan tai kasvavan noin 1 % verran vuosittain.

Veden yksikköhinnan esitetään nousevan ensi vuoden talousarviossa tasolle 49 snt/m³, missä on nousua noin 8,9 % (45 snt/m³ v. 2026).

Toimintatulojen kokonaisarvio on 5,6 milj.€.

Toimintamenojen rakenteeseen ei tule suuria muutoksia vuoden 2027 osalla vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Palveluiden ostoja ja tarvikkeiden hankintoja on karsittu kovalla kädellä ja niihin varataan vähemmän rahaa kuin vuoden 2026 talousarviossa. Henkilöstömenoissa on hienoista nousua.

Kokonaisuudessaan toimintamenoihin on varattu noin 3,7 milj.€, mikä on noin 11.000 € enemmän (+ 0,3 %) kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Toimintakatteelle asetetaan 2027 talousarviossa tavoitteeksi noin 1,9 milj.€ ja vuosikatteelle noin 1,6 milj.€. Rahoituserissä korkokuluihin varataan noin 327 000,- € (vuoden 2026 talousarviossa 263 000 €), mikä kokonaisuudessaan vastaa noin 2,5 %:n korkotasoa yhtymän velkamäärästä 13,1 milj.€ (31.12.2027).

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

Tilikauden 2027 tulos on talousarviossa 37 000,- euroa ylijäämäinen ja korjattuna poistoeron vähennyksellä 70 000,- euroa ylijäämäinen. Poistoeron vähennys aiheutuu Jäniksenlinnan investointia varten tehtyjen varausten purkamisesta.

Investointiosa

Investointien osalta päähuomio vuonna 2027 on verkostopuolella. Talousarviossa varaudutaan jäsenkuntien yhteishankkeisiin sekä Rusutjärven lisävesihankkeen vaatimien verkostojen rakentamiseen

Maanhankintaa jouduttaneen lähivuosina tekemään Rusutjärven ja Jäniksenlinnan maastossa lisäkaivojen rakentamiseksi. Vuodelle 2027 maahankintoihin on varattu 100 000 €.

Varautumista koskien hankitaan yksi varavoimakone noin 100 000 eurolla.

Investointibudjetin kokonaisvaraus vuodelle 2026 on 1,54 M€.

Rahoitusosa

Lainatarve ensi vuodelle on 1,54 M€.

Vuoden 2025 tilinpäätös oli yli 200 000 € alijäämäinen, vuosi 2026 budjetoitiin alijäämäiseksi noin 150 000 € ja kun veden myynti on jäämässä tavoitteesta, on kuluva vuodesta tulossa toinen peräkkäinen alijäämäinen vuosi. Kolmatta peräkkäistä alijäämäistä vuotta ei ole syytä budjetoida, huolimatta veden hinnan yksikköhinnan voimakkaasta kasvusta.

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2027–2029 ja talousarvio vuodelle 2027

Liite 2 Talousarvio vuodelle 2027 tilikohteittain

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy alustavasti talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2029 **liitteen 1** mukaisesti sekä talousarvion 2027 tilikohteittain **liitteen 2** mukaisesti.

Yhtymähallitus pyytää jäsenkuntien lausuntoa kuntayhtymän talousarviosta 30.9.2026 mennessä.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.



Kari Korhonen
toimitusjohtaja

Liite 1 Taloussuunnitelma vuosille 2027–2029 ja talousarvio vuodelle 2027

TALOUSARVIO VUODELLE 2027

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 2027 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2027-2029

1. TULOSLASKELMAOSA

Määrälliset tavoitteet

		TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Veden myynti	milj.m ³	10,2	10,3	10,2	10,3	10,4
Veden hinta	€/m ³ , alv 0%	0,43	0,45	0,49	0,50	0,51

Tuloslaskelma

	TP 2025 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TA 2026 1 000 €	TS 2027 1 000 €	TS2028 1 000 €
TOIMINTATULOT	5 022	5 235	5 598	5 760	5 919
TOIMINTAMENOT	3 860	3 683	3 694	3 768	3 843
TOIMINTAKATE	1 162	1 552	1 904	1 992	2 076
RAHOITUSTUOTOT (+) JA -KULUT(-)	-242	-263	-327	-444	-365
VUOSIKATE	920	1 289	1 577	1 548	1 711
POISTOT	1 168	1 480	1 540	1 562	1 590
TILIKAUDEN TULOS	-248	-191	37	-14	121
POISTOERON MUUTOS	33	33	33	33	33
TILIKAUDEN VEROT	8	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-207	-158	70	19	154

2. INVESTOINTIOSA

	TP 2025 <u>1 000 €</u>	TA 2026 <u>1 000 €</u>	TA 2027 <u>1 000 €</u>	TS 2028 <u>1 000 €</u>	TS2029 <u>1 000 €</u>
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Rusutjärvi kapasiteetin lisäys			350		
Koskenmäki sähkö- ja automaattiosaneeraus			100		
Verkostohankkeet			300		
Varavoima			100		
Jäsenkuntien hankkeet			550		
YHTEENSÄ	3973	2 450	1 400	1 700	900
MAANHANKINNAT	341	-	100		
KONEET JA KALUSTO					
Irtaimistohankinnat			40		
YHTEENSÄ		180	40	20	30
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	4314	2 630	1 540	1 720	930

3. RAHOITUSOSA

	TP 2025 <u>1 000 €</u>	TA 2026 <u>1000 €</u>	TA 2027 <u>1000 €</u>	TS 2028 <u>1 000 €</u>	TS2029 <u>1 000 €</u>
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	920	1 289	1 577	1 548	1 711
Tuloverot	8	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	4 314	2 630	1 540	1 720	930
Varsin. toiminta ja investoinnit, netto	-3 386	-1 341	37	-172	781
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 800	3 000	1 540	1 720	930
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 171	1 613	1 488	1 395	1 860
Muut maksuvalmiuden muutokset	71	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	314	46	89	153	-149
Lainakanta	11 294	12 741	13 106	13 431	12 501