

**TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2026-2028****TALOUSARVIO VUODELLE 2026****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. m<sup>3</sup>:n keskimääräistä vuosivesimäärää vastaavasti (15,4 %) kapasiteettia.

Siirtoviemärijärjestelmän laitos- ja viemäriiliitoskohteet 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 <sup>3</sup> /v				TS 2030
	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	
Jäsenyhteisö					
Järvenpää	3,81	4,10	<b>3,90</b>	<b>3,95</b>	4,10
Kerava	3,53	3,79	<b>3,85</b>	<b>3,80</b>	4,00
Tuusula	3,31	3,53	<b>3,50</b>	<b>3,40</b>	3,55
Vantaa / HSY	5,47	6,68	<b>7,00</b>	<b>7,20</b>	7,30
Mäntsälä/Ohkola	0,12	0,13	<b>0,15</b>	<b>0,15</b>	0,15
Muut (vuotovedet)	0,86	1,14	<b>0,50</b>	<b>0,50</b>	0,50
Kuntayhtymä yht.	17,09	19,37	<b>18,90</b>	<b>19,00</b>	19,70
Sipoo	0,71	0,70	<b>0,77</b>	<b>0,70</b>	0,80
Pornainen	0,26	0,28	<b>0,28</b>	<b>0,28</b>	0,30
<b>Yhteensä</b>	<b>18,06</b>	<b>20,35</b>	<b>19,95</b>	<b>19,98</b>	<b>20,80</b>

Vesimääräennuste edustaa hydrologisilta olosuhteiltaan keskimääräistä vuotta. Vaihtelu voi olla ±1,5 milj. m<sup>3</sup>/v vuotovesistä riippuen.

KUVESin nykyinen puhdistamo-osuus (18,5 milj. m<sup>3</sup>) riittää arviolta tämän vuosikymmenen loppupuolelle saakka. Sipoon, Pornaisten, Vantaan Ylästöltä sekä Okmetic Oy:ltä tulevia jätevesiä ei lueta kuntayhtymän varaukseen.

### 1.3 Tavoitteet

<p><b>Tavoitteet siirtoviemärien käytölle:</b> <u>Laadullinen tavoite:</u> Siirtoviemärit pumppaamoiheen ja jätevesimittarit pidetään hyvässä kunnossa säännöllisin tarkastuksin ja huolloin.</p> <p><u>Sitova tavoite:</u> Jäteveden ylivuotoja vesistöön ei esiinny.</p> <p><b>Tavoitteet loka-autoaseman käytölle:</b> <u>Laadullinen tavoite:</u> Ehkäistään haitallisten ja luvattomien lokakuormien purku jätevesitunneliin.</p> <p><u>Sitova taloudellinen tavoite:</u> 5 000 €:n nettotulos.</p>
--

#### 1.31 Täydennys- ja peruskorjausinvestoinnit

Viemärlaitoksen investointeihin varaudutaan seuraavasti:

##### 2026

Jätevesitunnelin saneeraus	100 000 €
Hyrylän siirtoviemäriin putkikoon suurentaminen	1 000 000 €
Jätevesitunnelin ilmanvaihdon tehostaminen	200 000 €
Järvenpään ohitusviemäri	150 000 €
Järvenpään pumppaamon saneeraus	500 000 €
Loka-autoaseman ajoneuvotunnistuksen ja raportoinnin kehittäminen	50 000 €

**YHTEENSÄ** **2 000 000 €**

##### 2027–2028

Jätevesitunnelin saneeraus	3 100 000 €
Hyrylän siirtoviemäriin putkikoon suurentaminen	3 000 000 €
Järvenpään ohitusviemäri, investointiosuus	3 500 000 €
Loka-autoaseman vastaanottoautomaation kehittäminen	150 000 €

Kulomäen ilmanvaihtoaseman poistoilmapiipun korotus/savujen suodatus (2029–2030) ei arviota

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

Omiin investointeihin varataan määrärahoja seuraavasti:

Vuosi	2026	2027	2028	2029	2030
Täydennys- ja peruskorjaustyöt, M €	2,0	7,5	2,3	1,0	1,5

### 1.32 Puhdistuksen käyttökustannukset

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

- käyttö- ja kunnossapitokustannukset	14,95 snt/m <sup>3</sup>
- yleiskulut 13 %	1,95 ”
	<u>16,90 snt/m<sup>3</sup></u>

### 1.33 Keskuspuhdistamon investoinnit

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

Vuosi	2026	2027	2028	2029	2030
Puhdistamoinvestoinnit, M €	0,8	1,1	1,5	2,1	6,8

Suunnittelukauden investointihankkeita ovat:

Viikinmäen vuosisaneeraukset

Fosforinpoiston tehostaminen, ohitusvesien käsittely v. 2028–2030

Haitallisten aineiden poisto Viikinmäestä, jälkikäsitteily v. 2029-2034

Viikinmäen jälkiselkeytyksen kapasiteetin nosto v.2025–2030

Purkutunnelin kahdentaminen välillä Viikinmäki-Viikki v. 2026–2029

Kyläsaaren varapurku v. 2030-2033

Viikinmäen alueen kehittäminen v. 2029-2031

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 sääolosuhteitten mukaan yleensä 2,5–3,0 milj. m<sup>3</sup>/vuosi. Lisävirtaama on täydellä teholla 0,8 m<sup>3</sup>/s. Viime vuosina käytössä on ollut pääasiassa yksi pumppu, jonka tuotto on 0,4 m<sup>3</sup>/s.

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

#### 2.12 Kustannukset Keravanjoella

Lisävettä on suunniteltu pumpattavaksi n. 3 Mm<sup>3</sup> vuonna 2026. Lisäveden johtamisen kustannukset ovat noin 292 000 € 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 umpeenkasvua. 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, hanke sai vesiluvan huhtikuussa 2025. Seuraavana vuorossa on rakennussuunnittelu, jonka jälkeen päästään varsinaiseen rakentamisvaiheeseen.

## 2.2 Tuusulanjärven alue

Rusutjärveen pumpataan lisävedettä Päijänne-tunnelista pääasiassa kesäkaudella vähentämään leväesiintymiä. Lisävedellä on myönteinen vaikutus myös Tuusulanjärven ja Tuusulanjoen kesävedenkorkeuksiin kuivakausina. Lisäveden tavoitteellinen määrä on noin 2,0 milj. m<sup>3</sup> vuodessa ja lisävirtaama kesäaikana on 0,2 m<sup>3</sup>/s. Kustannukset ovat noin 76 000 € vuodessa. Kustannuksiin osallistuvat Tuusula, Järvenpää ja Kerava.

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

## 2.3 Vesistöjen investoinnit

Vesistöinvestointeja ei vuodelle 2026 ole suunniteltu.

# 3. HALLINTO

## 3.1 Lähtökohdat

Vuoden 2018 alusta lukien KUVESin operatiivisesta toiminnasta on vastaanottanut 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 viemärilaitos- ja puhdistamatoiminta katetaan käyttömaksuilla sekä pääoma- ja korkomenot vuosimaksuilla.

## 4.2 Käyttötalous

Taloudenhoidossa on tulojen kertymisen erilaisuuden ja erilaisten maksuperusteiden vuoksi erotettu viemärilaitostoiminta ja vesistöjen hoito toisistaan.

### 4.21 Viemärilaitostoiminta

Käyttömaksun yksikköhinnaksi vuonna 2026 on arvioitu **23,4** snt/m<sup>3</sup>.

Oy Sinebrychoff Ab:n käyttösopimuksen mukaan peritään Keravalta juoma-tehtaan 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/m<sup>3</sup>).

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 tasaus tapahtuu 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 45,00 euroa/kuorma, kun se nyt on 41,00 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 2026 pumppauskustannukset pysyvät lähes ennallaan.

Kunnostusmaksut ovat seuraavat:

Vuosi	2026	2027	2028
Summat, 1000 €			
Järvenpää	21	22	23
Kerava	48	50	53
Tuusula	94	100	105
Vantaa	150	157	164
Helsinki	25	26	27
Hyvinkää	11	11	11
Yhteensä	349	366	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/m<sup>3</sup>.

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	2025	2026	2027	2028
Summat, 1000 €	ennuste			
Vuosimaksut	2 183	2 177	2 231	2 294

Rahoitustarve on arvioitu seuraavasti:

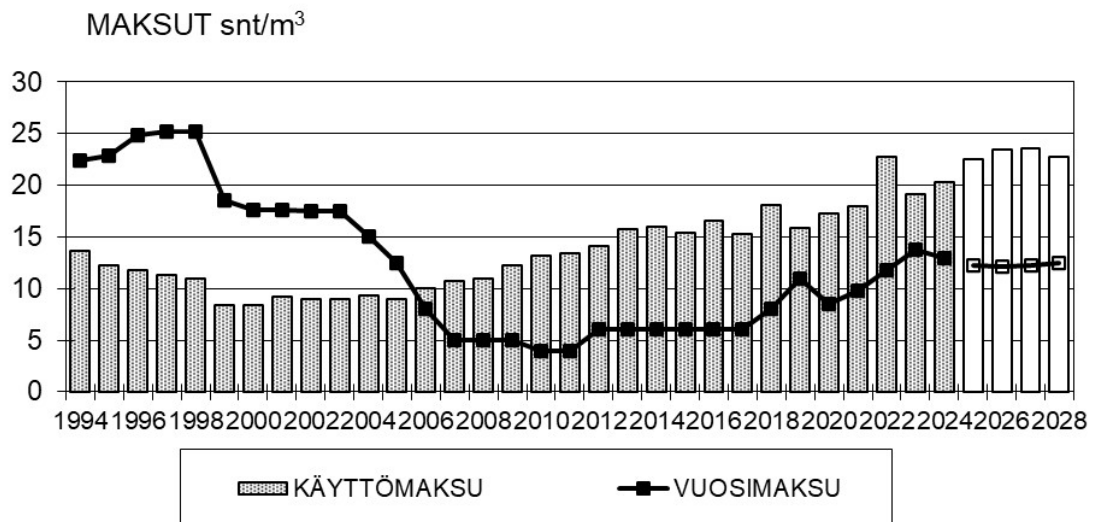
Vuosi	2025	2026	2027	2028
Summat, 1000 €	ennuste			
Vuosikate	2 167	2 155	2 023	1 956
Investoinnit	- 3 192	- 2 838	- 8 550	- 3 730
Lainojen lyhennys	- 470	- 470	- 590	- 1 290
Rahoitusjäämä (+)				
Rahoitustarve (-)	1 495	1 163	7 117	3 063

Käyttömaksun yksikköhinnan kehitys on seuraava:

Vuosi	TA 2025	2026	2027	2028
Yksikköhinta, snt/m <sup>3</sup>				
Käyttömaksu	22,5	23,4	23,6	23,8

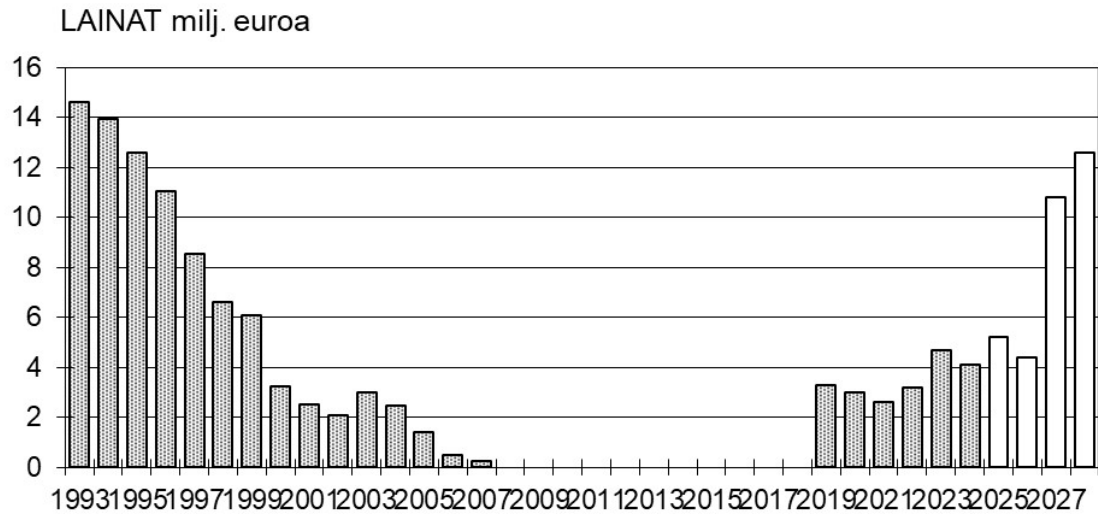
Vuosimaksun yksikköhinnan kehitys on seuraava:

Vuosi	TA 2025	2026	2027	2028
Yksikköhinta, snt/m <sup>3</sup>				
Vuosimaksu	12,2	12,1	12,3	12,5



Kuva 1. Käyttömaksun ja vuosimaksun kehitys

**Viemärlaitoksen investointien ja rahoituksen ohjeellinen tavoite:**  
 Investointien ja niiden rahoituksen kustannuksia vesimäärää kohti seurataan vuosimaksun (€/m<sup>3</sup>) 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	2024	2025	2026	2027	2028
Lainakanta, M€	4,1	5,2	4,4	10,8	12,6

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

Kuluvan vuosikymmenen lopulla jätevedenpuhdistamon kapasiteettivarauksen (18,5 milj. m<sup>3</sup>) tulee näillä näkymin vastaan.

Ensi vuoden investointeja varten varaudutaan 1,2 M€:n lainan ottoon. Mikäli kassatilanne on hyvä, ei lainaa nosteta tai nostetaan vain osa.

#### 4.4 Yhteenveto talousarvioista vuosille 2025–2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2028

##### Yhteenveto 2025 - 2028 (tuhansina euroina)

	TA 2025	TA 2026	T S 2027	T S 2028
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>				
Toimintatuotot	7 201	7 407	7 597	7 705
Toimintakulut	-4 922	-5 153	-5 248	-5 344
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
Investoinnit	-3 192	-2 838	-8 550	-3 730
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>				
Toimintatuotot	7 201	7 407	7 597	7 705
Toimintakulut	-4 922	-5 153	-5 248	-5 344
Toimintakate	2 279	2 254	2 349	2 361
Rahoitustuotot ja -kulut	-112	-99	-326	-405
Vuosikate	2 167	2 155	2 023	1 956
Poistot ja arvonalentumiset	-2 105	-2 115	-2 030	-2 111
Tilikauden tulos	63	40	-7	-155
Tilikauden yli-/alijäämä	63	40	-7	-155
<b>RAHOITUSLASKELMAOSA</b>				
<i>Toiminnan rahavirta</i>				
Vuosikate	2 167	2 155	2 023	1 956
<i>Investointien rahavirta</i>				
Investoinnit	-3 192	-2 838	-8 550	-3 730
Toimintapääoman muutos	-1 025	-683	-6 527	-1 774
<i>Rahoituksen rahavirta</i>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	1 200	7 000	3 100
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-470	-470	-590	-1 290
Rahavarojen muutos	5	47	-117	36
Lainakanta	5 172	4 403	10 813	12 623

#### 4.5 Yhteenveto perittävistä maksuista

Vuosi	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Summat, 1000 euroa				
<b>Järvenpää</b>				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	878	<b>924</b>	944	964
* vuosimaksu	476	<b>478</b>	492	506
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	22	<b>21</b>	22	23
<b>Kerava</b>				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	945	<b>971</b>	984	997
* vuosimaksu	470	<b>460</b>	470	480
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	51	<b>48</b>	50	53
<b>Tuusula</b>				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	788	<b>796</b>	814	845
* vuosimaksu	427	<b>411</b>	424	444
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	101	<b>94</b>	100	105
<b>Helsingin seudun ympäristöpalvelut - kuntayhtymä</b>				
Viemärlaitos				
* käyttömaksu	1575	<b>1685</b>	1711	1737
* vuosimaksu	784	<b>799</b>	817	835
<b>Hyvinkää</b>				
Vesistöt				
*kunnostusmaksu	11	11	11	11
<b>Helsinki</b>				
Vesistöt				
*kunnostusmaksu	26	25	26	27
<b>Vantaa</b>				
Vesistöt				
* kunnostusmaksu	160	<b>150</b>	157	164

## 4.6 Viemärlaitoksen ja vesistöjen hoidon laskennallinen eriyttäminen

KESKI-UUDENMAAN VESIENSUOJELUN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ			
VIEMÄRLAITOKSEN JA VESISTÖJEN HOIDON LASKENNALLINEN			
ERITYTTÄMINEN			
TULOSLASKELMA	VIEMÄRLAITOS TA 2026	VESISTÖT TA 2026	LIKELAITOS- KUNTAYHTYMÄ YHTENÄSÄ TA 2026
Toimintatulot	7 052 000	355 200	7 407 200
Toimintakulut	-4 815 500	-337 900	-5 153 400
Henkilöstökulut	-15 000	0	-15 000
Materiaalit ja palvelut	-4 775 800	-337 700	-5 113 300
Liiketoiminnan muut kulut	-24 700	-200	-24 900
Toimintakate	2 236 500	17 300	2 253 800
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkokulut lainat	-99 000	0	-99 000
Vuosikate	2 137 500	17 300	2 154 800
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 097 300	-17 300	-2 114 600
Tilikauden tulos	40 200	0	40 200
Tilikauden yli-/alijäämä	40 200	0	40 200
RAHOITUSLASKELMA	VIEMÄRLAITOS TA 2026	VESISTÖT TA 2026	LIKELAITOS- KUNTAYHTYMÄ YHTENÄSÄ TA 2026
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 137 500	17 300	2 154 800
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 838 000	0	-2 838 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-700 500	17 300	-683 200
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikais ten lainojen lisäys	1 200 000	0	1 200 000
Pitkäaikais ten lainojen vähennys	-470 000	0	-470 000
Rahavarojen muutos	29 500	17 300	46 800
Lainakanta	4 402 859	0	4 402 859

## 4.7 Talousarvioiden vertailu

TALOUSARVIoidEN VERTAILU	TP 2024	TA 2025	TA 2026	% TA 2025/ TA 2024
<b>KÄYTTÖALOUSOSA</b>				
<b>Toimintatuotot</b>	<b>6 642 600</b>	<b>7 200 500</b>	<b>7 407 200</b>	<b>103 %</b>
Viemärilaitostuotot	6 425 132	6 822 600	7 052 000	103 %
Käyttömaksut	3 905 860	4 399 800	4 587 000	104 %
Vuosimaksut	2 320 117	2 183 000	2 178 900	100 %
Pääomakorvaukset	63 481	73 700	78 700	104 %
Loka-automaksut	132 466	127 100	139 500	110 %
Muut viemärilaitoksen tuotot	3 208	39 000	71 900	184 %
Vesistötuotot	217 469	377 900	355 200	94 %
Vesistöjen kunnostusmaksut, jäsenyhteisöt	193 953	334 115	313 700	94 %
Vesistöjen kunnostusmaksut muut	23 516	43 785	41 500	95 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>4 258 332</b>	<b>4 922 000</b>	<b>5 153 400</b>	<b>105 %</b>
Viemäriaitoskulut	4 069 342	4 576 400	4 815 500	105 %
Siirtoviemärit	1 219 470	1 509 300	1 572 900	104 %
Jätevedenpuhdistus/Viikinnmäki	2 750 161	2 987 000	3 152 000	106 %
Loka-autoasemakulut	99 711	80 100	90 600	113 %
Vesistöjen hoito	188 989	345 600	337 900	98 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Viemäriaitos	-132 804	-111 400	-99 000	89 %
<b>Poistot</b>	<b>2 016 771</b>	<b>2 104 300</b>	<b>2 114 600</b>	<b>100 %</b>
Viemäriaitos	1 988 291	2 076 000	2 097 300	101 %
Vesistöt	28 479	28 300	17 300	61 %
<b>INVESTOINTIOSA</b>	<b>612 116</b>	<b>3 192 000</b>	<b>2 838 000</b>	<b>89 %</b>
Omat viemäriaitosin investoinnit	45 169	2 260 000	2 000 000	88 %
Jätevedenpuhdistamo	566 948	932 000	838 000	90 %
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>				
<b>Toimintatuotot</b>	<b>6 642 600</b>	<b>7 200 500</b>	<b>7 407 200</b>	<b>103 %</b>
Myyntituotot	6 642 600	7 200 500	7 407 200	103 %
<b>Toimintamenot</b>	<b>-4 258 332</b>	<b>-4 922 000</b>	<b>-5 153 400</b>	<b>105 %</b>
Henkilöstökulut	-11 410	-15 300	-15 000	98 %
Palkat ja palkkiot	-11 410	-15 300	-15 000	98 %
Palvelujen ostot	-3 756 388	-4 278 100	-4 514 900	106 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-469 881	-598 800	-598 600	100 %
Muut toimintakulut	-20 653	-29 800	-24 900	84 %
<b>Toimintakate</b>	<b>2 384 269</b>	<b>2 278 500</b>	<b>2 253 800</b>	<b>99 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	3 232			
Korkokulut	-135 935	-111 400	-99 000	89 %
Muut rahoituskulut	-101			
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-132 804	-111 400	-99 000	89 %
<b>Vuosikate</b>	<b>2 251 465</b>	<b>2 167 100</b>	<b>2 154 800</b>	<b>99 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 016 771	-2 104 300	-2 114 600	100 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 016 771	-2 104 300	-2 114 600	100 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>234 694</b>	<b>62 800</b>	<b>40 200</b>	<b>64 %</b>
<b>Rahastot</b>				
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>234 694</b>	<b>62 800</b>	<b>40 200</b>	<b>64 %</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAOSA</b>				
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	2 251 465	2 167 100	2 154 800	99 %
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-812 116	-3 192 000	-2 838 000	89 %
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 639 349</b>	<b>-1 024 900</b>	<b>-683 200</b>	<b>67 %</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 500 000	1 200 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-569 548	-470 000	-470 000	100 %
Muut maksuvalmiuden muutokset	804 134			
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 873 935</b>	<b>5 100</b>	<b>46 800</b>	<b>918 %</b>
Lainakanta	4 142 859	5 172 407	4 402 859	85 %

## 4.8 Tilikohtainen talousarvio

Nimi	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
<b>TULOSLASKELMA</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Myyntituotot			
Viemärlaitoksen käyttötulot	3 969 341	4 547 200	4 735 600
3010 - Pääomakorvaukset	63 481	73 700	76 700
3011 - Käyttömaksut	3 905 860	4 399 800	4 587 000
3012 - Muut tuotot		73 700	71 900
Viemärlaitoksen vuosimaksut	2 320 117	2 183 000	2 176 900
3020 - Viemärlaitoksen vuosimaksut	2 320 117	2 183 000	2 176 900
Vesistöjen hoitotulot	212 163	371 900	349 200
3031 - Keravanjoen lisävesi	130 922	290 700	272 700
3032 - Tuusulanjärven säännöstelymaksu	24 742	3 700	3 500
3033 - Rusutjärven lisävesi	55 516	76 600	71 900
3035 - Vesistöjen kunnostusmaksut, muut	983	900	1 100
Muut myyntituotot	137 771	133 100	145 500
3041 - Golf-Talman veden johtaminen	5 305	6 000	6 000
3050 - Loka-autoasemamaksut	132 466	127 100	139 500
Myyntituotot yhteensä	6 639 392	7 235 200	7 407 200
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Muut tuotot			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 642 600</b>	<b>7 235 200</b>	<b>7 407 200</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>			
Palkat ja palkkiot	114 10	15 300	15 000
4000 - Maksetut palkat ja palkkiot	114 10	15 300	15 000
Henkilösivukulut			
<b>HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>114 10</b>	<b>15 300</b>	<b>15 000</b>
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>			
Muiden palvelujen ostot	3 756 388	4 278 100	4 514 900
4340 - Asiantuntijapalvelut	54 241	96 000	121 000
4341 - Toimistopalvelut	12 540	1 000	1 000
4342 - ICT-palvelut	17 667	43 300	62 000
4343 - Palveluiden ostot	324 543	490 000	554 000
4344 - Rahoitus ja pankkipalvelut	3 243	4 000	4 000
4345 - Automaation ylläpitopalvelut		2 000	1 000
4360 - Posti- ja telepalvelut	14 417	500	
4370 - Vakuumit	11 917	14 200	13 700
4380 - Puhtaanapito ja pesupalvelut	3 547	4 500	4 500
4381 - Jäteveden puhdistus	2 750 161	2 987 000	3 152 000
4390 - Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	100 580	70 000	90 000
4394 - Sähkön siirto	309 988	413 900	361 000
4400 - Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	99 167	85 000	88 000
4402 - Auton huolto ja kunnossapitopalvelut	5 406	3 100	2 000
4410 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut, hallinto	960	1 500	1 500
4414 - Majoitus- ja ravitsemispalvelut	11 505	14 300	14 000
4422 - Matkustus- ja kuljetuspalvelut	18 697	22 200	21 500
4430 - Sosiaali- ja terveyspalvelut	11 444	17 400	16 000
4440 - Koulutus- ja kulttuuripalvelut	5 253	6 100	6 000
4450 - Jäsenmaksut	630	600	700
4470 - Muut palvelut	126	1 500	1 000

Nimi	Toteuma 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>			
Ostottilikauden aikana	469 881	598 800	598 600
4500 - Toimistotarvikkeet	837	500	500
4512 - Kirjat ja lehdet	613	1 800	1 500
4520 - Elintarvikkeet, hallinto	754	500	600
4522 - Elintarvikkeet	2 028	1 800	1 500
4530 - Vaatteisto	3 607	5 200	4 000
4540 - Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	106	500	1 000
4550 - Puhdistusaineet ja tarvikkeet	298	300	
4560 - Poltto- ja voiteluaineet	1 036	1 500	1 500
4569 - Sähkön hankinta	297 902	366 400	365 000
4570 - Vesi	88 779	160 500	161 000
4580 - Kalusto	26 799	30 500	23 000
4590 - Rakennusmateriaali	23 082	14 000	25 000
4593 - Työkalut ja tarvikkeet	22 144	12 200	12 000
4600 - Muu materiaali	1 854	3 100	2 000
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>			
Vuokrat	19 358	27 100	21 700
4810 - Maa- ja vesialueiden vuokrat	4 287	8 400	8 700
4820 - Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	15 072	18 700	13 000
Muut kulut	1 295	2 700	3 200
4910 - Muut väliaikaiset ja välittömät verot	1 295	2 700	3 200
<b>MUUT TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>20 653</b>	<b>29 800</b>	<b>24 900</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>4 258 332</b>	<b>4 922 000</b>	<b>5 153 400</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 384 269</b>	<b>2 313 200</b>	<b>2 253 800</b>
<b>RAHOITUSUOTOT- JA KULUT</b>			
Rahoitusuotot			
Rahoituskulut			
Korkokulut	135 935	111 400	99 000
6255 - Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	135 935	111 400	99 000
<b>RAHOITUSUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-132 804</b>	<b>-111 400</b>	<b>-99 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 251 465</b>	<b>2 201 800</b>	<b>2 154 800</b>
<b>POISTOT</b>			
Suunnitelman mukaiset poistot	2 016 771	2 104 300	2 114 600
7110 - Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	146 49	33 500	1 200
7130 - Poistot rakennuksista			20 000
7140 - Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	1 855 470	1 921 000	1 933 200
7150 - Poistot koneista ja kalustosta	146 651	149 800	160 200
<b>POISTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 016 771</b>	<b>2 104 300</b>	<b>2 114 600</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>234 694</b>	<b>97 500</b>	<b>40 200</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIÄÄMÄ</b>	<b>234 694</b>	<b>97 500</b>	<b>40 200</b>

## 4.9 Oman pääoman kehitys

Oman pääoman kehitys	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
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.	-457 890	-208 636	24 164	86 964	126 964	119 964
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-457 890	-208 636	24 164	86 964	126 964	119 964
Tilikauden yli-/alijäämä	249 254	234 694	62 800	40 000	-7 000	-155 000
Oma pääoma yhteensä	24 720 021	24 952 821	25 015 621	25 087 621	25 143 621	24 893 621