

SYYSYHTYMÄKOKOUS

Aika: 11.11.2015 klo 15.00-16.31

Paikka: Kuntayhtymän toimisto, Kultasepänkatu 4 B, 04250 Kerava

Läsnä: Yhtymäkokousedustajat:

Helsingin seudun ympäristöpalvelut kuntayhtymästä Pekka Häninen

Järvenpään kaupungista Antti Nikkanen

Keravan kaupungista Kirsi Rontu

Tuusulan kunnalla ei ollut kokouksessa valtuutettua edustajaa. Tuusulan kunnan talousjohtaja Markku Vehmas oli läsnä kokouksessa ilman äänivaltaa.

Johtokunnan puheenjohtaja Matti Hilli

Toimitusjohtaja Mauri Pekkarinen

Puheenjohtajat: Matti Hilli (1-2 §)
Antti Nikkanen (3-10 §)

Pöytäkirjanpitäjä: Mauri Pekkarinen

1 §

KOKOUKSEN AVAUS

Kokouksen avaa johtokunnan puheenjohtaja ja johtaa kokouksessa puhetta kunnes kokouksen puheenjohtaja on valittu.

Johtokunnan puheenjohtaja Matti Hilli avasi kokouksen ja toivotti jäsenyhteisöjen edustajat tervetulleiksi.

2 §

PUHEENJOHTAJAN VALINTA

Esitys: Yhtymäkokous valitsee keskuudestaan kokoukselle puheenjohtajan ja tarvittaessa varapuheenjohtajan.

Päätös: Puheenjohtajaksi valittiin Kirsi Ronnun ehdotuksesta yksimielisesti Antti Nikkanen.

3 §

YHTYMÄKOKOUSEDUSTAJIEN JA ÄÄNIMÄÄRIEN TOTEAMINEN

Perussopimuksen 4 §:n mukaan yhtymäkokoukseen valitaan vähintään yksi edustaja kustakin jäsenyhteisöstä, jotka nimeävät edustajansa kuhunkin kokoukseen erikseen. Yhtymäkokouksessa kunkin jäsenyhteisön edustajalla on peruspääoman jäsenosuutta vastaava äänimäärä.

Perussopimuksen 12 §:n mukaisesti jäsenyhteisöjen suhteellista osuutta peruspääomasta tarkistetaan vuosittain sen mukaan, millä osuudella jäsenyhteisöt ovat edellisenä vuonna osallistuneet vuosimaksun maksamiseen. Viime vuoden tilinpäätöksen yhteydessä tarkistettujen jäsenyhteisöjen äänimäärät ovat seuraavat:

| | |
|---------------------|------------|
| Järvenpään kaupunki | 24,04 |
| Keravan kaupunki | 26,78 |
| Tuusulan kunta | 16,81 |
| HSY | 32,36 |
| Yhteensä | 100 |

Esitys: Kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat jäsenyhteisöjen edustajat ja kokouksessa edustettuina olevat äänimäärät.

Päätös: Puheenjohtaja totesi Tuusulan kunnan edustajaa lukuun ottamatta kaikkien muiden jäsenyhteisöjen valtuutettujen edustajat läsnäoleviksi ja kokouksessa edustettuina olevien jäsenyhteisöjen äänimääräksi 83,19.

4 §

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kutsun yhtymäkokoukseen antaa liikelaitoskuntayhtymän johtokunta perussopimuksen 5 §:n nojalla. Perussopimuksen 5 §:n mukaisesti kokouskutsu on toimitettava jäsenyhteisöille vähintään neljä (4) viikkoa ennen kokousta. Lisäksi on kokouksesta kuntalain julkisuussäädösten perusteella ilmoitettava jäsenyhteisöjen julkisten kuulutusten ilmoitustaululla.

Yhtymäkokous on perussopimuksen 7 §:n mukaan päätösvaltainen, kun kokouskutsu on toimitettu 5 §:ssä määrättyin tavoin ja vähintään 2/3 liikelaitoskuntayhtymän jäsenten yhteenlasketusta äänimäärästä on kokouksessa edustettuna.

Esitys: Kokouksen puheenjohtaja toteaa onko kokous säädetyllä tavalla koolle kutsuttu ja jäsenten yhteenlasketun äänimäärän suhteen päätösvaltainen.

Päätös: Puheenjohtaja totesi kokouksen säädetyllä tavalla koollekutsutuksi ja jäsenten äänimäärän suhteen päätösvaltaiseksi.

5 §

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSMENETTELY

Yhtymäkokouksen työjärjestyksen 6 §:n mukaan pöytäkirjan allekirjoittavat puheenjohtaja ja sihteeri ja tarkastavat kaikki muut kokouksessa läsnä olleet jäsenyhteisöjen edustajat.

Esitys: Kokouksen puheenjohtaja toteaa, että kokouksen pöytäkirjan allekirjoittavat puheenjohtaja ja sihteeri ja tarkastavat kaikki muut kokouksessa läsnä olevat jäsenyhteisöjen edustajat.

Päätös: Hyväksyttiin esitetty pöytäkirjan tarkastusmenettely.

6 §

KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Johtokunta käsitteli tämän kokouksen työjärjestystä 7.10.2015 päättäen ehdottaa:

Jk: Yhtymäkokous hyväksyy kokouskutsun mukana jaetun esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti kokouksen työjärjestykseksi kokouskutsun mukana jaettu esityslista.

7 §

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOT

Perussopimuksen 6 §:n i)-kohdan mukaan yhtymäkokous päättää luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista. Nämä asiat on koottu viimeksi 8.10.2014 päivättyyn luottamushenkilöiden palkkiosääntöön. Tarkastuslautakunnan ja johtokunnan kokouspalkkiot ovat 1.1.2015 lähtien olleet 97 euroa/kokous ja hallituksen/johtokunnan puheenjohtajan vuosipalkkio 1430 €.

Yhteenveto jäsenyhteisöissä ja Tuusulan seudun vesilaitoskuntayhtymässä voimassa olevista palkkioista ja ansionmenetyskorvauksista on jaettu.

Johtokunta päätti 7.10.2015 ehdottaa:

Jk: Yhtymäkokous päättää pitää luottamushenkilöiden palkkiosääntö (pvm. 8.10.2014) palkkiot ennallaan.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2016-2020 JA VUODEN 2016 TALOUSARVIO

Kunnan taloussuunnitelmaa koskevat kuntalain säännökset ovat soveltuvin osin voimassa myös liikelaitoskuntayhtymässä. Useamman vuoden kattavaa taloussuunnitelmaa on perusteltua tarkistaa vuosittain, jolloin tarkemmin käsiteltävä ensimmäinen vuosi vastaa seuraavan vuoden talousarvion kohtia.

Liikelaitoskuntayhtymän perussopimuksen 10 §:n mukaan johtokunnan tehtävänä on hyväksyä liikelaitoskuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma. Yhtymäkokouksen tehtävänä on 6 §:n mukaisesti päättää liikelaitoskuntayhtymän keskeisistä toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Tavoitteet on sisällytetty taloussuunnitelmaan. Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenyhteisöille on 14 §:n mukaisesti varattava tilaisuus lausunnon antamiseen taloussuunnitelmasta ja esityksen tekemiseen liikelaitoskuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi.

Johtokunta käsitteli taloussuunnitelman 2016-2020 luonnosta 26.8.2015 (Jk 5/15, 70 §) ja päätti pyytää jäsenyhteisöjen ja Vantaan kaupungin lausunnot luonnoksesta 29.9.2015 mennessä.

Lausuntopyyntöaikana kuntayhtymän toimitusjohtaja ja jäsenyhteisöjen talousjohtajat neuvottelivat asiasta 11.9.2015 kuntien tilintarkastajien ja talousjohtajien yhteisen näkemyksen muodostamiseksi kuntayhtymän alijäämän kattamisesta. Alijäämän kattaminen peruspääomasta voisi olla kuntien näkökulmasta perusteltavissa, jos kuntayhtymän taloussuunnitelmaa voitaisiin tasapainottaa jo suunnittelukaudella korottamalla kuntien mak-suosuuksia kuntayhtymän tulevia investointeja varten, jotta alijäämää ei enää kertyisi vuosina 2019-2020. Vuosimaksun merkittävää korotustarvetta voisi tuolloin perustella korvausinvestointien lisäksi varautumisella kattamaan osin myös lisäkapasiteetin hankintamenoja Viikinmäen jätevedenpuhdistamosta. Talousjohtajien suositukseen perustuen on taloussuunnitelmaa tarkistettu siten, että vuosimaksu korotetaan 11 snt:iin/m³ vuosina 2019-2020. Myös lausuntopyyntöä on tarkistettu pyytämällä 14.9.2015 jäsenyhteisöiltä uudelleen lausuntoa em. perusteilla tarkistetusta taloussuunnitelmaluonnoksesta.

Liikelaitoskuntayhtymän vuosia 2016-2020 koskeva tarkistettu taloussuunnitelma TS 16-20 ja talousarvio 2016 on **liitteenä 1**. Saadut lausunnot ovat **liitteenä 2**.

Taloussuunnitelman pääpiirteet

Viemärlaitostoiminta muodostaa pääosan liikelaitoskuntayhtymän taloudessa. Viikinmäen puhdistamolla on suunnittelukaudella saneerausinvestointeja mm. puhdistamon toimintavarmuuden säilyttämiseksi sekä energiatehokkuuden parantamiseksi. Siirtoviemäri-investoinneissa varaudutaan suunnittelemaan ja toteut-

tamaan siirtoviemärijärjestelmän turvallista ja häiriötöntä käyttöä parantavia saneeraustoimenpiteitä vuonna 2014 valmistuneen varautumissuunnitelman mukaisesti. Lähivuosien merkittävimpiä investointeja ovat Hyrylän siirtoviemäriin betonisen viettoviemäri- osuuden saneeraus ja Pihlajamäen sähkö- ja automaatio- laitteistojen uusimiset. Suunnittelukauden loppupuolella varaudutaan tunnelin pohjoisosan betonirakenteiden saneeraukseen sekä lisäämään Hyrylän siirtoviemäriin loppupään kapasiteettia.

Viemärilaitoksen talous on vakaalla pohjalla. Viemärilaitoksen taloudessa on vuoden 2016 käyttömaksun ennakkohinnaksi arvioitu 16,3 snt/m³, mikä vastaa 2,2 %:n nousua vuoden 2014 toteutumaan (15,94 snt/m³) verrattuna. Pääomakustannuksia kattavan vuosimaksun nykyinen yksikköhinta (6 snt/m³) voidaan pitää lähivuosina ennallaan, ja vasta vuosille 2019-2020 kohdistuu merkittävää korotuspainetta.

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

Tuusulanjärvi-projektin rahoitustarve pienenee lähivuosina jonkin verran. Tavoitteena on Tuusulanjärven nykyistä paremman vedenlaadun vakiinnuttaminen ja hyvän ekologisen tilan saavuttaminen vuoteen 2021 mennessä. Tämä vaatii vuosittain hyväksi havaittujen kunnostustoimien jatkamista ja ravinnekuormituksen huomattavaa vähentämistä.

Tuusulanjärven säännöstelypadon rakenteellinen muutos helppo- hoitoisemmaksi ja padon ohittava kalatie toteutuvat suunnittelukauden alkuun mennessä yhteistyössä Uudenmaan ELY-keskuksen ja valuma-alueen kuntien, Tuusulan ja Järvenpään kanssa.

Keravanjoen yhteistyöhankkeiden osalta Kellokosken patoaltaan kunnostustyöt voitaneen aloittaa suunnittelukauden alussa pohjapadon toteutussuunnitelman valmistuttua. Tuusulan kunta toteuttaa hankkeen ja Uudenmaan ELY-keskus toimii osarahoittajana.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen huomioon ottaminen

Yhtymäkokous merkitsi 8.4.2015 tiedoksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2014, jonka yhteenvedossa on todettu, että: "Tavoitteiden asetanta ja selvitys niiden toteutumisesta on viime vuosien tapaan selkeää. Kaikki kolme yhtymäkokoukseen nähden sitovaa tavoitetta saavutettiin. Lisäksi myös ohjeelliset tavoitteet saavutettiin lähes kokonaan."

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus ei anna aihetta tavoitteiden asetantaa koskeviin muutoksiin, joten entiset tavoitteet vuodelle 2016 on vain tarkistettu vastaamaan toteutunutta kehitystä siten, että tavoitteiden haasteellisuus on pyritty säilyttämään.

Käyttötaloulosassa on sitovaksi esitetty vain Loka-autoaseman nettotulos. Muita sitovia summia ei esitetä, koska vesimäärien suuri vuosittainen vaihtelu on vaikeasti ennakoitavissa viemärlaitoskulojen ja -tuottojen summiin. Sitovia summia ei esitetä myöskään vesistöjen hoidon osalta, koska vesistötuottojen vuosittaiset ylijäämät siirretään enakkona seuraavan talousarviovuoden menojen kattamiseen, eikä tuottojen yhteissumma ole talousarviota laadittaessa tiedossa. **Investointiosassa** sitovia ovat Viemärlaitosinvestoinnit ja Vesistöinvestoinnit. **Rahoitusosaan** ei sisälly sitovia summia.

Käyttötaloulosa

Talousarvion 2016 liitteenä 1 on vertailu vuoden 2014 tilinpäätöseen sekä tämän vuoden talousarvioon (TA 2015).

Toimintakulut (3 531 000 €) ovat kokonaisuutena 0,5 % pienemmät kuin tämän vuoden talousarviossa. Viemärlaitoskulut (3 573 000 €) ovat 1,2 % pienemmät. Toimintatuotoissa pääosan muodostavat käyttö- ja vuosimaksut, joiden lisäksi ulkopuoliset kunnat maksavat pääomakorvauksia ja sopimusten mukaan muita viemärlaitoksen tuloja. Kulomäen loka-autoaseman käyttömenot katetaan perittävillä maksuilla. Loka-autokuormien taksa esitetään pidettäväksi ennallaan 15,23 eurossa/kuorma (+alv.), koska siirtoviemärien ja loka-autoaseman toimintakulut eivät nouse. Loka-autoaseman tuotot on arvioitu 5 000 euroa käyttökuluja suuremmiksi.

Tuusulanjärvi-projektissa maatalouskuormituksen vähentäminen, hoitokalastus, tehohapetuksen jatkaminen sekä rantojen kunnostus ovat edelleen keskeisiä kunnostustoimia.

Investointiosa

Siirtoviemärien täydennys- ja peruskorjaustyöt muodostavat 800 000 euron menoerän, johon sisältyy mm. Hyrylän siirtoviemäriinjan betonirakenteisen osuuden saneeraus, Pihlajamäen pumppaamon sähkölaitteistojen saneerauksen suunnittelu ja meriviemäritunnelin pohjoisosan kuntokartoitus. Puhdistamon perusparannusinvestointeihin ja täydennystöihin varataan 680 000 euroa.

Vesistöinvestoinneissa varaudutaan vesistökaukovalvonnan alajemien saneeraukseen 90 000 eurolla.

Tuloslaskelmaosa

Kun liikevaihdon ja toimintakulojen erotuksena olevaan liikealijäämään lisätään rahoitustuotot ja -kulut, muodostuu alijäämäksi ennen satunnaisia eriä, varauksia ja rahastosiirtoja 602 677 euroa. Rahastojen muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu 512 677 euroa.

Rahoitusosa

Kun rahoituslaskelmaosan tulorahoituseristä vähennetään em. investoinnit 1 460 000 euroa, saadaan rahoitustarpeeksi 434 677 euroa. Pääasiassa Viikinmäen puhdistamon investoinneista aiheutuva rahoitustarve pystytään kattamaan edellisten vuosien tuotoilla. Vuoden 2016 lopussa kuntayhtymä on edelleen velaton.

Viemärlaitoksen ja vesienhoidon toimintojen eriyttäminen

Talousarviota on täydennetty liitetiedoilla, joissa esitetään viemärlaitostoiminnan osalta eriytetty tase sekä tulos- ja rahoituslaskelmat.

Viemärlaitostoiminnan ja vesienhoidon talouden eriyttäminen on yhteisten kustannusten osalta toteutettu siten, että talousarviossa vesienhoidon tuloista (poislukien Tuusulanjärvi-projekti) siirretään yleiskustannuslisänä vuosittain 25 000 euroa kattamaan osuuttaan yhteisistä kustannuksista. Yleiskustannuslisä sisältää osuudet toimitusjohtajan ja toimistohenkilöstön palkkakuluista ja muista toimistosekä hallintokuluista. Tuusulanjärvi-projektille kohdistuu vastaavasti 15 000 euron suuruinen yleiskustannuslisä v. 2016. Yleiskustannuslisät sisältyvät talousarviossa kohtaan "Muut viemärlaitoksen tuotot".

Siltä osin kuin jäsenkunnilta perittävät vesistöjen kunnostusmaksut ja muut vesistötuotot ylittävät tilinpäätöksessä vesienhoidon menot, ylijäämä esitetään siirrettäväksi ennakkona kattamaan seuraavan vuodenvesienhoitokustannuksia.

Alijäämän kattaminen

Liikelaitoskuntayhtymän taseeseen on muodostunut vuodesta 2000 lähtien alijäämää vuoden 2014 loppuun mennessä yhteensä 14,97 milj. euroa pääasiassa suunnitelman mukaisista poistoista. 2000-luvulla toteutuneiden suhteellisen pienten investointien takia jäsenyhteisöjen suorittamat vuosimaksut eivät ole kattaneet poistoja. Tämä on ollut suunnitelmallista toimintaa, sillä puhdistamon ja viemäritunnelien täysiä poistoja ei ole ollut perusteltua kerätä vuosimaksuissa. Korvausinvestointien tarve on tulevaisuudessaakin suhteellisen pieni perusinvestointien tasoon verrattuna. Jäsenyhteisöille esitetään PwC Julkistarkastus Oy:n tekemään selvitykseen perustuen, että alijäämäkertymä katetaan vuoden 2015 tilinpäätöksessä kuntayhtymän peruspääomasta. Peruspääoman alentamista voidaan perustella käyttöomaisuuden arvon merkittäväällä alentumisella erityisesti jätevesitunnelin betonirakenteiden ikääntymisestä aiheutuvan teknisen kunnan heikkenemisellä. Alijäämää ei arvioida enää vuodesta 2019 lähtien kertyvän. Selvityksen mukaan alijäämien kattaminen peruspääomasta voisi vaatia liikelaitoskuntayhtymän perussopimuksen muuttamista Kuntalain 57 § 1 momentin säädösten mukaisesti tai mahdollista voisi olla myös erillinen yhtymäkokouksen päätös alijäämien kattamisesta peruspääomasta.

Lausuntojen huomioon ottaminen taloussuunnitelmassa

Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) (29.9.2015) ilmoittaa lausunnossaan, että HSY:n mielestä esitys alijäämän kattamisesta peruspääomaa alentamalla on mahdollista ainakin osittain. Asian ratkaisemiseksi on arvioitava nykyiseen käyttöomaisuuteen kohdistuvien jo tehtyjen ja tulossa olevien korvausinvestointien suuruus. Jos näiden korvausinvestointien tarve on oleellisesti ja aidosti pienempi kuin nykyiset sumu-poistot, on peruspääoman alentamiselle perusteita.

Järvenpään Veden johtokunta (8.9.2015) esittää Järvenpään kaupungin lausuntona viemärlaitostoiminnan osalta, että Järvenpään kaupungilla ei ole huomauttamista taloussuunnitelmaluonnoksesta ja merkitsi tiedoksi, että alijäämän kattaminen käsitellään myöhemmin erillisenä asiana. Taustatiedoissa on todettu, että Järvenpään Vedessä viemärien korjausta on tehty viimeisten vuosien aikana merkittävästi ja saneerausohjelmilla kohdennetaan määrärahoja suunnitelmallisesti kriittisesti pahimmille kohteille ja pyritään takaamaan riittävä rahoitus verkostojen korjausvelan lyhentämiseksi.

Järvenpään kaupunkikehityslautakunta (10.9.2015) esittää lausuntona vesistön hoito- ja kunnostustöiden osalta, että kaupungilla ei ole huomautettavaa taloussuunnitelmaluonnoksesta.

Järvenpään kaupunginhallituksen (5.10.2015) mukaisesti kaupunki toteaa, että KUVES voi edetä alijäämän kattamisessa esittämällään tavalla. KUVESin toimittamat lisäselvitykset osoittavat, että KUVESin taloussuunnitelmavuosien 2016 - 2020 investoinnit eivät ylitä poistojen määrää. Samoin 1980-luvulla tehtyjen perusinvestointien vaikutusaika näyttäisi suurelta osin olevan nykyistä poistoaikaa pidempi. Kuntayhtymän tulos on taloussuunnitelman mukaan nousemassa ylijäämäiseksi vuosina 2019 - 2020, kun KUVES varautuu edessä oleviin korjaus- ja kapasiteetin lisäinvestointeihin. Näin ollen Järvenpään kaupungin kanta on, että kertynyt alijäämä voitaisiin kattaa kokonaisuudessaan peruspääomasta. Lähtökohtaisesti asiasta päätettäisiin erillisessä KUVESin yhtymäkokouksessa. Lisäksi Järvenpään kaupunki toteaa, että kuntayhtymän tilintarkastajan tulee hyväksyä ehdotettu menettely ennen sen toimeenpanoa.

Keravan kaupunkitekniikka –liikelaitoksen johtokunta on kokouksessaan 22.9.2015 valtuuttanut toimialajohtaja Kirsi Ronnun yhdessä kaupunginkamreeri Henry Lehdon kanssa antamaan asiassa lausunnon.

Keravan virkamieslausunnon (7.10.2015) mukaisesti Keravan kaupunki muistuttaa, että Helsingin seudun ympäristöpalveluiden (HSY) kanssa tulee suunnitelmakaudella aloittaa keskustelu puhdistamo-osuuden lisäkapasiteetin hankkimisesta. Lisäksi kaupunki pitää kuntayhtymän esittämiä toimenpiteitä (mm. Pihlajamäen

pumppaamon, viemäritunnelin ja Hyrylän siirtoviemärin saneeraukset) perusteltuina ja strategian mukaisina.

Lausunnossa on todettu, että liikelaitoskuntayhtymän taloussuunnitelma on tehty 1,60 M€ alijäämäiseksi vuosille 2016 - 2020. Tämä tulee kuntalain (410/2015) 110 § 3. momentin säädöksen mukaan kattaa vuoden 2021 aikana, joka johtaisi n. 19,6 sentin vuosimaksutasoon kyseisenä vuonna. Keravan kaupungin näkemyksen mukaan KUVESin tulee selvittää mahdollisuudet jatkossa pidentää meriviemärin, Pihlajamäen pumppaamon sekä Viikinmäen perusinvestointien poistoaikaa realistisen käyttöajan 50 - 70 vuoden tasolle. Muutoksella saavutettaisiin lähivuosina kuntalain vaatimusten mukainen lievästi positiivinen tilikauden tulos ilman rahoituksellisesti tarpeettomia, isoja vuosimaksun korotuksia.

Keravan kaupungin omasta toiminnasta vuotovesien vähentämiseksi todetaan, että Keravalla on tehty usean vuoden ajan suunnitelmallista jätevesiviemärien ja -kaivojen saneerausta ja työtä jatketaan myös tulevina vuosina. Keravalla on otettu vuonna 2009 käyttöön sekaviemäröintimaksu, jonka seurauksena sekaviemäroityjen kiinteistöjen määrä on vähentynyt neljännekseen.

Alijäämän kattamisasiassa Keravan kaupungin näkemyksenä on, että em. perusinvestointien poistoaikaa tulee pidentää vastaamaan niiden todellista elinkaarta. Kaupungin tilintarkastajaa on informoitu KUVESin suunnitelmasta kattaa kertynyt alijäämä peruspääomaa alentamalla. Tilintarkastajan näkemyksen mukaan kaupungin kannalta on tärkeää saada varmuus siitä, että kuntayhtymäosuudet ovat Keravan kaupungin vesihuollon taseessa oikeassa arvossaan. Keravan kaupungilla ei kuitenkaan ole huomautettavaa KUVESin taloussuunnitelmaan sisältyvästä ehdotuksesta alijäämän kattamiseksi kokonaisuudessaan peruspääomasta.

Tuusulan kunnanhallitus (5.10.2015) toteaa lausunnossaan, että Tuusulan vesihuoltoliikelaitos/Tuusulan kunta pitää hyvänä asiana, että KUVES on teettänyt varautumissuunnitelman ja ottanut sen myös käyttöön välittömästi. Samoin erittäin tärkeää on Hyrylän siirtoviemärin saneeraus sekä varautuminen kapasiteetin nostoon lähitulevaisuudessa. Tämän työn suunnittelu tulee aloittaa tiiviissä yhteistyössä Tuusulan vesihuoltoliikelaitoksen kanssa jo vuonna 2016.

Tuusulan kunta pitää hyvänä, että Tuusulanjärven kohdistetut toimenpiteet näkyvät järven tilassa. Tätä kuvaa mm. sinilevätilanne, jota ei ole havaittu järvestä neljään vuoteen. Hoitotoimenpiteet ovat ilmeisesti olleet oikean suuntaisia. Vastaavia hoitotoimenpiteitä, mm. hoitokalastusta, on syytä harkita myös Tuusulanjärven yläpuolisessa Rusutjärvestä, jonka vesistön tilassa ei ole tapahtunut samanlaista kehitystä.

Kunta korostaa tiukan kuntatalouden aikana olevan erityisen tärkeää, että myös liikelaitoskuntayhtymän investoinnit ovat tarkkaan harkittuja ja taksat mahdollisimman vakaat.

Tuusulalla ei ole huomautettavaa KUVES:n taloussuunnitelmaan sisältyvästä ehdotuksesta alijäämän kattamiseksi kokonaisuudessaan peruspääomasta. KUVES:n toimittamat selvitykset osoittavat, että KUVES:n taloussuunnitelmavuosien 2016-2020 investoinnit eivät ylitä poistojen määrää. Samoin 1980-luvulla tehtyjen perusinvestointien vaikutusaika näyttäisi suurelta osin olevan nykyistä poistoaikaa pidempi. Kuntayhtymän tulos on taloussuunnitelman mukaan nousemassa ylijäämäiseksi vuosina 2019-2020, kun KUVES varautuu edessä oleviin korjaus- ja kapasiteettilisäysinvestointeihin korottamalla jäsenyhteisöjen vuosimaksuja. Kunnan tilintarkastaja on tässä vaiheessa todennut, että tilintarkastajalla ei ole noussut KUVES:n antamasta lisäselvityksestä periaatteellisia esteitä sille, etteikö kuntayhtymäosuudet voisi olla kunnan taseessa oikeassa arvossaan.

Vantaan teknisen lautakunnan (15.9.2015) päätöksen mukaisesti Vantaan kaupunki ilmoittaa, että vesistönhoidon määrärahojen tarve on otettu huomioon vuoden 2016 talousarviovalmistelussa.

Yhteenvetona lausunnoista voidaan todeta, että jäsenyhteisöillä ja Vantaan kaupungilla ei ole lähivuosien toimintalinjoista eikä alijäämän kattamisesta peruspääomasta suurta huomauttamista. Keravan kaupungin esitys perusinvestointien poistoajan pidentämismahdollisuudesta vastaamaan niiden todellista elinkaarta on kuitenkin tarpeellista ottaa erikseen selvitettäväksi yhteistyössä jäsenyhteisöjen ja tilintarkastajien kanssa.

Edellytyksistä kattaa taseeseen kertynyt alijäämä peruspääomasta kuntayhtymän taloudessa on välitetty tietoja lausuntopyyntöaikana ja sen jälkeen jäsenkunnissa lausuntoja valmisteleville virkamiehille sekä kuntien tilintarkastajille. Lausuntojen saamisen jälkeen on kuntayhtymän tilintarkastaja todennut, että vuoden 2014 loppuun mennessä kertynyt alijäämä on mahdollista kattaa kerralla peruspääomasta. Tilintarkastaja on kuitenkin tuonut uuteen tietona otettavaksi huomioon Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 47 (28.11.2000) 'Lausunto kuntayhtymän peruspääoman ja jäsenkunnan kuntayhtymäosuuden kirjaamisesta'. Lausunnon 3. kohdan mukaisesti 'Jäsenkunnan kirjanpidossa kuntayhtymäosuuden pysyvä arvon alentaminen, joka ei aiheudu jäsenkuntaosuuden palautuksesta, merkitään tuloslaskelmaan arvonalentumiseksi'. Lausunto on välitetty sähköpostilla jäsenyhteisöjen talousjohtajille, jotka ovat todenneet lausunnon mukaisen kirjauksen jäsenyhteisöjen tilinpäätöksissä ongelmalliseksi. Talousjohtajat ehdottavat alijäämän kattamisasian palauttamista uudelleen valmisteltavaksi, jolloin asiaa ei voitane käsitellä tämän vuoden syysyhtymäkokouksessa.

Taloussuunnitelmaluonnosta on johtokunnan 26.8.2015 käsittelyn jälkeen tarkistettu tekstin ja taulukoiden osalta lähinnä sillä perusteella, että viemärlaitoksen vuosimaksua on tarpeen korottaa

vuosille 2019-2020 arvioitua enemmän tulevien tilinpäätösten tasapainottamiseksi.

Taloussuunnitelman kuvat 4 ja 5 (s. 16 ja 18) on päivitetty kesän 2015 kaikilla havaintoarvoilla.

Johtokunta päätti 7.10.2015:

- merkitä jäsenyhteisöjen ja Vantaan kaupungin lausunnot (**liite 2**) tiedoksi,
- hyväksyä ohjeellisena **liitteen 1** mukaisen taloussuunnitelman vuosille 2016-2020,
- hyväksyä taloussuunnitelman liitteenä olevan vuoden 2016 talousarvion ja
- selvittää kalliotunneleiden pitoaikoja ja jäännösarvoja sekä niiden vaikutuksia tuleviin alijäämiin.

Johtokunta päätti 7.10.2015 lisäksi ehdottaa:

Jk:

Yhtymäkokous päättää

- a) merkitä tiedoksi jäsenkuntien lausunnot, taloussuunnitelman vuosille 2016-2020 sekä vuoden 2016 talousarvion ja
- b) hyväksyä taloussuunnitelmaan ja vuoden 2016 talousarvioon sisältyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Käsittely:

Toimitusjohtaja esitteli asiaa ja asiasta käytiin keskustelu. Keskustelussa tuotiin esille, että seuraavassa taloussuunnitelmassa tulee esittää kokonaisvaltaisesti erilaiset ratkaisuvaihtoehdot liikelaitoskuntayhtymän puhdistamo-osuuden turvaamiseksi pitkälle tulevaisuuteen yhteistyössä jäsenyhteisöjen kanssa mukaan lukien huolellisen vähentämisen tehostaminen.

Taloussuunnitelmaan sisältyvästä alijäämän kattamisasiasta käydessä keskustelussa Keravan yhtymäkokousedustaja Rontu ehdotti muiden kannattamana, että johtokunnan tulee muuttaa taloussuunnitelmaa siten, että vuosijaksolla 2016-2019 tilikauden tulos muodostuu ylijäämäiseksi, eikä alijäämän kattamista peruspääomaa alentamalla esitetä tehtäväksi vielä vuoden 2015 tilinpäätöksessä. Rontu on keskustellut alijäämän kattamisasiasta kuntaliiton asiantuntijan Sari Korennon kanssa, joka kertoi, että kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on valmistelemassa asiasta kunnille uutta ohjeistusta, joka valmistuu lähiaikoina. Rontu toi esille myös mahdollisuuden pidentää jätevedenpuhdistamon poistoaikaa 40 vuoteen kirjanpitolaitakunnan poistoajoja koskevan suosituksen mukaisilla perusteilla.

Puheenjohtaja Nikkanen esitti muiden kannattamana, että alijäämän kattamisasia käsitellään tammikuussa ylimääräisessä yhtymäkokouksessa.

Päätös:

Yhtymäkokous

- a) merkitsi tiedoksi jäsenkuntien lausunnot, taloussuunnitelman vuosille 2016-2020 sekä vuoden 2016 talousarvion,
- b) hyväksyi taloussuunnitelmaan ja vuoden 2016 talousarvioon sisältyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet siltä osin tarkistettuna, että johtokunta tarkistaa ja muuttaa taloussuunnitelmaa siten, että vuosijaksolla 2016-2019 tilikauden tulos muodostuu ylijäämäiseksi, eikä alijäämän kattamista peruspääomaa alentamalla esitetä tehtäväksi vielä vuoden 2015 tilinpäätöksessä ja
- c) päätti, että tammikuun 2016 loppuun mennessä pidetään ylimääräinen yhtymäkokous, jossa käsitellään suunnitelma taseeseen kertyneen alijäämän kattamiseksi.

9 §

JÄSENYHTEISÖJEN MAKSUJEN ENNAKOT JA MAKSUAJAT

Liikelaitoskuntayhtymän perussopimuksen 16 §:n mukaan toimintamenojen rahoittamiseksi jäsenyhteisöiltä peritään käyttömaksua. Investoinneista aiheutuvat kustannukset pääosin katetaan jäsenyhteisöiltä perittävällä vuosimaksulla. Vuosimaksu ja käyttömaksu jaetaan jäsenyhteisöjen kesken maksettavaksi kunkin vuoden todettujen vesimäärien suhteessa.

Jäsenyhteisöjen on sen mukaan kuin yhtymäkokous päättää suoritettava varainhoitovuoden maksuista ennakkomaksua, joka määrätään talousarvion ja arvioitujen viemäri-vesimäärien perusteella. Lopulliset maksut tarkistetaan kunkin vuoden tilinpäätöksen mukaisesti.

Käyttömaksu ja vuosimaksu on laskutettu kuukausittain mitattujen jätevesimäärien ja talousarvion yksikköhinnan perusteella.

Vesistöjen normaaleja hoitotoimia kattavat **kunnostusmaksut** ovat olennaisesti edellä mainittuja pienempiä ja ne peritään jäsenkunnilta ja Vantaan kaupungilta yhtenä eränä kesäkuussa sekä Hyvinkäältä ja Helsingiltä sopimuksen mukaan huhtikuussa. **Tuusulanjärvi-projektin** kustannusten maksuaikataulun perusteet on sovittu Järvenpään ja Tuusulan kanssa Tuusulanjärven kunnostamisen ohjausryhmässä.

Perittävien maksujen yksikköhinnat ovat käyttömaksu 16,3 senttiä/m³ ja vuosimaksu 6 senttiä/m³. Vuoden 2014 tilinpäätökseen verrattuna käyttömaksun ennakohinta on 1,8 % korkeampi ja vuosimaksu pysyy ennallaan.

Vuosimaksun määrääminen ennakolta yksikköhinnaltaan kiinteäksi on ollut toimiva käytäntö, jota ei ole perusteltua muuttaa. Erilaisen vesivuosisien aiheuttama jouston tarve järjestyy silloin kuntayhtymän taloudessa eikä jäsenyhteisöille tule vuoden tilinpäätöksen valmistuttua kuntayhtymän vuosittain vaihteleviin investointeihin liittyviä odottamattomia vuosimaksun lisäperintöjä eikä palautuksia, kun ennako ja lopullinen yksikköhinta vastaavat toisiaan.

Yhteenveto kuntien maksuosuuksista on **liitteenä 3**.

Johtokunta päätti 7.10.2015 ehdottaa:

Jk:

Yhtymäkokous päättää

- a) periä käyttömaksut ja vuosimaksut kuukausittain mitattujen jätevesimäärien perusteella,
- b) määrätä käyttömaksun yksikköhinnaksi 16,3 senttiä/m³, joka tarkistetaan tilinpäätöksen yhteydessä,
- c) määrätä vuosimaksun yksikköhinnaksi 6 senttiä/m³, ja yksikköhinnan kiinteäksi,
- d) periä vesistöjen hoidon kunnostusmaksut jäsenkunnilta 30.6.2016 ja
- e) periä Järvenpäältä ja Tuusulalta Tuusulanjärvi-projektin ensimmäisen erän kustannukset (70 000 €/kunta) 15.2.2016 ja toisen erän (25 000 €/kunta) marraskuussa tarpeen mukaan.

Päätös: Ehdotukset a, b, c, d ja e hyväksyttiin yksimielisesti.

10 §

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN JA VALITUSOSOITUS

Esitys: Puheenjohtaja päättää kokouksen ja pöytäkirjaan liitetään valitusosoitus.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16.31 ja pöytäkirjaan liitettiin valitusosoitus.

Puheenjohtajat



Matti Hilli
1-2 §:t



Antti Nikkanen
3-10 §:t

Pöytäkirjanpitäjä



Mauri Pekkarinen

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Helsingissä ^{19/11}...../.....2015



Pekka Hänninen

Keravalla ^{15/12}...../.....2015



Kirsi Rontu

VALITUSOSOITUS

Kunnallisvalituksen yhtymäkokouksen kokouspäätöksestä saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös vaikuttaa (asianosainen) sekä jäsenkunnat (jäsenyhteisö) ja niiden jäsenet. Valituksen saa tehdä sillä perusteella, että päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä, päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai päätös on muuten lainvastainen.

Kunnallisvalitus on tehtävä kirjallisesti 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista Helsingin hallinto-oikeudelle, Radanrakentajantie 5, 00520 HELSINKI. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon sinä päivänä, jona pöytäkirja on asetettu nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua tiedoksiantokirjeen lähettämisestä, tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Valituskirjassa on ilmoitettava valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite, päätös, johon muutosta haetaan, miltä osin päätöksestä valitaan, ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi sekä muutosvaatimuksen perusteet. Valituskirjan on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava. Valitusasiakirjat on toimitettava Helsingin hallinto-oikeudelle ennen valitusajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituskirjan toimittaa valitusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Pöytäkirja pidetään 4.-5. tammikuuta 2016 klo 8.00-15.00 yleisesti nähtävänä Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän toimistossa, osoite Kultasepänkatu 4 B, 04250 Kerava.

Asianmukaisesti allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta otetun jäljennöksen todistaa virallisesti oikeaksi

Keravalla 17. päivänä joulukuuta 2015

Pöytäkirjanpitäjä


Mauri Pekkarinen

