

## Talousarvio 2023, Liikelaitos Salon Vesi

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 05.10.2022 § 50  
3071/02.02.00.01/2022

Valmistelija

Liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja Pekka Rouhiainen,  
pekka.rouhiainen@salo.fi, 02 778 5701,  
Taloussuunnittelija Päivi Forsman, paivi.forsman@salo.fi, 02 778 2222

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Salon kaupungin nykyinen strategia hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Kuntastrategiaa tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa 2021 valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Työtä jatketaan kuluvan vuoden aikana ja tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto hyväksyy strategian viimeistään talousarviokäsittelyn yhteydessä tämän vuoden joulukuussa.

Talousarvioprosessin yhteydessä toimialueiden tulee laatia omat tavoitteet, keinot tavoitteisiin pääsemiseksi, mittarit ja tavoitetasot sekä määritellä tavoitteisiin kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet.

Kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 20.6.2022 § 229 kaupungin toiminnan ja talouden kehystä sekä hyväksynyt talousarvion 2023 laadintaohjeet, jotka ovat kokousasian liitteenä. Lisäksi kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 5.9.2022 § 293 talousarviokehystä sekä hyväksynyt lautakuntakohtaiset raamit, joka on kokousasian liitteenä. Talousarvioesitykset tulee jättää kaupunginhallitukselle 10.10.2022.

Talousarvioraami on ulkoinen raami. Liikelaitos Salon Veden osalta raamin tuotot ovat 9,2 miljoonaa euroa, kulut ovat -4,3 miljoonaa euroa ja toimintakate 4,9 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Salon Veden käyttötalouden vuoden 2023 talousarvioesitys, toiminnan painopisteet ja tavoitteet, henkilöstösuunnitelma perusteluineen ja investointisuunnitelma perusteluineen sekä toimintatietokortit ovat

kokousasian liitteenä. Riskienhallintasuunnitelma on kokousasian oheismateriaalina.

Liikelaitos Salon Veden käyttökate on erinomainen eikä liikelaitoksella ole tällä hetkellä lainoja. Yhtiö pystyy omalla tulorahoituksella hoitamaan sille asetetut velvoitteet. Lisäksi liikelaitos on tehnyt tilikausillaan positiivisen tuloksen ja sen kassavirta on ollut hyvä. Liikelaitoksen tulosta vähentää kaupungin perimä vuosittainen sijoitetun pääoman korko 4 % eli 1 562 810€. Vastaavan kokosiin vesihuoltolaitoksiin ja liikevaihtoon / toimintakatteeseen nähden se on korkea.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi ja Liikelaitos Salon Veden osalta se on ollut erinomaisessa kunnossa, kertymä edellisiltä tilikausilta on ollut 9 777 588 €. Toisaalta voidaan nähdä negatiivisena se kehitys, ettei investointimäärärahoja, varsinkin verkostopuolella, ole pystytty toteuttamaan suunnitellusti. Verkoston määrä on vastaavanlaisiin vesihuoltolaitoksiin nähden jopa kaksinkertainen ja hyvin laajalla alueella. Olisi ensisijaisen tärkeää aloittaa määrätietoinen ja suunnitelmallinen verkoston saneeraaminen korjausvelan pienentämiseksi. Liikelaitos Salon Veden investoinnit vuodelle 2023 ovat maltilliset ja niitä on tarkoitus seuraavina vuosina nostaa tarvittavalle tasolle.

Liikelaitos Salon Veden palveluksessa on tällä hetkellä 21 henkilöä ja rekrytointivaiheessa viemärlaitospäällikkö sekä vesihuoltosihteeri. Vastaavankokosiin vesihuoltolaitoksiin nähden henkilökuntaa on jopa puolet vähemmän. Ensi vuoden talousarvioon on varattu määrärahat verkostopäällikölle ja verkostomestarille. Lisäksi perustetaan vesilaitosmestarin toimi lakkautettavan vesilaitosesimiehen toimen tilalle ja käyttömestarin toimi lakkautettavan viemärlaitosesimiehen toimen tilalle.

Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot koostuvat suurimmaksi osaksi, noin 96,5 %, vesi- ja viemärimaksuista. Noin 1 % tuotoista tulee liittymämaksuista ja noin 2,5 % lietteen käsittelymaksuista. Toimintakulujen puolella uusien tehtävien myötä palkkakuluja on nostettu talousarviossa vuodelle 2023. Palveluiden ostoissa nousua 2021 toteumaan tulee suunnitteluun ja ohjelmistojen kehittämiseen varautumisesta sekä yhä kasvavista kunnossapitokustannuksista johtuen pitkälti vanhenevasta viemäriverkostosta. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa varsinkin sähkön sekä kemikaalien hinnan nousu on otettu huomioon johtuen nykytilanteesta.

Liikelaitoksen talousarvioesitys poikkeaa raamista toimintatuottojen osalta +46 000 euroa ja toimintakulujen osalta +848 000 euroa. Toimintakate jäätäten esityksessä 802 000 euroa raamia pienemmäksi. On huomattava että raamissa ei ole huomioitu nykytilanteesta johtuvia hinnan nousuja.

Esittelijä	Liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja
Päätösehdotus	Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvioehdotuksen vuodelle 2023 ja lähettää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Liikelaitos Salon Veden johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousohjelmat