

Liikelaitos Salon Veden käyttötalouden sitovuustason ylitysesitys 2024

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 29.01.2025
46/02.02.00.03/2024

Valmistelija

taloussuunnittelija Iivo Holappa, iivo.holappa@salo.fi, 02 778 2222,
toimitusjohtaja Anna Arosilta-Gurvits, anna.arosilta-gurvits@salo.fi, 02 778 5701

Kaupunginvaltuuston hyväksymän vuoden 2024 talousarvion mukaan talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raportointien yhteydessä.

Liikelaitos Salon Veden tämänhetkinen toteuma osoittaa, että toimintakate jää alle talousarvion, joten sitovuustaso ylittyy. Toimintakatteen toteuma vuodelta 2024 on tämän hetken tilanteen mukaan 2,443 miljoonaa euroa, kun talousarvio on 3,119 miljoonaa euroa. Sitovuustaso ylittyy tämänhetkisen tilanteen mukaan siten, että toimintakate on noin 676 000 euroa talousarviota heikompi (21,7 % alle talousarvion toimintakateen). Vuoden 2024 tilinpäätöksen teko on kuitenkin vielä käynnissä ja joitakin kirjauksia voi vielä tulla toimintatuottoihin ja/tai toimintakuluihin, joten sitovuustason lopullinen ylitys tarkentuu tilinpäätökseen 2024.

Talousarvion sitovuustason ylitys johtuu seuraavista asioista. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2024 ovat toteutuneet noin 207 000 euroa suurempina kuin talousarvio (toteuma 102,3 %). Toimintakulut ylittivät yhteensä noin 883 000 eurolla (ylitys 15,0 %) verrattuna talousarvioon.

Toimintatuottojen toteutuminen talousarviota suurempana johtuu suurelta osin laskutuksen vuositasauksen ajoituksesta, joissa on vuosien välillä hieman eroa. On mahdollista, että asiakkaiden vedenkulutuksen (ominaiskulutus) väheneminen ei ole jatkunut aivan ennustetulla tavalla. Lisäksi tuottoihin sisältyy valtion projektiavustus noin 46 000 euroa, jota ei ole huomioitu talousarviossa. Näin olen varsinaisen toiminnan tulot ylittävät talousarvion noin 160 000 eurolla.

Toimintakulut ovat talousarviota suuremmat Palvelujen oston (514 000 euroa), Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden (313 000 euroa) sekä Muiden toimintakulujen (50 000 euroa) osalta. Summiin sisältyy valtion rahoituksella toteutetun kaupunkivesihankkeen kulut (46 000 euroa), joiden rahoitus sisältyy tuloihin. Tämä huomioiden kulut ylittävät talousarvion noin 837 000 eurolla.

Ylitys jakautuu seuraavasti:

- kunnossapito 585 000 euroa
- Vahinkotapausten kulut 100 000 euroa
- ICT-kulut 100 000 euroa
- Asiantuntijapalvelut 50 000 euroa

Talousarvion ylitykset selittyvät suurelta osin sillä, että on tehty aiempien vuosien tekemättömiä kunnossapitotöitä. Vuoden 2024 talousarviossa oli varauduttu melko pieneen kulujen nousuun vuodesta 2023 materiaalien ja palveluiden osalta (+4,9 %, yht. n. 130 000 euroa). Lisäys ei ollut riittävä, ja pakottavia huoltoja, korjauksia, kunnossapitotöitä, varaosatäydennyksiä ja turvallisuuden edellyttämiä parannuksia tehtiin tätä enemmän. Kunnossapitoon liittyvien kuluerien ylitys on yhteensä arviolta 550 000 euroa. Kulut sisältävät palveluiden ja materiaalien kuluja. Kulunousua on

kaikkien toimintojen eli vedentuotannon, jätevedenpuhdistuksen ja verkostojen osalta, mutta erityisesti pumppaamoiden ja puhdistamoiden kunnossapitoa on tehty euromääräisesti enemmän.

Noin 100 000 euroa ylityksistä aiheutuu vahinkotapausten hoitoon liittyvistä kuluista (palvelut ja materiaalit), jotka ovat aiheutuneet talousarviomuutoksen (25.9.2024) jälkeen.

ICT-kulut ylittävät talousarvion varauksen noin 100 000 eurolla. Vuoden 2024 aikana otettiin käyttöön viisi merkittävää verkostonhallinnan, kunnossapidon, tiedolla johtamisen ja häiriötiedotuksen tietojärjestelmää, joiden kertaluonteisiin kuluihin ei oltu riittävästi varauduttu talousarviossa. Asiantuntijapalveluita käytettiin arvioitua enemmän etenkin jäteveden puhdistusprosessien tehostamisessa.

Kaikki edellä mainittuihin kulueriin liittyvät tehtävät ja hankinnat olisi pitänyt tehdä jo aiempina vuosina.

Investoinnit eivät ylitä talousarvion sitovuustasoa.

Esittelijä	Liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja
Päätösehdotus	Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä edellä esitetyn mukaisen sitovuustason ylityksen osaltaan ja ehdottaa, että kaupunginhallitus ja edelleen kaupunginvaltuusto hyväksyy sitovuustason ylityksen vuoden 2024 osalta.
Päätös	
Tiedoksianto	Talousoalvelut Toimistopalvelut