

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024, Liikelaitos Salon Vesi

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 04.03.2025 § 13
5621/02.06.01.03/2024

Valmistelija

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

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Kuntalain 120 § kohtien 4-5 mukaan liikelaitoksen toiminnasta on laadittava tilikaudelta erillistilinpäätös ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saatettava se kunnanhallituksen tai yhtymähallituksen käsiteltäväksi. Tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja toimitusjohtaja. Liikelaitoksen erillistilinpäätös yhdistellään kunnan tai kuntayhtymän tilinpäätökseen. Kuntalain 120 § kohtien 6-7 mukaan kunnan tai kuntayhtymän liikelaitoksen tilikauden tuloksesta voidaan tehdä investointivaraus enintään kunnan tai kuntayhtymän ylijäämäerien määrään. Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Liikelaitos Salon Veden tilinpäätös vuodelta 2024 pitää sisällään seuraavat osa-alueet: toimintakertomus, talousarvion toteutumisvertailu, tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot. Liikelaitos Salon Veden tilinpäätös vuodelta 2024 on esityslistan liitteenä.

Toimintakertomuksessa tulee esittää kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat palvelualueittain. Samoin on arvioitava myös merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät ja muut hallintokunnan toimintaan merkittävästi vaikuttaneet seikat. Lisäksi toimintakertomuksen tulee sisältää vuoden 2024 tuloslaskelmamuotoinen talouden toteutumisvertailu.

Vuoden 2024 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2024 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raporttien yhteydessä.

Liikelaitos Salon Veden toimintakatteen toteuma vuodelta 2024 on 2,43 miljoonaa euroa, kun alkuperäisen talousarvion toimintakate oli 3,62 miljoonaa euroa ja lisämäärärahoilla päivitetyn muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli 3,12 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 toteutunut toimintakate on siten alkuperäisen talousarvion tavoitetta noin 1,2 miljoonalla euroa heikompi ja muutettuakin talousarviota noin 0,7 miljoonaa euroa heikompi. Sitovuustaso ylittyy 688.153 euroa toimintakatteen ollessa 77,9 % muutetun talousarvion mukaisesta toimintakatteesta.

Liikelaitos Salon Veden alijäämä vuodelta 2024 on yhteensä 1 696 887 euroa. Sijoitetun pääoman tuotto on -0,42 %. Kaupungille maksetaan 4 % korvausta peruspääomasta tuloksesta riippumatta 1 562 805 euroa vuosittain.

Investointien osalta Liikelaitos Salon Veden talousarvion sitovuustasona on "Investoinnit netto". Investointien nettototeuma vuonna 2024 oli 2 953 856 euroa ja talousarvion mukainen sitovuustaso oli 2 720 000 euroa. Investointien osalta sitovuustaso ylittyi siten 233 856 euroa eli 8,6 %.

Nettoinvestointien ylitys aiheutui liikelaitokselle 31.12.2024 siirtyneistä kahden jätevesiosuuskunnan jätevesiverkostoista, joiden kaupoissa ostajalle siirtyi omaisuuden lisäksi liittymismaksuvelkoja. Kyseisillä hankinnoilla ei ollut kassavirtavaikutusta vuoteen 2024, mutta kirjanpidollisesti kaupassa siirtynyt käyttöomaisuus kirjattiin taseen käyttöomaisuuteen investointina ja siten se johti sitovuustason ylitykseen.

Esittelijä	Liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja
Päätösehdotus	Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä ja allekirjoittaa liitteen mukaisen Liikelaitos Salon Veden tilinpäätöksen vuodelta 2024 sekä antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja kaupunginhallitukselle yhdistettäväksi kaupungin tilinpäätökseen. Johtokunta esittää, että liikelaitoksen alijäämä (1 696 887 euroa) kirjataan taseeseen kohtaan tilikauden ylijäämä/alijäämä.
Päätös	Johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talouspalvelut Toimistopalvelut