

Käyttösuunnitelma 2026, Liikelaitos Salon Veden johtokunta

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 28.01.2026
3127/02.02.00.01/2025

Valmistelija

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

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 1.12.2025 § 72 talousarvion vuodelle 2026. Hyväksytyn talousarvion mukaan toimitukset laativat hyväksytyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja päättävät tulosityksikötason vastuuhenkilöt helmikuun loppuun mennessä.

Käyttösuunnitelmassa toimitukset päättävät omalta osaltaan hyväksytyn talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo toimielintä ja viranhaltijaa.

Vuoden 2026 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien (ja johtokunnan) 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. Työterveyshuollon määrärahat on talousarviossa varattu keskitetysti henkilöstöpalveluiden talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.

Toimitukset voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä. Perusteluista poikkeava toiminta, hanke tai hankinta vaatii kaupunginvaltuuston myöntämän määrärahan. Poikkeuksena lisämäärärahan hakemiselle ovat sellaiset kesken talousarviovuotta aloitettavat projektiluontoiset toiminnot, joille on talousarviossa varattu määrärahaa ja siten hyväksytty jo valtuustossa. Mikäli kyseessä oleville toiminnoille saadaan menojen katteeksi kokonaisuudessaan ulkopuolinen rahoitus tai mikäli toiminnon omavastuuosuudelle on talousarviossa varattu määrärahaa, voidaan tällaiset projektiluontoiset toiminnot hyväksyä ko. toimitelmissä.

Talousarviovuoden aikana voi olla perusteltua tehdä toiminnallisia muutoksia, jolloin tulee tarve siirtää määrärahoja sitovuustasolta toiselle. Silloin, kun ei synny lisämäärärahatarvetta, voidaan määräraha siirtää sitovuustasolta toiselle ilman kaupunginvaltuuston päätöstä. Päätöksen tekee se toimielin, jolle kulloinkin kysymyksessä olevan asian päätösvalta kuuluu. Talousarviossa hyväksytyt tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia ja ne kuuluvat talousarvion perusteluosaan.

Nimetty vastuuhenkilö päättää alueensa käyttösuunnitelmasta alemmalla tasolla. Tulosityksikötason alemmat vastuuhenkilöt hyväksyy vastuuhenkilö. Mikäli vuoden aikana on tarvetta muutoksiin vastuuhenkilöihin tulosityksikötasolla, asia tuodaan johtokunnan päätettäväksi. Alemman tason muutoksista tehdään viranhaltijapäätös.

Esityslistan liitteinä on Liikelaitos Salon Veden käyttösuunnitelma vuodelle 2026 sekä hankintasuunnitelma vuodelle 2026. Hankintasuunnitelma sisältää liikelaitoksen sellaiset hankinnat, jotka ovat tulossa kilpailutukseen vuoden aikana. Hankintasuunnitelma on toiminnan suunnittelun ja valmistelun tueksi laadittu informatiivinen suunnitelma.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio vastaa johtokunnan 24.9.2025 hyväksymää talousarvioehdotusta.

Talousarvioesityksen laatimisen jälkeen on toteutunut kulutarpeita, joihin ei ole varauduttu talousarviossa. Salon keskuspuhdistamon ja Perniön aluepuhdistamon osalta on saatu velvoite hakea ympäristölupien muutosta, mikä edellyttää lupahakemuksiin tarvittavien selvitysten ja suunnitelmien hankkimista. Ostopalveluiden lisäksi on tarve jatkaa jätevedenpuhdistuksen määräaikaista asiantuntijatehtävää vuoden loppuun saakka. Toisena ennakoinnattona kulueränä on vuonna 2026 purettavaksi suunnitellut kohteet, joiden kustannukset on arvioitu suuremmaksi, kuin mihin talousarvion valmistelussa on varauduttu. Lisämäärärahan hakemisen tarve tarkentuu vuoden aikana.

Esittelijä

Liikelaitos Salon Veden toimitusjohtaja

Päätösehdotus

Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä liitteenä olevan käyttösuunnitelman vuodelle 2026, vahvistaa liikelaitoksen kokonaismenot, -tulot ja sitovan toimintakatteen sekä nimeää seuraavat kirjanpidollisen tulosyksikkötason vastuuhenkilöt:

8110 Talousvesi / Liikelaitoksen toimitusjohtaja

8120 Hulevesiverkosto / Liikelaitoksen toimitusjohtaja

8130 Jätevesi / Liikelaitoksen toimitusjohtaja

Kirjanpidon yksiköt ovat eri kuin liikelaitoksen organisaation yksiköt.

Liikelaitos Salon Veden johtokunta merkitsee liikelaitoksen vuoden 2026 hankintasuunnitelman tiedoksi.

Päätös

Tiedoksianto

Asianosaiset
Talouspavelut