

Vuoden 2023 tilinpäätös

Taltr 28.02.2024 § 3

Valmistelija

Talousjohtaja Mäkelä Katja

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikaudelta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se tulee saattaa valtuuston hyväksyttäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätösaikataulun mukaan kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2023 tilinpäätöksen 25.3.2024 ja valtuusto 3.6.2024.

Ulkoiset luvut ovat raporteissa mukana. Sisäiset vyörytykset puuttuvat raporteista.

Kiinteistöjen alaskirjauksia on tehty 200 000 euroa. Liitteenä perustelut.

Tilinpäätösraportit liitteenä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantala Jari

Päätösehdotus

Taloustyöryhmä toteaa vuoden 2023 tilinpäätösraportit tiedoksi sekä kiinteistöjen alaskirjaukset 200 000 euroa.

Päätös

Taloustyöryhmä pyytää kiinteistöjen alaskirjauksista menettelytapaohjeistusta sekä sotekiinteistöjen osalta omaa laskelmaa. Vesiliikelaitoksen johtajalta pyydetään selvitystä tilinpäätöksen yli 500 000 euron poikkeamasta verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Taltr 12.06.2024 § 17
92/02.02.02/2024

Valmistelija

Talousjohtaja Mäkelä Katja

Vesiliikelaitoksen johtajalta pyydettiin 28.2.2024 selvitystä tilinpäätöksen tuloksen yli 500 000 euron poikkeamaan verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Vuoden 2023 tilinpäätöskirjan sivun 154 mukaisesti:

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 204 000 euroa pienempänä. Energian hinta oli talvella 2022–2023 tavanomaista korkeammalla ja tämä on heijastunut yleisesti koko maan veden kulutukseen. Veden säästeliäs käyttö on jatkunut, vaikka energian hinta on sittemmin pudonnut. Reilun 6 % liikevaihdon pudotus suunnitellusta on samaa suuruusluokkaa, kuin mitä muilla vesilaitoksilla on todettu vedenkulutuksen muutoksesta. Liikelaitoksen hyvän taloudellisen tilanteen takia kulutustaksoja ei lähdetty korottamaan kesken vuotta.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 201 000 eurolla. Merkittävimpinä yksittäisinä vaikuttajina, joista lähes koko ylitys johtui, olivat syksyllä tapahtunut raju rankkasade, joka sai ikävänä

vaikutuksenaan viemärit tulvimaan keskustan omakotialueiden kellareihin sekä alkutalvella tapahtuneet ennakoimattomat putkirikot. Rankkasateen jälkeistä ennakoimatonta työtä ovat olleet mm. laitoksen viemäriverkoston pesut ja kuvaukset, mittaukset (mm. padotuskorkeudet) sekä pahimpien vuotopaikkojen välittömät korjaukset. Rankkasateen vaikutuksia tullaan käsittelemään ja se aiheuttaa kustannuksia vielä jatkossa. Putkirikoista suoraan johtuneiden kustannusten lisäksi rikkojen takia tehtiin varautumiseen liittyviä hankintoja, joita ei ollut talousarviossa huomioitu. Jäteveden perusmaksun käyttöönotto vuotta suunniteltua aiemmin aiheutti ennakoitua enemmän ilmoituskuluja.

Henkilöstökulut alittivat arvion noin 68 000 eurolla. Alittumisen syynä olivat, että palkkoja ohjattiin osaltaan käynnissä oleville investointikohteille sekä henkilöstöjärjestelyt.

Liiketoiminnan muut kulut ylittyivät noin 203 000 euroa. Lähes koko ylitys, 200 000 euroa, tulee jätevedenpuhdistamon kasvaneista leasing-kustannuksista. Heti vuoden 2023 budjetin laadinnan jälkeen korkotaso lähti nousuun ja koska korot olivat liki kaksi vuosikymmentä olleet käytännössä nollassa, niin pienikin koronnosto teki merkittävän vaikutuksen.

Liikelaitoksen kulloinenkin taloudellinen tilanne on käyty jokaisessa johtokunnan kokouksessa läpi, siinä tarkkuudessa kuin se on ollut tiedossa.

Tilinpäätöksen ollessa huomattavan negatiivinen tilikauden ei voida katsoa toteutuneen suunnitellusti. Hyväksyttäväksi katsottavat perusteet negatiiviseen tulokseen ovat kuitenkin olemassa ja liikelaitoksen hyvä taloudellinen tilanne säilyy toistaiseksi ts. pitkän aikavälin tavoite toiminnan omavaraisuudesta säilyy. Tappiosta huolimatta liikelaitoksen tase säilyy vahvana. Loimaan Vesi varautui taloudenpidossaan vuosia uuden keskusjäteveden puhdistamon toteutukseen. Em. käyttämätöntä edellisten vuosien ylijäämää on suunnitellusti käytetty uusien investointien toteutukseen ja ylijäämää on yhä jäljellä, mutta uusien tulevien investointien rahoitusmallit tulee ratkaista. On selvää, että erilaisten syiden takia myydyn veden määrä tulee tulevaisuudessa laskemaan sekä korjaus- ja investointikustannukset nousemaan. Em. seikat tuovat paineita taksakorotuksiin ja uusien taksojen käyttöönottoon sekä toiminnan tehostamiseen.

Vuotuiset investointimenot olivat budjetissa enintään 2 356 000 euroa. Toteutuneet investoinnit olivat noin 1 952 820 euroa. Investointien alittuminen budjetoidusta johtui kaupungin teknisen toimen kanssa yhteistyössä tehtävien hankkeiden aloituksen siirtymisestä vuodelle 2024.

Esittelijä	Talousjohtaja Mäkelä Katja
Päätösehdotus	Taloustyöryhmä merkitsee tiedoksi vesiliikelaitoksen johtajan kirjoittaman vastineen tilinpäätöksen tuloksen poikkeamasta verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.
Päätös	Taloustyöryhmä merkitsi tiedoksi vesiliikelaitoksen johtajan vastineen tilinpäätöksen tuloksen poikkeamasta verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.