

## Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma

LVjk 25.09.2024 § 29

Valmistelija

Johtaja Virta Kimmo, puh. 050 473 2467

Kuntalain 9 luvun 67 §:n mukaan liikelaitoksen johtokunnan tehtävänä on hyväksyä liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma vuoden loppuun mennessä valtuuston tai yhtymäkokouksien asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti.

Johtokunnan on valtuuston päättämässä määräajassa tehtävä sille esitys liikelaitoksen seuraavan kalenterivuoden talousarvioksi sekä taloussuunnitelmaksi kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviossa ja -suunnitelmassa on tuloslaskelma-investointi- ja rahoitusosa. Talousarviovuosi on suunnittelukauden ensimmäinen vuosi.

Liikelaitoksen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava liikelaitoksen talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää johtokunta.

Esittelijä

Loimaan Veden johtaja Virta Kimmo

Päätösehdotus

Johtokunta päättää

1. hyväksyä Loimaan Veden talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027

2. esittää kaupunginvaltuustolle Loimaan Veden talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027.

Päätös

Hyväksyttiin.

LVjk 07.11.2024 § 41  
478/02.02.00/2024

Valmistelija

Johtaja Virta Kimmo, puh. 050 473 2467

Kokouksessaan 25.9.2024 § 29 Loimaan Veden johtokunta on hyväksynyt liikelaitokselle talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027.

Loimaan kaupunginhallitus siirsi kokouksessaan 7.10.2024 § 258 Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunnan kokouksen 25.9.2024 pöytäkirjan osalta asian käsittelyn kaupunginhallituksen seuraavaan kokoukseen 21.10.2024. Kokouksessaan 21.10.2024 § 269 kaupunginhallitus käsitteli em. liikelaitoksen johtokunnan kokouksen pöytäkirjaa ja päätti käydyn äänestyksen jälkeen käyttää otto-oikeuttaan taksan muutoksen osalta ja palauttaa asian siltä osin uudelleenvalmisteltavaksi.

Koska muuta ohjeistusta uudelleenvalmistelusta ei oltu annettu, Loimaan Veden johtaja oli kaupunginhallituksen kokouksessa 28.10.2024 § 277

esittelemässä laskentaperusteet Loimaan Veden talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026–2027 sekä kuulemassa keskustelua taksan muutoksen uudelleentulovalmistelusta. Keskusteluista oli pääteltävissä, että taksojen korotusten tulisi olla maltillisempia kuin mitä Loimaan Veden johtokunta on päättänyt ja Loimaan Veden tulee itse esittää ratkaisu taksojen kohtuullistamiseen. Kyseisen pykälän päätöksessä kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että peruspääomalle maksettaisiin 2 % vuosittaista korkoa talousarviossa esitetyn 3 % sijaan.

Loimaan Vesi rahoittaa toimintansa yksinomaan keräämillään maksuilla johtokunnan hyväksymän taksan mukaisesti. Taksojen ja maksujen nostopainetta aiheuttavat veden kulutuksen pieneneminen sekä vesilaitostoiminnan kustannusten viime vuosina tapahtunut voimakas nousu. Vesilaitostoiminnan kustannusten nousu on ollut jopa suurempaa kuin muilla aloilla.

Annetulla aikataululla talousarvioon 2025 ja taksojen korotustarpeeseen pystytään vaikuttamaan talousarvion laskentaperusteita muuttamalla. Kaupunginhallituksen esityksen peruspääoman laskemisen lisäksi toiminnan kulujen kattamiseksi voidaan suunnitella otettavan lainaa. Tällöin tilikausi 2025 joudutaan suunnittelemaan alijäämäiseksi. Loimaan kaupungin Talousarvio 2025 ja TS 2026-2027 -kirjan luvussa 9 mainitaan, että: ”Liikelaitoksen tulojen tulee suunnittelukaudella kattaa toiminnan kustannukset.” Talousarviovuonna suunniteltu toiminnan alijäämä tulee siten kattaa taloussuunnitelmavuosien aikana.

Afry Finland Oy:n tekemässä talousselvityksessä (LVjk 25.09.2024 § 24) on tarkasteltu tilannetta, jossa taksakorotukset korvataan osin lainalla. Ylimääräisestä lainasta syntyy kuluja, joten paineet yli 10 % taksojen korotuksille säilyvät myös tulevana vuosina ja taksojen korotuksia joudutaan tekemään useamman vuoden aikana kuin mitä alkuperäisessä talousarviossa on suunniteltu.

Esittelijä

Loimaan Veden johtaja Virta Kimmo

Päätösehdotus

Johtokunta päättää muuttaa Loimaan Veden talousarviota vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmaa vuosille 2026–2027 siten, että talousarviossa vuodelle 2025 huomioidaan peruspääoman korkona kaupunginhallituksen esittämä 2 % sekä varaudutaan varsinaisen toiminnan rahoittamiseen 100 000 eurolla lainavaroin. Lainaa suunnitellaan otettavan vuonna 2025 yhteensä noin 850 000 euroa. Tilikauden tulos muuttuu noin 20 000 euroa ylijäämäisestä noin 80 000 euroa alijäämäiseksi. Alijäämäinen tilikauden tulos katetaan suunnitelmavuosien aikana.

1. hyväksyä Loimaan Veden muutetun talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027

2. esittää kaupunginvaltuustolle Loimaan Veden talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027.

Käsittely

Päätettyään asiasta käydyn keskustelun, johtokunnan puheenjohtaja totesi, että johtokunnan jäsen Henriikka Punkki antoi ennen kokousta kirjallisen muutosehdotuksen.

“Lisäesitys kohta 6.

3. Johtokunta edellyttää, että taloussuunnitelma vuosien osalta taksojen korotusprosentit tarkistetaan huomioiden kustannusten taso jäteveden ja puhtaan veden hinnoissa.”

Johtokunnan jäsen Henriikka Punkki tarkensi, ettei lisäkohtaa 3 lisätä Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma -asiakohdalle, vaan asiasta keskusteltiin.

Päätös

Hyväksyttiin.