

Talousarvio 2021, Liikelaitos Salon Vesi

1489/02.02.00.01/2020

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 30.09.2020 § 50

Valmistelija: liikelaitoksen toimitusjohtaja Kalle Virtanen,
kalle.virtanen@salo.fi, 02 778 5701, ma. taloussuunnittelija Marika
Korpela, marika.korpela@salo.fi, 02 778 5403

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on hyväksyttävä talousarvion yhteydessä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2021 – 2023 taloussuunnitelman strategiset linjaukset perustuvat valtuuston 16.4.2018 § 48 hyväksymään strategiaan ja siitä luotuihin valtuuston tuloskortteihin. Palvelualuekohtaiset tuloskortit käsitellään talousarvioprosessiin yhteydessä samoin kuin palvelualueiden keskeiset tavoitteet ja toimintariskit.

Korona-epidemian myötä valtioneuvosto julisti Suomeen poikkeustilan 18.3.2020 alkaen. Koronan aiheuttama poikkeustilanne on vaikuttanut kuntien talouteen olennaisesti.

Kuntalain 110 § mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Jos alijäämää ei kateta määrääjässä, voidaan käynnistää arviointimenettely. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää säädetyssä määrääjällä.

Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan Salon kaupungin taseessa olevat kertyneet alijäämät ovat 3,4 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksen perusteella on alkanut kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvoite. Vuoden 2021 talousarvion valmistelun yhteydessä tulee tarkastella tavoitteellista ja realistista suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi vuosille 2021 – 2024

sekä esittää ne toimenpiteet, joilla alijäämä tulevina vuosina katetaan.

Kaupunginhallituksen 18.5.2020 § 203 hyväksymät talousarvion laatimisohteet määrittävät pohjan sekä aikataulun Liikelaitos Salon Veden talousarvioehdotuksen laatimiselle. Kaupunginhallitus on pyytänyt lautakunnilta talousarviovalmistelun pohjaksi näkemystä niistä toimenpiteistä, joilla lautakunta pystyy leikkaamaan toimintamenoja 2 % vuoden 2020 talousarvion tasosta. Talousarvioesitykset tulee jättää kaupunginhallitukselle 8.10.2020. Talousarvion laatimisohteet ovat esityslistan liitteenä.

Raami vuodelle 2021 käsiteltiin 14.9.2020 § 350 kaupunginhallituksen kokouksessa. Raamin valmistelun lähtökohtana on ollut kaupunginhallituksen päättämä talousarvion laadintaohjeen mukainen 2% vähennys vuoden 2020 talousarvion tasosta. Vähennys on tehty ulkoisista menoista. Henkilöstökustannukset on korotettu 2,5%:lla, joka on arvio keskitetyn palkkaratkaisun mukaisesta palkkakustannusten noususta.

Laaditun talousarvioraamin perusteella Salon kaupungin tilikauden ylijäämä on vuodelle 2021 noin 24,6 miljoonaa euroa. Raami sisältää kaupunginvaltuuston 15.6.2020 § 63 päättämän Liikelaitos Salon Veden yhtiöittämisen siirron talousarviovuodelle 2021. Kun yhtiöittämisestä saatava satunnainen tuotto vähennetään raamin tuloslaskelmasta, on kaupungin vuoden 2021 tilikauden alijäämä noin -5,3 miljoonaa euroa. Talousarvio raami on ulkoinen raami. Liikelaitos Salon Veden osalta raamin tuotot ovat 8.654.060 euroa, kulut ovat 3.751.911 euroa ja toimintakate 4.902.149 euroa.

Liikelaitos Salon Veden käyttötalouden talousarvioesitys, toiminnan painopisteet, investointisuunnitelma ja riskienhallintasuunnitelma vuodelle 2021 ovat esityslistan liitteenä. Johtokunnalta ei edellytetä tuloskortin laatimista. Talousarvioesitys ei sisällä henkilöstöesityksiä.

Esitettyä 2 % toimintamenojen leikkauksia ei ole mahdollista toteuttaa. Laitoksella on noin 10 miljoonan euron edestä korjausvelkaa. Edellämainittu tarkoittaa sitä, että esimerkiksi normaalin työajan puitteissa tapahtuva toiminta ei enää riitä vaan työt tapahtuvat usein työajan ulkopuolella. Tästä taas seuraa vielä normaalia enemmän kuluja ja henkilöstön voimavarat ovat kovilla. Mitä taas seuraa näiden tehtävien laiminlyönnistä, voi jokainen kuluttaja todeta käyttäessään vesihuoltopalveluja. Miten tähän on tultu voidaan kysyä. Tähän voidaan vastata, että edellä mainittu johtuu vesihuollon vähäisestä arvostuksesta ja panostuksesta vesihuoltoon. Rakenteen ovat piilossa ja pois näkyvistä. Koronan vaikutus liikelaitoksen toimintaan on ollut vähäinen. Varautumistoimenpiteet otettiin käyttöön maaliskuussa 2020.

Liikelaitos Salon Veden talousarvioehdotus vuodelle 2021 on menojen osalta noin 3,8 miljoonaa euroa ja tulojen osalta noin 9,2 miljoonaa euroa. Johtokunnan toimintakate on noin 5,4 miljoonaa euroa, mikä on noin 500.000 euroa parempi kuin raamibudjetti.

Liikelaitoksen tuotto sijoitetulle pääomalle vuonna 2021 on 4%.

Liikelaitoksen toimitusjohtaja:

Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä liitteen mukaisen talousarvioehdotuksen vuodelle 2021 ja esittää sen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.