

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2020, Liikelaitos Salon Vesi

210/02.06.01.03/2021

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 04.03.2021 § 20

Valmistelija: Liikelaitos Salon Veden vs. toimitusjohtaja Markku Kuusinen, p. 044 778 5801, markku.kuusinen@salo.fi, hankintapäällikkö Päivi Kohvakka, p. 044 778 5011, paivi.kohvakka@salo.fi.

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 liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutusvertailu 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 pitää sisällään seuraavat osa-alueet: toimintakertomus, talousarvion toteutusvertailu, tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot. Liikelaitos Salon Veden tilinpäätös vuodelta 2020 on esityslistan liitteenä.

Toimintakertomuksessa tulee esittää kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat palvelualueittain. Lisäksi toimintakertomuksen tulee sisältää vuoden 2020 tuloslaskelmamuotoisen talouden toteutusvertailun. Toimintakertomukseen sisältyy myös tietojen keruu palvelualueiden vuoden 2020 toimintatietokortteihin sekä tilastotietoihin. Palvelualueille on annettu aikaa siten, että vuoden 2020 toimintakertomuksen tiedot tulee olla valmiina viimeistään 28.2.2021 mennessä.

Vuoden 2020 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena.

Liikelaitos Salon Veden tulos ja olennaiset poikkeamat

Liikelaitos Salon Veden toimintakate on 59 417 euroa pienempi kuin talousarvion toimintakate. Liikelaitoksen tulot ovat alittuneet noin 49 000 euroa ja menot ovat ylittyneet noin 10 000 euroa. Liikelaitos Salon Veden henkilöstömenot ovat alittuneet noin 187 000 euroa. Sen sijaan muut menot ovat ylittyneet noin 197 000 euroa. Muiden menojen määrärahaylitys johtuu pääosin sähkö- ja lämmitysmenojen ylittymisestä. Lisäksi rakennusmateriaalien sekä kemikaalien osalta menot ovat toteutuneet arvioitua enemmän. Sähkö- ja lämmitysmenojen ylitys johtuu osittain siirto- ja myyntihinnan kallistumisella. Kemikaalien hinnannousun vaikutus vuositasolla ei osattu talousarvioita tehdessä varautua.

Rakennusmateriaalien ostot ylittyivät talousarvion osalta koska investointirahoja vähennettiin eikä käyttömenoja vastaavasti lisätty. Veden toimitus ja puhdistusprosessien pitää kuitenkin toimia määräysten ja lupaehtojen mukaisesti. Vesihuollon toiminnan turvaamiseksi piti menoja maksaa käyttömenoista.

Lisäksi muiden menojen ylitys johtuu siitä, että Liikelaitoksen tuloslaskelmaan palvelujen ostoihin on kirjattu kaupungin sisäisiä palveluja koskevat vyörytykset, yhteensä noin 74 240 euroa. Aiempina vuosina vyörytykset on kirjattu laskennallisiin eriin, jotka eivät ole vaikuttaneet toimintakatteeseen, mutta uuden kirjanpito-ohjeen mukaan liikelaitoksen vyörytykset tulee kirjata ulkoisena menona. Laskennallisia eriä ei ole aiempina vuosina varattu talousarvioon, joten niihin ei ole voitu varautua.

Liikelaitos Salon Veden johtokunta on käsitellyt toimintakatteen alitusta kokouksessaan 9 § 26.1.2021 ja esittänyt määrärahan ylityspyynnön kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle.

Liikelaitos Salon Veden tulos vuodelta 2020 osoittaa ylijäämää yhteensä 1 199 092 euroa. Sijoitetun pääoman tuotto on 5,66 %, joka on enemmän kuin tavoitteeksi asetettu korvaus peruspääomasta (tuottovaatimus) 4 %. Kaupungille maksetaan korvausta peruspääomasta 1 562 939 euroa.

vs. Liikelaitoksen Salon Veden toimitusjohtaja:

Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää hyväksyä ja allekirjoittaa liitteen mukaisen Liikelaitos Salon Veden tilinpäätöksen vuodelta 2020 sekä antaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja kaupunginhallitukselle yhdisteltäväksi kaupungin tilinpäätökseen. Johtokunta esittää, että liikelaitoksen ylijäämä (1 199 092 euroa) kirjataan taseeseen kohtaan tilikauden ylijäämä.

Päätös:

Johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.