

## Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2022 tilinpäätös

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta 13.03.2023 § 26  
32/02.02.02.00.02/2023

Valmistelija

Vesihuoltopäällikkö

Kuntalain 120§:n mukaan kunnan liikelaitoksen toiminnasta laaditaan tilinkaudelta erillistilinpäätös. Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen johtaja. Lieksan kaupungin Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus on esitetty kokouspykälän liitteenä kokonaisuudessaan. Tilinpäätös allekirjoitetaan esittelyn jälkeen sähköisesti.

Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2022 talousarviossa Vesihuoltoliikelaitoksen sitoviksi tavoitteiksi:

- liikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet
- investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot investointiprojekteittain
- tuloslaskelman tilikauden tulos
- korvaus peruspääomasta (3 %)

Liikelaitoksen toiminnallisista tavoitteista (12 kpl) kokonaan tai osittain on toteutunut 7. Liikelaitoksen toiminnassa on näkynyt vielä aiempien vuosien rikkonaisuus. Määräaikainen vesihuoltopäällikkö aloitti liikelaitoksen johdossa maaliskuussa 2022, jonka jälkeen toimintaa on päästy viemään tavoitteiden suuntaan. Vesihuoltopäällikkö on vakainaistettu vuoden 2023 maaliskuussa. Tällä on liikelaitoksen tulevaa kehitystä ja vuoden 2023 toimintaa ajatellen iso merkitys. Liikelaitoksen henkilöstömäärä lisääntyi vuoden takaisesta 3 henkilöä ollen nyt 11.

Investointiosassa vuodelle 2022 oli budjetoitu 25 investointiprojektia, joiden kokonaismäärärahat olivat talousarviomuutosten jälkeen 1,184 milj.euroa. Tästä tilikauden aikana toteutui 1,113 milj.euroa eli kokonaisuudessaan investointimäärärahat alittuivat n. 71 teuroa. Projektikohtaisesti tarkasteluna määrärahat ylittyivät seitsemän projektin osalta. Määrärahaylitykset vaihtelivat 1000-6500 euron välillä. Investointiprojektien kokonaiskustannukset ovat toteutuneet arvioiden mukaisesti.

Tilikauden tulos alittui tavoitellusta (TA 70 teur). Tulos painui alijäämäiseksi -92 972,88 euroa. Syynä tavoitteen alittumiseen oli liikevaihdon jääminen tavoitteesta noin 32 teuroa vedenkulutuksen vähentymisen vuoksi. Kulupuolella selittävinä tekijöinä ovat palvelujen ostojen ylittyminen noin 74 teurolla sekä aineiden ja tarvikkeiden ostojen ylittyminen noin 43 teurolla. Näihin vaikutti yleinen hintatason nousu. Henkilöstökuluissa ylitystä kertyi noin 41 teuroa. Tarkempi analyysi talouden toteumasta on esitetty liitteenä olevassa tilinpäätöksessä. Liikelylijäämä ennen rahoitustuottoja ja -kuluja oli positiivinen n. 31 teuroa jääden tavoitteesta n. 165 teuroa. Korvaus peruspääomasta peruskunnalle toteutui tavoitteen mukaisesti (n. 125 teuroa). Tämän vuoksi tilikauden tulos painui tappiolliseksi eikä tilikauden tulostavoitteeseen päästy.

Tulorahoitus riitti toiminnan rahoitukseen, mutta ei investointien rahoitukseen arvioidulla tavalla. Eroa budjetoituun muodostui n. 116 teuroa, joka katettiin peruskunnan rahoituksella (noin 760 teur).

Esittelijä	Vesihuoltopäällikkö
Päätösehdotus	<p>Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta hyväksyy Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2022 tilinpäätöksen.</p> <p>Johtokunta päättää antaa Vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen 2022 tilintarkastajien tarkastettavaksi ja kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.</p> <p>Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden alijäämä ennen varauksia on -92 793,00 euroa. Varaus siirtoja ei ole tehty. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä siirretään taseen Tili-kauden yli-/alijäämä tilille.</p>
Päätös	<p>Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta hyväksyi Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2022 tilinpäätöksen.</p> <p>Johtokunta päätti antaa Vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen 2022 tilintarkastajien tarkastettavaksi ja kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.</p> <p>Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden alijäämä ennen varauksia on -92 793,00 euroa. Varaus siirtoja ei ole tehty. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä siirretään taseen Tili-kauden yli-/alijäämä tilille.</p>
Lisätietoja	Vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen, p. 040 1044 850, sähköposti ville.nevalainen(at)lieksa.fi