

## Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2024 talousarvio ja talousarvion käyttösuunnitelma

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta 17.01.2024 § 7  
800/02.02.00.00.03/2023

Valmistelija

Vesihuoltopäällikkö

Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2024 talousarvioesitys käsiteltiin johtokunnassa 15.11.2023 § 73. Kaupunginhallituksen esitys kaupunginvaltuustolle vuoden 2024 talousarvioksi annettiin 4.12.2023 pidetyssä kokouksessa ja kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion 11.12.2023.

Valtuuston hyväksymään Lieksan kaupungin talousarvioon 2024 on kirjattu seuraavia asioita talousarvion sitovuudesta:

Lieksan kaupungin hallintosääntö määrittelee luvussa 9 taloudenhoitoa koskevat menettelytavat.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan tavoitteet ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot, liikelaitoksen talousarvion sitovat erät ja liikelaitoksen sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Määrärahojen käytössä on noudatettava hallintosäännön määräyksiä ja talousarviossa esitettyjä erityisohjeita sekä kaupunginvaltuuston ja -hallituksen erikseen tekemiä päätöksiä.

Talousarviomuutoksia käsitellään valtuustossa sovitun aikataulun ja raportointimuodon mukaisesti ja näiden lisäksi vain poikkeustapauksissa. Talousarviomuutokset viedään valtuuston päätettäväksi, jos ne vaikuttavat valtuustoon nähden sitoviin eriin. Muut muutokset käsitellään lautakunnissa ja johtokunnissa käyttösuunnitelman muutoksina.

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi tai tuloarvio ei tule toteutumaan, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten muutos vaikuttaa tarvittavaan rahoitukseen. Kukin toimielin sekä tilivelvollinen viranhaltija on vastuussa määrärahatavoitteista. Kaikille tulosyksiköille on talousarviossa nimetty vastuuhenkilöt.

### Vesihuoltoliikelaitoksen sitovuustasot:

Liikevaihto: min. 2 600 000 euroa

Liikeliikettä: 558 000 euroa

Tuloslaskelman tilikauden tulos (kv-vaiheen tulos)

Korvaus peruspääomasta: 3 %

Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot/rahoitusosuudet investointiprojekteittain siten, kun ne on investointiosassa esitetty.

Lisäksi ne investoinnit, joiden menomääräraha on 100.000 euroa tai enemmän, tulee käsitellä ko. yksikön toimielimessä ennen investoinnin aloittamista. Toimielimen tulee hyväksyä investointiprojektin

projektisuunnitelma ja rahoitussuunnitelma aikatauluineen ennen projektin aloittamista. Rahoitussuunnitelma laaditaan yhdessä talousjohdon kanssa.

Lieksan kaupungin hallintosäännön 30 § kohdan 9 mukaan liikelaitoksen johtokunta hyväksyy liikelaitoksen toiminta- ja käyttösuunnitelman.

Vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2024 talousarvion tuloslaskelma, toiminnalliset tavoitteet, investointisuunnitelma ja talousarvion käyttösuunnitelma kustannuspaikoittain (vesilaitos, viemärlaitos), kohteittain (Koli, Lieksa) ja tileittäin ovat liitteenä.

Talousarviolle asetettujen sitovien tavoitteiden toteutumista tullaan tarkastelemaan vuoden 2024 ensimmäisessä osavuosisiraportissa. Osavuosisiraportissa tullaan ottamaan huomioon 1.1.2024 voimaan tulleet hinnankorotukset sekä kaupunginvaltuuston hyväksymien sitovien tavoitteiden toteutumiseen vaaditut lisätoimet.

Esittelijä	Vesihuoltopäällikkö
Päätösehdotus	Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päättää hyväksyä 1. liikelaitoksen vuoden 2024 talousarvion tuloslaskelman, toiminnalliset tavoitteet sekä investointisuunnitelman liitteiden mukaisesti. 2. talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2024 liitteen mukaisesti.
Päätös	Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti hyväksyä 1. liikelaitoksen vuoden 2024 talousarvion tuloslaskelman, toiminnalliset tavoitteet sekä investointisuunnitelman liitteiden mukaisesti. 2. talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2024 liitteen mukaisesti.
Lisätietoja	Vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen, p. 040 1044 850, sähköposti ville.nevalainen(at)lieksa.fi