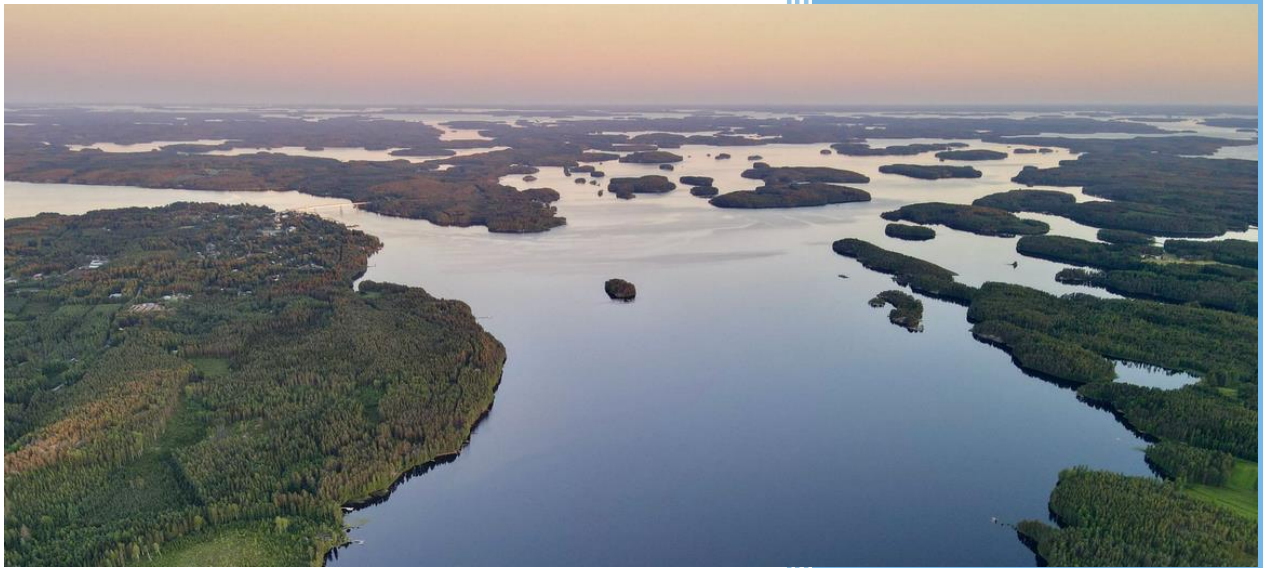


Puumalan Vesi

Puumalan vesiliikelaitoksen talousarvioesitys 2025



VESILIIKELAITOKSEN TALOUSARVIOESITYS VUODELLE 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027

Puumalan Vesiliikelaitoksen talousarvioesitys vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 perustuvat Puumalan kunnan ja Puumalan Vesiliikelaitoksen tuleviin strategisiin tavoitteisiin. Talousarvion 2025 valmisteluaineiston mukaisesti liikelaitosten palvelutuotannon kehittämisessä on huomioitu kunnan strategiset tavoitteet niiltä osin kuin liikelaitoksen toiminta vaikuttaa kunnanvaltuustotasolle vaikuttavuuden kehittymiseen. Liikelaitoksia sitova erä on korvaus peruspääomasta. Palvelutuotannossa lähtökohtana on tuottaa toiminnan ja riskien kannalta hallittavaa vesihuoltoa toiminta-alueella. Vesilaitoksen tulevaisuuden ohjauksessa ja raportoinnissa käytetään samaa ohjetta kuin peruskunnassa.

Liikelaitoksen johtokunnan on valmisteltava liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma ja esitettävä se valtuustolle. Johtokunnan esitys liitetään osaksi kunnanhallituksen esitystä kunnan talousarvioksi ja suunnitelmaksi valtuustolle. Valtuusto voi hyväksyessään kunnan talousarvion ja -suunnitelman muuttaa johtokunnan esitystä liikelaitoksen tavoitteista ja liikelaitosta sitovista eristä kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa. Valtuusto voi hallintosäännössä pitää päätösvallan itsellään koskien liikelaitoksen investointien ja muiden pitkävaikutteisten menojen hyväksymistä. Muussa tapauksessa niistäkin päättää johtokunta (Kuntal 67 §).

Kunnan talousarvion rakennetta vastaavasti liikelaitoksen talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa (Kuntal 120 §). Tuloslaskelmaosa toimii käyttötalousohana sellaisessa liikelaitoksessa, jolla ei ole useita tehtäviä.

Vesilaitoksen tunnusluvut, sitovat tavoitteet ja yhteenveto investointien määrästä on esitetty oheisessa talousarvioesityksessä. Talousarvioesitys esitetään kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Vesiliikelaitoksen talousarvioesityksessä on huomioitu yleisen kustannustason nousu, vedenmyynnin edelleen jatkuva alenema sekä energian hinta.

Talousarvioesityksessä toimintakatteeksi esitetään 90 824 euroa. Liikevaihdoksi talousarvion laadintavaiheessa muodostuu 303 440 euroa ja kuluiksi 212 616 euroa.

Seuraavassa on esitetty Puumalan Vesiliikelaitoksen liikevaihto, käyttökustannukset ja toimintakate vuoden 2025 talousarvioesityksessä, joka käsittää aikavälin 1.6.2025–31.12.2025.

(€)	TA esitys 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	264 640	521 719	573 891
Liiketoiminnan muut tuotot	38 800	66 514	66 514
Toimintakulut	212 616	374 315	385 545
Toimintakate	90 824	213 918	254 860

Talousarvion 2025 perusteena on käytetty seuraavia oletuksia:

- Vedenmyynnin oletetaan olevan vuoden 2024 tasolla. Vesi- ja viemärlaitoksen tuotoiksi muodostuu 303 440 euroa.

- Toimintakuluiksi muodostuu 212 616 euroa ja toimintakatteeksi 90 824 euroa.
- Investointien loppusumma on 40 000 euroa.
- Veden ja jäteveden käyttömaksua on korotettu tälle vuodelle 15 %. Veden ja jäteveden arvonlisäveroton yhteishinta on 5,77 euroa/m³, alv 0 %. Perusmaksuja on korotettu 15 %.

Hintojen korotuksella on kompensoitu yleisen kustannustason nousua. Pidempiaikaisena talouden tavoitteena on, että toimintakate riittää kattamaan lainojen korkomenot, poistot ja peruspääomakorvauksen. Korotus mahdollistaa pääomakulujen hoitamisen sekä vesihuollon järjestämisen kannalta tärkeiden investointihankkeiden jatkumisen tulevien suunnitelmien mukaisesti. Seuraavan tulevien vuosien aikana tulee panostaa vesihuoltoverkoston saneeraukseen ja tulevien laitteiden sekä laitosten saneerauksiin. Veden käyttömaksun korotuksesta aiheutuu keskimäärin 67,05 euron ja perusmaksun korotuksesta 14,80 euron lisäys kuluttajan vuotuisen vesilaskuun.

Vesilaitosta sitovina taloudellisina tavoitteina tuloutetaan kunnalle korvausta peruspääomasta 9 000 euroa.

Investoinnit

Investointimenojen kokonaismäärä on 40 000 euroa.

Laitosinvestointien loppusumma on 30 000 euroa. Laitosinvestoinneissa on varauduttu mm. siiviläputkikaivojen uusimiseen.

Investointeihin varattu määräraha on sitova ja sen ylittämien edellyttää kunnanvaltuuston hyväksymisen.

Vesiliikelaitoksen palvelusuunnitelma ja strategiset tavoitteet

Puumalan Vesiliikelaitos tuottaa vesihuoltopalveluja toiminta-alueellaan 1.6.2025 alkaen. Vesiliikelaitoksen toiminta-alue on sama kuin Puumalan vesiosuuskunnan toiminta-alue. Vesilaitoksen asiakkaita ovat nykyisen Puumalan vesiosuuskunnan jäsenet. Vesilaitoksen palvelut tuotetaan liiketaloudellisia periaatteita noudattaen. Vesilaitos hoitaa kaikki käyttömenonsa sekä uudistus- ja korvausinvestoinnit hankkimallaan tulo- ja avustuksella.

Palvelusuunnitelma

Liikelaitoksella on viisijäseninen johtokunta, joka ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa sekä vastaa sen hallinnon, toiminnan sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Vesiliikelaitoksen toiminnan painopisteet on asetettu siten, että ne tukevat valtuuston vahvistamia kunnan strategisia tavoitteita. Puumalan kunnan nykyisessä strategiassa ei ole asetettu vielä vesilaitosta koskevia suoria tavoitteita, mutta alla olevat tavoitteet on johdettu yleisemmistä tavoitteista.

1. Kuntastrategian painopiste: Hyvinvointi

Kuntastrategian tavoite: Onnellinen ja toimintakykyinen kuntalainen		
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari
Vesihuollon toimintavarmuuden turvaaminen.	Tavoite: Vedenjakelussa ei ole toimintakatkoksia tai -häiriöitä. Vastuu: vesilaitos ja operaattori	Toimintahäiriöiden määrää laskee.
Varautumissuunnitelman päivittäminen.	Tavoite: Varautumisen vahvistaminen. Vastuu: vesilaitos ja operaattori	Varautumissuunnitelma päivitetty vuoden loppuun mennessä.
Laaditaan verkostojen huuhtelusuunnitelma ja toimenpiteet aikataulutetaan.	Tavoite: Ennaltaehkäistään verkoston huuhtelun avulla häiriötilanteiden syntymistä jatkossa. Vastuu: vesilaitos ja operaattori	Huuhtelusuunnitelma ja aikataulu valmiina vuoden loppuun mennessä.

Kuntastrategian tavoite: Puumala tunnetaan erinomaisesta asiakaspalvelusta		
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari
Häiriötilanteista viestiminen vahvistuu. Häiriötilanneviestipalvelu otetaan käyttöön.	Tavoite: Häiriötilanteiden viestintä tavoittaa asiakkaat ajantasaisesti. Vastuu: vesiliikelaitos ja operaattori	Asiakaspalautteen säännöllinen seuranta

Kuntastrategian tavoite: Kestävä kuntatalous		
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari
Pitkän aikavälin investointisuunnitelman laadinta	Tavoite: Tulevaisuuden investointeihin varautuminen Vastuu: vesiliikelaitos ja operaattori	Suunnitelma valmiina vuoden 2026 talousarviovalmistelun yhteydessä.
Taloutta tasapainotetaan kustannustarkastelulla, vesitaksojen tarkastamisella sekä investointien tulevaisuussuunnittelulla.	Tavoite: Vesiliikelaitoksen talouden tasapainon saavuttaminen suunnitelmakaudella Vastuu: vesiliikelaitos	Talouden tasapaino

2. Kuntastrategian painopiste: Laatuasuminen

Kuntastrategian tavoite: Edistetään asuntotuotantoa		
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari
Uusien liittymien myynti erityisesti Kotiniemen asuinalueelta	Tavoite: Yhteistyössä kunnan kanssa tehdään aktiivista tonttimarkkinointia ja tavoitellaan tonttikauppojen kasvua sekä edistetään tonteille rakentamista. Vastuu: kunta ja vesilaitos yhteistyössä	Uusien liittymien tavoitemäärä Kotiniemessä vuonna 2025: 1 kpl

Sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari
Liikelyljäämä	55 824 e
Korvaus peruspääomasta	5 200 e

PUUMALAN VESILIIKELAITOKSEN TALOUSARVIO				
	TA 6-12/2025	KOKO VUOSI TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	264 640	453 669	521 719	573 891
Liiketoiminnan muut tuotot	38 800	66 514	66 514	66 514
Valmistus omaan käyttöön				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 583	-73 000	-75 190	-77 446
Palvelujen ostot tasattavat 2025 ("toteuman mukaan")	-43 334	-74 287	-76 515	-78 811
Palvelujen osto, JSP	-102 000	-174 857	-180 103	-185 506
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-10 250	-16 500	-16 995	-17 505
Henkilöstösivukulut				
Poistot ja arvonalennukset	-35 000	-60 000	-65 000	-70 000
Liiketoiminnan muut kulut	-14 449	-24 769	-25 512	-26 277
Liikelylijäämä (-alijäämä)	55 824	96 770	148 918	184 860
Rahoitustuoto ja -kulut				
Muut rahoitustuotot				
Kunnalle maksetut korkotuotot	-8 750	-15 000	-15 000	-15 000
Muille maksetut korkokulut	-4 667	-8 000	-8 000	-8 000
Korvaus peruspääomasta	-5 250	-9 000	-9 000	-9 000
Muut rahoituskulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	37 158	79 770	131 918	167 860
Satunnaiset kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	37 158	79 770	131 918	167 860
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	37 158	79 770	131 918	167 860
Rahoituslaskelma				
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	55 824	96 770	148 918	184 860
Poistot ja arvonalentumiset	35 000	60 000	65 000	70 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-18 667	-32 000	-32 000	-32 000
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Muut tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-40 000	-40 000	-80 000	-50 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot				
Toiminnan ja investointien rahavirta	32 158	84 770	101 918	172 860
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset	-32 078	-54 990	-54 990	-54 990
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoituksen rahavirta	-32 078	-54 990	-54 990	-54 990
Rahavarojen muutos	80	29 780	46 928	117 870
Valtuustoon nähden sitovat erät				

Toiminnan nykytila ja toimintaympäristön muutos

Vesiliikelaitos on perustettu Puumalan kunnanvaltuuston päätöksellä 17.2.2025 ja sen johtajaksi on valittu Puumalan kunnanvaltuuston päätöksellä 24.3.2025 Heikki Virta. Tavoitteena on, että vastuu vesihuoltotoiminnasta siirtyy vesiliikelaitokselle 1.6.2025.

Talousarvion laadintahetkellä Puumalan vesihuollon toiminnasta vastaa Puumalan vesiosuuskunta. Kauppakirja vesihuolto-omaisuuden ja -liiketoiminnan siirtämisestä on hyväksytty kunnanvaltuustossa

17.2.2025 ja vesiosuuskunnan yleisessä kokouksessa 26.3.2025. Vesihuollon operaattorin on valinnut Puumalan kunnanhallitus 24.3.2025 valtuuston antamaan mandaattiin perustuen.

Kunnan ja vesiosuuskunnan välisessä kaupassa siirtyy kunnan palvelukseen yksi työntekijä.

Vesihuoltotoiminnan siirtyminen kunnalle on iso organisaatiomuutos. Käynnistämisvaihetta on valmisteltu syksystä 2024 saakka, mutta uuden toiminnan aloittamiseen sekä budjetoinnin tarkkuuteen liittyy epävarmuustekijöitä. Talousarvioesitystä on valmisteltu hyödyntämällä vesiosuuskunnan aiempia tilinpäätöstietoja ja Ramboll Oy:n vuonna 2024 tekemää selvitystä.

Ostopalvelut

Merkittävä osa vesilaitoksen menoista on ulkoistettuja ostopalveluja ja suurin osa ostopalveluista on Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä ostettavaa operointipalvelua.