

## Kirkkonummen Veden toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2023

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta 05.03.2024 § 12

3/02.02.2023

Valmistelija	Liikelaitoksen johtaja Antti Levänen Talousjohtaja Esa Lindell <a href="mailto:etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi">etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi</a> , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Liikelaitoksen johtaja, Kirkkonummen Vesi Levänen Antti  Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta päättää  1 hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen  2 allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tiedoksi kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle  3 esittää, että tuloslaskelman mukainen tilikauden ylijäämä 560 072 € euroa liitetään vesihuoltolaitoksen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille  4 valtuuttaa liikelaitoksen johtajan tekemään tarvittaessa pieniä teknisiä korjauksia liiteaineistoon.
Käsittely	
Päätös	Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.
Tiedoksi	
Selostus	<p>Kuntalain (410/2015) 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.</p> <p>Kunnanvaltuusto hyväksyi 12.12.2022 § 109 vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2024 -2025. Kuntalain mukaan liikelaitoksen johtokunnan on päätettävä liikelaitoksen seuraavan vuoden talousarviosta viimeistään vuoden loppuun mennessä kunnan talousarvion asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti. Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta hyväksyi vuoden 2023 talousarvion 19.10.2022 §43 ja 14.12.2022 §57 sekä käyttösuunnitelman 25.1.2023 §4.</p>

Kuntalain 120 § :n mukaan liikelaitosta sitovia meno- ja tuloeriä kunnan talousarviossa ovat: 1) kunnan pääomasijoitus liikelaitokseen ja liikelaitoksen pääoman palautus kunnalle sekä 2) korvaus kunnan sijoittamasta pääomasta. Hyväksytyyn talousarvion mukaan liikelaitokselle asetettuun talousarviovuoden 2023 sitovuustasoksi tuloslaskelman osalta liikelaitoksen tilikauden yli-/alijäämä eli ja investointien osalta liikelaitoksen investoinnit liikelaitostasolla. Hyväksytyyn talousarvioon sisältyy sitovia toiminnallisia tavoitteita, toimintaa kuvaavia tunnuslukuja sekä sisäisen valvonnan suunnitelma, joiden toteutumaa on seurattu osavuosisikatsauksessa.

Liitteenä olevan Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunnan vuoden 2023 toimintakertomuksesta ilmenee toimielimen sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumaa, toimintaympäristön muutoksia koskevat kuvaukset sekä tunnusluvut ja suoritteet.

Kuntalain 120 § mukaan kunnan liikelaitoksen toiminnasta laaditaan tilikaudelta erillistilinpäätös, joka annetaan tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saatetaan kunnanhallituksen käsiteltäväksi. Kunnallisen liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen johtaja. Esityksen kunnallisen liikelaitoksen tilikauden tuloksen käsittelystä tekee johtokunta toimintakertomuksessaan. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion tavoitteiden toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Lisäksi vesihuoltolaki antaa lisäohjeita vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Lain 20 § mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto ja vesihuoltolaitoksen huolehtima hulevesiviemärointi muista toiminnoista. Vesihuollolle ja huleveden viemäroinnille on tilikausittain laadittava tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma.

Toimintakertomuksessa on esitettävä ymmärrettävässä muodossa tilinpäätöstiedot sekä vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta esitti ja sai valtuuston 13.11.2023 päätöksellä 975 853 € lisämäärärahan. Muutettu talousarvio pysyi annetun määrärahan puitteissa.

Vuoden 2023 alkuperäisen talousarvion taloudellisia tavoitteita ei saavutettu. Vuoden 2023 tilikauden ylijäämäksi muodostui 560 072 €, joka ehdotetaan liitettäväksi vesihuoltolaitoksen omaan pääomaan ylijäämä/alijäämätilille. Syntynyttä ylijäämää voidaan käyttää vesihuoltolaitoksen tulevien vuosien alijäämien kattamiseen.

Liite: Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunnan tilinpäätös ja toimintakertomus 2023