



**TALOUSARVIO VUODELLE 2023 JA TALOUSSUUNNITELMA  
VUOSILLE 2024 ja 2025**

Johtokunta  
Yhtymäkokous

10.11.2022





## Toiminta-ajatus /Tehtävän kuvaus

Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä tuottaa osakaskunnille ne jätehuoltopalvelut, jotka niille jätelain mukaan kuuluvat. Jätehuolto seuraa kuntien puolesta alan kehitystä, lain- ja viranomaissäännösten muutoksia ja kehittää toimintaa muutosten edellyttämällä tavalla. Liikelaitos tuottaa palvelut taloudellisesti ja tehokkaasti huomioiden mahdollisia uusia liiketoimintoja.

## Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 ja 2025 Toimintaympäristön muutos

Keski-Savon Jätehuollon toimintaympäristö on muuttunut merkittävästi ja tulee edelleen muuttumaan. Kaatopaikalle sijoitettavan jätteen osuus on edelleen pienentynyt alle neljään prosenttiin. Jätejakeiden jatkojalostus ja hyötykäyttöasteen nostaminen on toiminnan keskeisiä tavoitteita. Jätelain muutoksen seurauksena vuoden TSV-jäte tulee ohjata materiaalitorin kautta.

Kesällä 2021 hyväksytyn jätelain mukaan kuntien keräysvastuulle tulee tuottajayhteisön jätejakeet heinäkuussa 2023, sekä vuoden 2024 alkaen biojätteen erilliskeräys jokaiseen asuin taloon yli 10 000 asukkaan taajamissa.

## Talousarvion tausta

Talousarvio on laadittu varovaisuus-periaatetta noudattaen. Liikevaihtoarvio perustuu vuoden 2022 ennustettuun toteumaan ja voimassa oleviin horisontaalsiin sopimuksiin. Kasvun peruste on toiminnan kehittäminen, horisontaalinen yhteistyö muiden jäteyhtiöiden kesken ja uudet toimintamallit.

Kiinteistöliiton tekemän vuosittaisen tutkimuksen mukaan liikelaitoksen asiakasmaksut ovat säilyneet kymmenen vuotta lähes samana, vuonna 2019 asiakasmaksuja pudotettiin seitsemän prosenttia. Keski-Savon Jätehuollon asiakasmaksut ovat valtakunnallisestikin vertailtuna edulliset.

Keski-Savon Jätehuollon asiakasmaksuja ei ole tarvetta korottaa vuodelle 2023.

Jättemäärät on arvioitu jätehuollon toiminta-alueen aiempien vuosien tilastojen perusteella ja niiden muutokset ovat vähäisiä, joilla ei ole vaikutuksia liikevaihtoon.

Investointisuunnitelmaan on koottu seuraavien kolmen vuoden arvio toiminnan järjestämisen kannalta välttämättömistä tai liiketaloudellisesti kannattavista investoinneista.

## Talousarvion sitovuus

Yhtymäkokoukseen nähden sitova taso käyttötalousovosassa on tilikauden liikeylijäämä/alijäämä. Investointien osalta yhtymäkokoukseen nähden sitovuustaso on investoinnit yhteensä (yhtymäkokous 26.6.2020 § 4).





## Toiminnan painopistealueet

- Jättekuljetukset toimivat täsmällisesti ja kuormittavat ympäristöä mahdollisimman vähän.
- Toimintamme on asiakaslähtöistä ja ratkaisukeskeistä.
- Kannustetaan materiaalikierrätykseen toimivalla ekopisteverkostolla sekä kierrätyskeskustoimintaa kehittämällä.
- Varaudutaan uuden jätelain toimeenpanoon
- Toimintamme on laadukasta ja taloudellisesti tehokasta.

## Asiakas ja kuntalainen:

### 1. Hyvinvoiva kuntalainen

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2023	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2023
Hyvinvointia edistävä, turvallinen ja viihtyisä ympäristö	Säännölliset ja ajantasaiset jättekuljetukset.	Poikkeamia alle 1% päivittäisestä tyhjennysmäärästä.	

### 2. Toimivat palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2023	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2023
Lakisääteisten ja muiden palveluiden hyvä saatavuus	Kaikilla mahdollisuus liittyä jätteenkuljetuksen piiriin	Kaikki asuinkiinteistöt jättekuljetuksen piirissä.	
Aluekeräyspisteiden siisteys	ylläpitämämme aluekeräyspisteet pidetään hyvässä kunnossa	yhteydenottojen määrä alle 20 vuodessa	
Ympäristöturvallisuus	Jätelaitos toimii lupaehtojen mukaisesti	Valvontaviranomaisilla ei huomautettavaa	

### 3. Tehokkaasti tuotetut palvelut

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2023	Mittari /tavoitetaso	Toteutuma 2023
Palvelusuorituksen hinta on kilpailukykyinen	Vertailu valtakunnallisiin yksikköhintoihin.	Jätehuollon asiakasmaksut selkeästi alle valtakunnan keskitason	
Kassanhallinta	Pääoman korko	Korkotuotot vähintään 50 000 euroa vuodessa	
Asiakaspalvelu	Asiakkaita ohjataan sähköisiin yhteydenottoihin	Asiakaspalveluihin tulevien puhelujen määrä putoaa alle 10 000 kpl vuodessa	





## INVESTOINTISUUNNITELMA 2023

2023

Ensi vuoden investointeihin esitetään seuraavia kohteita perusteluineen:

Riikinnevan alueen infran kehittäminen 200 000 euroa

Riikinnevan aluekehitystä on syytä jatkaa toimintojen lisääntyessä joka vuosi. Varastokenttää jatketaan mara-kelpoisilla materiaaleilla. Uuden tielinjauksen suunnittelua on syytä aloittaa vuoden 2023 aikana. Lisäksi uuden alueen kehittäminen aloitetaan vuonna 2023.

Tavanomaisen kaatopaikan rakentaminen 330 000 euroa

Taloussuunnitelman mukaisesti tavanomaista kaatopaikkaa on tarkoitus laajentaa noin hehtaarin kokoisella alueella. Tavanomaiselle kaatopaikalle sijoitettavan jätteen määrä on pienentynyt oleellisesti, mutta tarvetta on kuitenkin nyt ja tulevaisuudessa joillekin jakeille. Uuden kaatopaikan tilavuus tulee olemaan noin 80 000 m<sup>3</sup>.





Investointisuunnitelma 2024 – 2025

Kaatopaikan laajennus 330 000 euroa

Sosiaalitulojen ja vaaka-aseman uusiminen 300 000 euroa

Riikinnevan jätelaitoksen sosiaalitulat ja vaaka-asema ovat samassa rakennuksessa. Tilat ovat valmistuneet vuonna 1992. Tilat ovat vanhanaikaiset, eikä sosiaalituloissa ole ns. puhdasta ja likaista puolta erikseen, keittiössä ei ole astianpesukonetta, eikä uunia. Lisäksi ns. tuulikaappi puuttuu asiointipuolelta.

Autovaa'an hankinta 200 000 euroa

Samassa yhteydessä vaaka-aseman kanssa on syytä uusi vuoden 1992 mallia oleva autovaaka.

Infran kehittäminen 100 000 euroa

Riikinnevan aluekehitykseen varaudutaan tulevinakin vuosina systemaattisesti.

Koneet ja kalusto 250 000 euroa

Varaudutaan koneiden ja kaluston ajanmukaistamiseen.

Uusiutuvan energian ratkaisut 500 000 euroa

Selvitykset uusiutuvista energiaratkaisuista on meneillään ja niiden toteuttaminen aloitetaan taloussuunnitelmakaudella 2024–2025.





TULOSLASKELMAOSA

	Ta2022	Jätehuolto	Ekotori	Vo- toiminta	Ta2023	Ts2024	Ts2025
Jätteen kuljetusmaksut	2 879 719	2 844 395	300 000		3 144 395	3 144 395	3 144 395
Jätteenkäsittelymaksut	1 989 586	2 108 350			2 108 350	2 108 350	2 108 350
Jätehuollon perusmaksut	342 236	342 236			342 236	342 236	342 236
Sähkön myynti		600 000			600 000	500 000	500 000
Muut myyntitulot	280 000	280 000			280 000	280 000	280 000
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut tuet ja avustukset</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>		<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
<b>Liiketoiminnan tuotot yhteensä</b>	<b>5 581 541</b>	<b>6 174 981</b>	<b>370 000</b>		<b>6 544 981</b>	<b>6 444 981</b>	<b>6 444 981</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>-3 325 000</b>	<b>-3 829 000</b>	<b>-31 000</b>		<b>-3 860 000</b>	<b>-3 905 316</b>	<b>-3 905 316</b>
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-175 000	-163 000	-12 000		-175 000	-220 316	-220 316
Ostot tilikauden aikana	-175 000	-163 000	-12 000		-175 000	-220 316	-220 316
Palvelujen ostot	-3 150 000	-3 666 000	-19 000		-3 685 000	-3 685 000	-3 685 000
Riikinvoima		-1 200 000			-1 200 000	-1 224 000	-1 224 000
Muut palvelujen ostot		-2 466 000	-19 000		-2 485 000	-2 461 000	-2 461 000
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-701 650</b>	<b>000</b>	<b>-22 350</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-1 000 000</b>
Palkat ja palkkiot	-824 000	-575 000	000	-19 000	-824 000	-824 000	-824 000
Henkilösivukulut	-176 000	-126 650	-46 000	-3 350	-176 000	-176 000	-176 000
Eläkekulut	-151 000	-110 150	-38 000	-2 850	-151 000	-151 000	-151 000
Muut henkilösivukulut	-25 000	-16 500	-8 000	-500	-25 000	-25 000	-25 000
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-480 500</b>	<b>-378 296</b>	<b>-4 791</b>	<b>0</b>	<b>-383 087</b>	<b>-474 637</b>	<b>-513 826</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-480 500	-378 296	-4 791		-383 087	-474 637	-513 826
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-300 000</b>	<b>-240 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>0</b>	<b>-300 000</b>	<b>-330 000</b>	<b>-330 000</b>
Muut kulut	-300 000	-240 000	-60 000		-300 000	-330 000	-330 000
<b>LIIKETOIMINNAN KULUT YHT.</b>	<b>-5 105 500</b>	<b>-5 148 946</b>	<b>791</b>	<b>-22 350</b>	<b>-5 543 087</b>	<b>-5 709 953</b>	<b>-5 749 142</b>
<b>Liikevoitto(-tappio)</b>	<b>476 041</b>	<b>1 026 035</b>	<b>-1 791</b>	<b>-22 350</b>	<b>1 001 894</b>	<b>735 028</b>	<b>695 839</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-198 000</b>	<b>-194 000</b>			<b>-194 000</b>	<b>-193 000</b>	<b>-193 000</b>
Muut korko- ja rahoitustuotot	17 000	17 000			17 000	17 000	17 000
Korkotuotot	1 000	1 000			1 000	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	16 000	16 000			16 000	16 000	16 000
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-215 000	-211 000			-211 000	-210 000	-210 000
Muille maksetut korkokulut	-8 000	-4 000			-4 000	-3 000	-3 000
Korvaus peruspääomasta	-189 000	-189 000			-189 000	-189 000	-189 000
Muut rahoituskulut	-18 000	-18 000			-18 000	-18 000	-18 000
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>278 041</b>	<b>832 035</b>	<b>-1 791</b>	<b>-22 350</b>	<b>807 894</b>	<b>542 028</b>	<b>502 839</b>
Poistoeron lisäys (-) tai väh (+)	0	101 349			101 349	101 349	101 349
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>278 041</b>	<b>933 384</b>	<b>-1 791</b>	<b>-22 350</b>	<b>909 243</b>	<b>643 377</b>	<b>604 188</b>





**INVESTOINTIOSA**

	<b>Ta2022</b>	<b>Ta2023</b>	<b>Ts2024</b>	<b>Ts2025</b>
Hankkeet				
Uusituvan energian ratkaisut				-500 000
Kaatopaikan laajennus		-330 000	-330 000	
Maa- ja vesialueet	-1 200 000			
Infran kehittäminen	-200 000	-200 000		-100 000
Sosiaalitulojen ja vaaka-aseman rakentaminen			-300 000	
Vaa'an hankinta			-200 000	
Koneet ja kalusto	-150 000		-100 000	-150 000
<b>Investointimenot</b>	<b>-1 550 000</b>	<b>-530 000</b>	<b>-930 000</b>	<b>-750 000</b>
<b>Investointitulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**RAHOITUSOSA**

	<b>Ta2022</b>	<b>Ta2023</b>	<b>Ts2024</b>	<b>Ts2025</b>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	476 041	1 001 894	735 028	695 839
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	480 500	383 087	474 637	513 826
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-198 000	-194 000	-193 000	-193 000
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT			-200 000	
	<b>758 541</b>	<b>1 190 981</b>	<b>816 665</b>	<b>1 016 665</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-1 550 000	-530 000	-930 000	-750 000
	<b>-1 550 000</b>	<b>-530 000</b>	<b>-930 000</b>	<b>-750 000</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-791 459</b>	<b>660 981</b>	<b>-113 335</b>	<b>266 665</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIK.LAINOJEN VÄH. MUILTA	-140 000	-140 000	-140 000	-70 000
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-140 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-70 000</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-931 459</b>	<b>520 981</b>	<b>-253 335</b>	<b>196 665</b>

