

Aleksia -liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2026–2028

Liikelaitosten johtokunta 10.09.2025

627/02.02.00/2025

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Vuosittaisen talousarviovalmistelun käynnistämiseksi kunnanhallitus hyväksyy kunnan hallintosäännön 65 §:n mukaisesti talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 16.6.2025 hyväksynyt talousarviokehysten 2026 sekä talousarvion laadintaohjeen.

Talousarviokehys 2026

Talousarviokehys 2026 on laadittu siten, että siinä on otettu huomioon kunta-alan palkkaratkaisun vaikutukset, hankintasopimusten indeksikorotukset ja muut tiedossa olevat muutokset vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Toimialojen/liikelaitosten kehykset sisältävät kestävä kasvun NUUKA-ohjelman sopeutustoimenpiteet niiltä osin, kun niistä on tehty päätökset.

Talousarvio- ja suunnitelma 2026–2028

Talousarviokirjassa tulee esittää toimialoittain ja liikelaitoksittain

- Toimialojen/liikelaitosten suoritteet
- Yhteenvetotaulukko keskeisistä muutoksista verrattuna talousarvioon 2025, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

Suunnitelmavuosien budjetointiennusteen tulee perustua todellisten kustannusmuutosten arviointiin. Sisäisissä erissä käytetään samoja kustannustasoja kuin vuoden 2026 kehyksessä.

Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarviokehykseen perustuvat talousarvioehdotuksensa 18.9.2025 mennessä. Valtuusto hyväksyy 12.11.2025 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2026–2028. Liikelaitosten johtokunta hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman vuoden loppuun mennessä valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti.

Aleksia-liikelaitoksen talousarvioesitys

Aleksia-liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2026–2028 on valmisteltu kunnanhallituksen 16.6.2025 antaman talousarviokehysten pohjalta. Kunnanhallituksen hyväksymässä kehyksessä Aleksia-liikelaitoksen toimintakatteeksi vuodelle 2026 on määritelty 67 907 euroa.

Toimintatuotot ovat 9 39 milj. euroa ja ovat n. 129 000 pienemmät kuin vuoden 2025 talousarviossa. Toimintakulut ovat 9 32 milj. euroa ja ovat n. 90 000 euroa pienemmät kuin vuoden 2025 talousarviossa. Toimintakate on 67 907 euroa. Poistot ovat 62 000 euroa ja ovat samansuuruiset kuin vuoden 2025 talousarviossa. Tulos on 5 908 euroa ylijäämäinen.

Aleksia-liikelaitokselle ei esitetä uusia vakansseja talousarviovuodelle. Poislähteneiden henkilöiden tilalle palkataan pääsääntöisesti uutta henkilöstöä.

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esitys

Liikelaitosten johtokunta hyväksyy talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2026–2028 ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Johtokunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen, [anu.savander-hamalainen\(at\)nurmijarvi.fi](mailto:anu.savander-hamalainen(at)nurmijarvi.fi)

Päätös**Jakelu**