

Aleksia liikelaitoksen osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2025

Liikelaitosten johtokunta 28.10.2025
328/02.02.01/2025

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä.

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Osavuositarkastus III (OVK III) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1.- 30.9.2025.

Liikelaitosten tuloslaskemissa sitova taso on tilikauden 2024 yli-/alijäämä ja rahoituslaskelmissa nettoinvestoinnit ja lainakannan muutos. Talousarvio-ohjeistuksen mukaan Aleksia-liikelaitoksen taseella saa olla enintään 200 000 euron kumulatiivinen yli- tai alijäämä tilivuoden tilinpäätöksessä.

Aleksia-liikelaitoksen liikevaihto on toteutunut suunnitellusti. Liiketoiminnan muiden tuottojen toteuma on jäänyt talousarviota alhaisemmaksi. Tämä johtuu uudesta kirjaussuunnitelmasta, jonka mukaisesti aiemmin muihin tuottoihin kirjatut erät sisältyvät nyt liikevaihtoon.

Kulujen toteuma on 73 %, mikä on hieman alhaisempi kuin laskennallinen 75 %. Suurimmat alitukset löytyvät eläkekuluista, muista henkilöstösivukuluista sekä palvelujen ostoista. Puhtaanapalveluissa on alitusta ja ruokakuljetusten ostot alittavat talousarvion kilpailutusten ansiosta.

Ennuste

Liikevaihdon ja muiden tuottojen ennustetaan alittuvan sivistys- ja hyvinvointitoimialalle kohdistettavan palvelumaksujen hyvitysten vuoksi.

Kulujen ennustetaan jäävän myös budjetoitua pienemmiksi. Palvelujen ostoissa ruokakuljetusten kustannusten arvioidaan toteutuvan noin 30 000 euroa budjetoitua pienempinä. Myös eläkekulujen sekä muiden henkilöstösivukulujen ennustetaan alittuvan. Toimintakuluihin esitetään määrärahavähennyksiä.

Kokonaisuutena tuloksen ennustetaan olevan noin 7 000 euroa alijäämäinen. Talousarvio-ohjeistuksen mukaan Aleksian kumulatiivinen ylijäämä saa olla enintään 200 000 euroa. Nykyinen ylijäämä on 206 401 euroa, minkä vuoksi tavoitellaan hieman negatiivista tulosta kuluvan vuoden aikana.

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esite

Liikelaistosten johtokunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle liitteen mukaisen osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-30.9.2025. Käyttötalouden sisäisiin ruokapalvelujen toimintatuottoihin esitetään 150 000 euron tuloarviovähennystä ulkoisten kulujen arvioitua pienemmän toteutumisen vuoksi. Palvelujen ostoihin esitetään 50 000 euron määrärahavähennystä. Palkkakustannuksiin ja henkilösivukuluihin esitetään 50 000 euron määrärahavähennystä. Investointien määrärahoihin esitetään 50 000 euron vähennystä. Johtokunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia sekä tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

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

Päätös**Jakelu**