

ALEKSIA-LIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖS 2020



Toimintakertomus vuodelta 2020

| Tuloslaskelma | Alkuperäinen TA 2020 | Siitä muutos | TA+muut. 2020 | TP 2020 | Poikkeama | TP 2019 | Tot. % |
|--|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Liikevaihto | 10 438 331 | -500 000 | 9 938 331 | 9 939 129 | 798 | 9 828 715 | 100 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 213 469 | | 213 469 | 149 487 | -63 982 | 250 603 | 70 % |
| Materiaalit ja palvelut | | | | | | | |
| Aineet, tarv. ja tavarat | -2 615 227 | 200 000 | -2 415 227 | -2 498 325 | -83 098 | -2 522 502 | 103 % |
| Palvelujen ostot | -1 241 034 | | -1 241 034 | -1 294 808 | -53 774 | -1 212 171 | 104 % |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -3 856 261 | 200 000 | -3 656 261 | -3 793 132 | -136 871 | -3 734 673 | 104 % |
| Henkilöstökulut | | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -4 675 952 | | -4 675 952 | -4 669 358 | 6 594 | -4 573 159 | 100 % |
| Henkilösivukulut | | | | | | | |
| Eläkekulut | -885 146 | | -885 146 | -911 788 | -26 642 | -898 044 | 103 % |
| Muut henkilösivukulut | -168 170 | | -168 170 | -157 980 | 10 190 | -152 553 | 94 % |
| Poistot ja arvonal. | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -154 480 | | -154 480 | -116 519 | 37 961 | -102 389 | 75 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | -918 474 | | -918 474 | -898 037 | 20 437 | -639 211 | 98 % |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | -6 683 | -300 000 | -306 683 | -458 198 | -151 515 | -20 710 | 149 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| Korkotuotot | | | | 6 778 | 6 778 | 15 003 | |
| Muut rahoitustuotot | | | | 87 | | | |
| Korkokulut | | | | | | | |
| Korvaus peruspääomasta | | | | | | | |
| Muut rahoituskulut | | | | -467 | -467 | -650 | |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen var. | | | | | | | |
| Poistoeron lis. (-) tai väh. (+) | | | | | | | |
| Varausten lis. (-) tai väh. (+) | | | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (-alijäämä) | -6 683 | -300 000 | -306 683 | -451 800 | -145 117 | -6 357 | 147 % |

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Talous

Korona-pandemialla oli suuri vaikutus Aleksia-liikelaitoksen talouteen. Korona-ajan toiminnan muutoksien vuoksi OVK I:n yhteydessä tehtiin sisäisiä palvelumaksujen hyvityksiä 500 000 euroa. Kuluissa elintarvikemäärärahoja vähennettiin 200 000 euroa. Muutetun talousarvion mukaan Aleksian toimintatuotot toteutuivat 63 184 euroa esitettyä pienempänä. Kulut ylittyivät 126 292 eurolla. Poistot toteutuivat 37 961 euroa pienempänä. Liikelaitoksen tulostavoite oli muutetun talousarvion mukaan 306 683 euroa alijäämäinen, mutta tulos muodostui 451 800 euroa alijäämäiseksi.

Tuotot: Sisäisille asiakkaille tehtiin koronasta johtuvien sulkuaikojen vuoksi palvelumaksuhyvityksiä OVKI:ssä. Loppuvuoden aikana koronasta johtuvia kuluja kertyi kuitenkin arviota enemmän. Tilinpäätösvaiheessa sivistys- ja hyvinvointitoimialalle tehtiin 235 000 euron tasauslasku, koska OVKI:n yhteydessä tehty palvelumaksujen hyvitys oli liian suuri. Ulkoiset myynnit eivät toteutuneet budjetoidusti. Koululaisten välipalamyynti ei toteutunut talousarvion mukaisesti. KeuSoten ateriamyynti ei toteutunut suunnitellusti, mm. päiväkeskustoiminta kolmessa toimipisteessä keskeytyi viideksi kuukaudeksi. Toreenin, Heikkarin ja Suopursun ravintolat olivat suljettuina. Ateriakeidas oli suljettuna osan aikaa ulkoisilta asiakkailta. Henkilöstö-ruokailu ja tilaustarjoilu alittuivat budjetoidusta.

Kulut: Merkittävimmät ylitykset tapahtuivat palvelujen osto sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat-tileillä. Palvelujen ostoissa ylitykset johdettiin mm. ruokatuotannon järjestelmien lisäosien ostoista, henkilöstön työvuorosunnittelun käyttöönottomaksusta, korona-ajan viestintäresurssin oston sekä koneiden ja laitteiden korjauspalveluista. Aineet, tarvikkeet, tavarat-tilin ylityksissä mm. puhdistusaineet ja tarvikkeet ylittyivät korona-ajan siivouksen lisätarpeen vuoksi, koululaisten etäruokailun annosaterioiden kulut olivat korkeammat kuin oman ruokapalvelun, lisäksi korona-ajan ruokailujärjestelyjen vuoksi kertakäyttöastioita, -pakkauksia, -käsineitä ostettiin enemmän mitä oli budjetoitu. Henkilöstöresursseja lisättiin koronaohjeistuksen mukaisen läsiivoustarpeen vuoksi. Vuoden 2021 alussa alkaviin uusiin ruokapalvelukohteisiin palkattiin henkilöstöä joulukuussa.

Toiminta

Vuoden 2020 toimintaan vaikutti suuresti koronapandemia ja samanaikaisesti tapahtuva organisaatiomuutos sekä Aleksian Padan käyttöönotto.

Koronapandemiasta johtuen toimintaa jouduttiin sopeuttamaan koulujen etäopetukseen siirtymisen ja eri kohteiden sulkuaikojen vuoksi. Siivouksen tarve avoimissa kohteissa kasvoi uusien korona-ajan hygieniaohteistusten myötä. Keväällä koulujen sulkuajaksi järjestettiin etäruokailu. Syksyllä järjestettiin etäruokailu karanteenissa oleville oppilaille. Lisäksi lukiolaisille mahdollistettiin etäruokailu hybridikoulun ajalle.

Aleksianssa on edetty usean vuoden aikana suunnitelmallisesti ns. yhdistelmätyön ja yhden valmistuskeittiömallin mukaiseen toimintaan. Uusi organisaatio otettiin käyttöön vuoden 2020 alussa. Palvelualueet, joissa palveluesimiehet vastaavat sekä ruoka- ja siivouspalvelusta sekä kehittäminen ja tuki-yksikkö aloittivat toimintansa. Ruoka- ja siivouspalvelujen yhdistelmätyöhön siirryttiin 13 koulussa. Uusi valmistuskeittiö Aleksian Pata otettiin käyttöön vuoden alussa, mutta korona -ajan vuoksi uutta ruoanvalmistusprosessia päästiin käynnistämään 1.8. Ruoanvalmistus siirtyi 17 keittiöstä Aleksian Pataan. Aleksian Padassa valmistetaan aterioita n. 4000 asiakkaalle, kun v. 2023 siellä tullaan valmistamaan aterioita noin 9000 asiakkaalle. Palvelukeittiöiden saneeraus uuden Aleksian Padan toimintatavan mukaiseksi eteni yhteistyössä tilakeskuksen kanssa. Seitsemän palvelukeittiötä saneerattiin. Lopullisesti organisaatiomuutos toteutuu kuitenkin vaiheittain vuoteen 2023 mennessä, kun kaikki ruoanvalmistus on siirtynyt Aleksian Pataan ja kouluissa ruoka- ja siivouspalvelujen tehtävät on voitu muuttaa yhdistelmätyöksi.

Aleksialle on annettu tehtäväksi kilpailuttaa sekä ruoka- että siivouspalveluista 5 %. Ruokapalvelun palvelusopimuksen optiovuosi päättyi 31.7. Kunnanhallitus päätti syksyllä, että kaikki ruoanvalmistus siirretään Aleksialle vuoden 2021 alusta alkaen. Harjulan koulun, Harjulan päiväkodin, Riihipuiston päiväkodin sekä Äppelgård dagheimin ruokapalvelujen siirron vuoksi 4 henkilöä palkattiin jo joulukuussa.

Siivouspalvelujen siivottava pinta-ala toteutui miltei suunnitellusti. Tilinpäätösvaiheessa siivottavaa pinta-alaa oli 100 802 m², kun vuoden 2020 alussa siivottavaa pinta-alaa oli 103 605 m². Ruokapalvelun suoritteet laskivat vuodesta 2019 noin 258 200 kpl. Suoritteita v. 2020 oli noin 262 600 kpl arvioitua vähemmän, joten elintarvikemäärärajojakin käytettiin 200 000 euroa arvioitua vähemmän.

Arvio tulevasta kehityksestä

Palvelukeittiöiden saneeraukset jatkuvat vielä vuosina 2021–2022. Uusi organisaatio on kokonaisuudessaan käytössä vuoteen 2023 mennessä, jolloin ruoanvalmistus on siirtynyt Aleksian Pataan. Vuoden 2021 aikana toteutetaan koulujen ja päiväkotien palvelukeittiöiden saneerauksia suunnitelman mukaisesti.

Ylimenokaudella aiheutuu kuluja ja arvioidut säästöt toteutuvat vasta sitten, kun kaikki palvelukeittiöt on saneerattu, toiminta keskitetty yhteen valmistuskeittiöön, toiminta on vakiintunut ja yhdistelmätyö on voitu ottaa käyttöön kaikissa kohteissa.

Esikoulujen siirtyminen koulujen yhteyteen muuttaa kouluravintoloiden toimintaa, sillä yhä useammassa kohteessa tarjotaan aamu- ja välipaloja. Tämä lisää ruokapalvelutehtäviin henkilöstöresurssitarvetta.

Liikelaitokselle on asetettu 2 %:n tuottavuustavoite vuosille 2020–2023. Tavoitteen toteutuminen on haasteellista, koska toiminnan muutoksesta aiheutuu kuluja. Lisäksi vuoden 2020 alijäämää joudutaan kattamaan tulevina vuosina palvelumaksuja korottamalla.

Henkilöstö

Toimialan palveluksessa olevan henkilökunnan määrä 31.12.2020 ryhmiteltynä seuraavasti:

| HTV1 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------|------------|------------|
| Yhteensä | 176,1 | 174,3 |

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Koronatilanne tuo epävarmuutta vuoden 2021 talouteen ja toimintaan. Palvelua voidaan joutua sopeuttamaan pikaisesti, mikäli asiakkaiden toiminnassa tapahtuu muutoksia esimerkiksi koronan vuoksi. Ulkoisten asiakkaiden aterioiden ostot, tilaustarjoilu ja koululaisien välipalamyynti eivät toteudu suunnitellusti koronarajoitteiden mukaisen toiminnan vuoksi.

Ruoka- ja siivouspalvelujen uuden toimintamallin käyttöönotto voi aiheuttaa satunnaisia haasteita palveluun sekä henkilöstön työhyvinvointiin. Ruokapalvelun tuotantoprosessi muuttuu, mikä vaikuttaa kokonaisvaltaisesti toimintaan ja sen suunnitteluun. Lisäksi eri toimipisteiden väistöaika aiheuttaa poikkeusjärjestelyitä.

Määräaikaisten tehtävien täyttäminen on entistä haastavampaa, etenkin lyhytaikaisten sijaisten saaminen on vaikeaa. Henkilöstöltä vaaditaan tulevaisuudessa sekä ruoka- että siivouspalvelun osaamista. Tämä lisää henkilöstön osaamisvaatimuksia. Aleksian omaa henkilöstöä koulutetaan jatkuvasti, jolloin heidän osaamisensa vastaa tulevaisuuden työn vaatimuksiin.

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä on ostanut ruoka- ja siivouspalvelut kunnilta kuntajohtajien päätöksen mukaisesti. Aleksia myy noin 20 henkilötyövuoden verran palvelua Keski-Uudenmaan sote- kuntayhtymälle. Tulevien vuosien tilanteeseen vaikuttaa mm. mahdollinen sote- ja maakuntauudistus ja KeuSoten päätös ruoka- ja siivouspalvelujen kilpailutuksesta. Jos palvelujen ostossa tapahtuu muutoksia, sillä on vaikutusta Aleksian toimintaan, koska liikelaitos ei voi kuntalain mukaan osallistua kilpailutukseen.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä liikelaitoksessa

Koronapandemian vaikutuksia riskienhallintaan ei osattu arvioida. Prosesseja on kuitenkin kehitetty kokemuksen kautta. Viestinnän merkitys kasvoi pandemian aikana ja siinä havaittiin Aleksian resurssien vähyys. Hallinnon henkilöstö siirtyi etätyöhön, mutta suurin osa henkilöstöstä työskenteli asiakaskohteissa. Henkilöstön ohjeistaminen nousi suureksi kehittämiskohteeksi.

Vaarojen ja riskienarviointi on toteutettu Riskipisteohjelmalla. Ohjelman avulla tunnistetaan strategiset ja toiminnalliset riskit. Vaaroja ja riskejä on tarkasteltu ja päivitetty. Työpaikkaselvityskäyntejä tehtiin korona-ajasta huolimatta.

Tilintarkastajien kanssa on selvitetty liikelaitoksen kirjanpidon eriyttämiselvöllisyyttä ja siinä on ryhdytty tarvittaviin toimenpiteisiin.

Investointien toteutuminen

| Investointihanke | Alkuperäinen TA 2020 | Siitä muutos | TA+muut. 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|------------------|-------------------------|--------------|------------------|------------|-----------|
| Kalusto | 450 000 | 0 | 450 000 | 241 999 | 208 001 |

Investointimäärärahan määrä oli arvioitu suuremmaksi, mitä toteuma on. Tilakeskus maksoi osan palvelukeittiöiden saneerausprojektiin liittyvää kalustoa.

Rahoitusosan toteutuminen

| Rahoituslaskelma | Alkuperäinen TA 2020 | Siitä muutos | TA+muut. 2020 | TP 2020 | Poikkeama | Tot-% | TP 2019 |
|--|-------------------------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | | | | |
| Liikelyijäämä (alijäämä) | -6 683 | | -6 683 | -458 198 | 451 515 | 6856 % | -20 711 |
| Poistot ja arvonalennukset | 154 480 | | 154 480 | 116 519 | 37 961 | 75 % | 102 389 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | 0 | 6 399 | -6 399 | | 14 354 |
| | 147 797 | 0 | 147 797 | -335 281 | 483 078 | -227 % | 96 031 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | | | | |
| Investointimenot | -450 000 | | -450 000 | -241 999 | -208 001 | 54 % | -114 485 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | | | | | |
| | -450 000 | 0 | -450 000 | -241 999 | -208 001 | 54 % | -114 485 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -302 203 | 0 | -302 203 | -577 280 | 275 077 | -173 % | -18 454 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lyhennys | | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta | | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | |
| Saamisten muutos kunnalta | | | | 259 563 | -259 563 | | 409 427 |
| Saamisten muutokset muilta | | | | 128 990 | -128 990 | | -344 348 |
| Korottomien velkojen muutos | | | | 186 324 | -186 324 | | -44 198 |
| | 0 | 0 | 0 | 574 877 | -574 877 | 0 % | 20 881 |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 0 | 0 | 574 877 | -574 877 | 0 % | 20 881 |
| Rahavarojen muutos | -302 203 | 0 | -302 203 | -2 403 | -299 800 | 1 % | 2 427 |

Keskeisimmät perustiedot

| PALVELU | Mittari | siivottavat m2, suorite kpl | TP 2020 | TA 2020 | TP2019 | TP 2018 |
|------------------------------|----------|-----------------------------------|---------|---------|--------|---------|
| siivouspalvelu (oma siivous) | €/m2/v | 100 803 | 24,91 | 24,87 | 23,80 | 23,50 |
| ruokapalvelu | €/ateria | 2 405 026 | 3,27 | 2,96 | 2,81 | 2,70 |

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta esittää, että Aleksia-liikelaitoksen tuloslaskelman mukainen tilikauden alijäämä 451 800 euroa siirretään edellisten tilikausien yli- ja alijäämien tilille. Kumulatiivinen alijäämä katetaan edellisten tilikausien ylijäämällä 207 880 eurolla ja 243 920 euroa vuoden 2024 loppuun mennessä palvelumaksuja korottamalla sekä huolehtimalla toiminnan taloudellisuudesta.

Osana alijäämän kattamista liikelaitoksessa suunnitellaan toimenpiteitä tuottavuuden kasvattamiseksi sekä säästöjen aikaansaamiseksi. Tällä pyritään hillitsemään painetta yksikköhintojen korottamiselle. Toimenpiteiden suunnittelussa huomioidaan valtuuston 27.1.2021 vahvistama NUUKA:n toimenpidesuunnitelma. Aikavälillä 2021–2024 asetetut alijäämän vuositaso kattamistavoitteet ovat alustavia: vuonna 2021: 44 780 e, vuonna 2022: 66 380 e, vuonna 2023: 66 380 e ja vuonna 2024: 66 380 e. Hinnankorotuksista käydään erilliset neuvottelut.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Tavoite | Tavoitteen mittari | Tavoitteen lähtötaso | | | | Mittarin tavoitetaso | Tavoitteiden toteuma TP 2020 | Toimenpiteet |
|---|--|----------------------|---------|--|------------------------------|---|---|--------------|
| | | TP 2017 | TP 2018 | TP 2019 | TA 2020 | | | |
| Ruoan valmistus keskitetään Aleksian Pataan | henkilötyövuosien pieneneminen 7 henkilötyövuoden verran (v.2020-2023) | | | 174,3 | 180,8 | htv1 176,1 Luku sisältää myös neljän uuden kohteen henkilöstön. | uuden organisaation käyttöönotto vaiheittain niissä kohteissa, joissa ruoanvalmistus on siirtynyt Aleksian Pataan | |
| Yhdistelmätyö otetaan käyttöön | aterian hinta e/ateria | 2,62 | 2,7 | 2,83 | 2,96 | 3,27 e/ateria | | |
| | siivouksen hinta e/m ² | 23,1 | 23,5 | 24,2 | 24,87 | 24,91 e/m ² | | |
| | tuottavuustavoite 2% (vuodet 2020-2023) | | | | | ei toteutunut | | |
| Ruokahävikin pienentäminen | biojätettä mitataan ja seurataan | | | mittaus hävikki- viivilla, 1 kpl hävikki- vaaka käytössä | mittaus hävikki- viivilla | biojätteen mittausta ei tehty koronatilanteen vuoksi, projekti seurantakohteiden ja mittareiden määrittelyyn sekä toimintaohjeiden tekemiseen on meneillään | ruokahävikin vähentämiseksi on löydetty oikeat seurantakohteet, mittarit ja tehty toimenpideohjeet | |
| Työtyytyväisyys kohtuullinen | Henkilöstökyselyn tulos 2 (asteikko 1-4) | 2,7 | 2,94 | 2,84 | 2 | 1. kysely, arvosana: 2,65 2. kysely, arvosana: 2,49 | tehdään kysely 2 kertaa vuoden aikana | |
| | Terveysprosentti (ei sairauspoissaoloja) | | | | | terveysprosentti 22,1 % | tehdään raportti | |
| Asiakastytyväisyys | Asiakastytyväisyyskyselyn arvosana 3 (asteikko 1-5) | | | | 3 | 3,99 | asiakastytyväisyyskyselyn tekeminen eri asiakkaille | |

Tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

Aleksia-liikelaitoksen Tuloslaskelma

1.1.-31.12.2020 1.1.-31.12.2019

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| LIKEVAIHTO | 9 939 129,13 | 9 828 714,84 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 149 486,74 | 250 602,50 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 498 324,51 | -2 522 501,93 |
| Palvelujen ostot | -1 294 807,66 | -1 212 170,82 |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -3 793 132,17 | -3 734 672,75 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -4 669 358,13 | -4 573 158,84 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -911 787,73 | -898 043,88 |
| Muut henkilösivukulut | -157 980,28 | -152 552,71 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -5 739 126,14 | -5 623 755,43 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -116 518,73 | -102 388,73 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -898 037,00 | -639 211,35 |
| LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) | -458 198,17 | -20 710,92 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 6778,29 | 15 003,37 |
| Muut rahoitustuotot | 87,34 | |
| Muut rahoituskulut | -466,96 | -649,78 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | 6 398,67 | 14 353,59 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) | -451 799,50 | -6 357,33 |

| Tuloslaskelman tunnusluvut | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 4509,1 % | -2,9 % |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 4509,1 % | -2,9 % |
| Voitto, % | -4,5 % | -0,1 % |
| Asukasmäärä 31.12. | 43 669 | 42 991 |

**Aleksia-liikelaitoksen
Rahoituslaskelma**

31.12.2020 31.12.2019

Toiminnan rahavirta

| | | |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| Liikeyli/-alijäämä | -458 198,17 | -20 710,92 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 116 518,73 | 102 388,73 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 6 398,67 | 14 353,59 |
| | <u>-335 280,77</u> | <u>96 031,40</u> |

Investointien rahavirta

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | 241 999,25 | 114 485,27 |
| | <u>241 999,25</u> | <u>114 485,27</u> |

Toiminnan ja investointien rahavirta

-577 280,02 -18 453,87

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset

| | | |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Saamisten muutos kunnalta | 259 562,98 | 409 427,42 |
| Saamisten muutos muilta | 128 989,99 | -344 348,47 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 186 324,20 | -44 198,39 |
| | <u>574 877,17</u> | <u>20 880,56</u> |

Rahoituksen rahavirta

574 877,17 20 880,56

Rahavarojen muutos

-2 402,85 2 426,69

Rahavarat 31.12. 851,85 3 254,70

Rahavarat 1.1. 3 254,70 828,01

Rahavarojen muutos

-2 402,85 2 426,69

Rahoituslaskelman tunnusluvut

2020

2019

| | | |
|---|--------|------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | -168 | 410 |
| Investointien tulorahoitus, % | -139 % | 84 % |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,00 | 0,00 |
| Lainanhoitokate | 0,00 | 0,00 |
| Kassan riittävyys, pv | 0,03 | 0,12 |
| Quick ratio | 0,64 | 1,07 |
| Current ratio | 0,64 | 1,07 |

Aleksia-liikelaitoksen**31.12.2020****31.12.2019****Tase****Vastaavaa**

| | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Pysyvät vastaavat | 255 943,60 | 130 463,08 |
| Aineelliset hyödykkeet | 255 943,60 | 130 463,08 |
| Koneet ja kalusto | 255 943,60 | 130 463,08 |
| Vaihtuvat vastaavat | 893 125,03 | 1 284 080,85 |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 892 273,18 | 1 280 826,15 |
| Myyntisaamiset | 310 102,28 | 497 543,89 |
| Saamiset kunnalta | 380 778,23 | 155 179,28 |
| Muut saamiset | 54 420,24 | 4 047,14 |
| Siirtosaamiset | 146 972,43 | 624 055,84 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 851,85 | 3 254,70 |
| Vastaavaa yhteensä | 1 149 068,63 | 1 414 543,93 |

Vastattavaa

| | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Oma pääoma | -235 919,45 | 215 880,05 |
| Peruspääoma | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 207 880,05 | 214 237,38 |
| Tilikauden ylijäämä | -451 799,50 | -6 357,33 |
| Vieras pääoma | 1 384 988,08 | 1 198 663,88 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 1 384 988,08 | 1 198 663,88 |
| Ostovelat | 385 035,94 | 294 589,42 |
| Muut velat | 78 725,74 | 93 550,83 |
| Siirtovelat | 921 226,40 | 810 523,63 |
| Vastattavaa yhteensä | 1 149 068,63 | 1 414 543,93 |

Taseen tunnusluvut**2020****2019**

| | | |
|--|---------|--------|
| Omavaraisuusaste, % | -20,5 % | 15,3 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 13,7 % | 11,9 % |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 € | -244 | 208 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 0 | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000€ | 3 | 3 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 0,1 | 0,1 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 € | 0 | 0 |
| Asukamäärä 31.12. | 43 669 | 42 991 |

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on muutettu 1.1.2017 lähtien hankitun omaisuuden osalta KV 31.5.2017 § 49.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa

Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittelyssä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelma on muutettu 1.1.2017 alkaen (KV 31.5.2017 §49) Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmä

| | Poistoaika/ poisto% | Poistotapa |
|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Koneet ja kalusto | | |
| Muut koneet ja kalusto -31.12.2012 | 30 % | menojäännöspoisto |
| Muut koneet ja kalusto 1.1.2013- | 3 vuotta | tasapoisto |

5.2.4 Taseen liitetiedot

Liitetieto 19. Pysyvien vastaavien hyödykkeet

| | 2020 € | 2019 € |
|-----------------------------|-------------|------------|
| Koneet ja kalusto | | |
| Hankintameno 1.1. | 130 463,08 | 118 366,54 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 241 999,25 | 114 485,27 |
| Hankintameno 31.12. | 372 462,33 | 232 851,81 |
| Tilikauden poistot | -116 518,73 | 102 388,73 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 255 943,60 | 130 463,08 |

KPA 2:7. § 5-kohdan mukaista mahdollista arvonlisäveron palautusvastuuta ei ole

Liitetieto 23. Saamisten erittely

| | 2020 Lyhytaikaiset | 2019 Lyhytaikaiset |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saamiset kunnalta, konsernitili | 380 778,23 | 155 179,28 |
| Saamiset kunnalta, yhdyntili | 138 165,70 | 623 327,63 |
| | | |
| Saamiset muilta | | |
| Myyntisaamiset | 310 102,28 | 497 543,89 |
| Muut saamiset | 54 420,24 | 4 047,14 |
| Siirtosaamiset | 8 806,73 | 728,21 |
| | | |
| Saamiset yhteensä | 892 273,18 | 1 280 826,15 |

Liitetieto 25. Oman pääoman erittely

| | 2020 € | 2019 € |
|---|-------------|------------|
| Peruspääoma 1.1. | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Peruspääoma 31.12. | 8 000,00 | 8 000,00 |
| | | |
| Edellisten tilikausien alijäämä | 214 237,38 | 200 549,29 |
| Siirto edelliseltä tilikaudelta | -6 357,33 | 13 688,09 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 207 880,05 | 214 237,38 |
| | | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -451 799,50 | -6 357,33 |
| | | |
| Oma pääoma yhteensä | -235 919,45 | 215 880,05 |

Liitetieto 33. Siirtovelkoihin sisältyvät erät

| | 2020 Lyhytaikaiset | 2019 Lyhytaikaiset |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Siirtovelat | | |
| Lomapalkkajaksotus | 843 452,32 | 798 307,79 |
| Muut siirtovelat | 77 774,08 | 12 215,84 |
| | | |
| Siirtovelat yhteensä | 921 226,40 | 810 523,63 |

Taseeseen sisältymättömät vastuusitoumukset ja vastuut

Liitetieto 38. Vuokravastuut

| | 2020 € | 2019 € |
|--|-----------|-----------|
| Vuokravastuut yhteensä | 3061,17 | 3 288,48 |
| siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat | 689,84 | 3 288,48 |
| | | |
| | | |
| | | |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Liitetieto 42. Henkilöstön lukumäärä

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Vakinaiset | 161 | 146 |
| Määräaikaiset | 29 | 31 |
| | | |
| Henkilöstön lukumäärä yhteensä (työpanos) | 190 | 177 |

Liitetieto 46. Liikelaitoksen ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

KeuSote ostaa Aleksia-liikelaitokselta palveluita. Liikevaihto oli vuonna 2020 1 506 140 euroa.

Kilpailulain mukaisen kirjapidon eriyttämisen liitetiedot

Kuvaus kustannuslaskennasta

Aleksia-liikelaitoksen ruoka- ja siivouspalvelujen omakustannushinnat muodostuvat aiheuttamisperiaatteella. Ulkoisille asiakkaille on omat kustannuspaikat ja seurantanumerot, joita käytetään hinnoittelussa ja laskutuksessa.

Hinnat muodostuvat seuraavista kuluista: liikelaitoksen sisäisten palvelujen ostot (yleishallinto, talouskeskus, hankinta-toimi, henkilöstöhallinto, työterveyshuolto ja tarkastuslautakunta), osuus Aleksian yhteisistä kuluista, henkilöstökulut, palvelujen ja tarvikkeiden ostot (elintarvikkeet, rahti), Jamix-tuotannonohjausjärjestelmän kustannukset (ruokapalvelut), muut toimintakulut, kuten välilliset verot, muut kulut, luottotappiot, muut sisäiset toimintakulut, vuokrat, poistot (ruokapalvelut)

Ruokapalvelun hinta muodostuu suoritemäärien mukaisesti.

Siivouspalvelun hinta muodostuu palveluhenkilöstön keskimääräisten henkilöstökulujen perusteella. Kulut kohdistetaan toimintayksiköille henkilötyötuntien suhteessa. Ostopalvelukohteille kohdistetaan ostopalvelun hinta ja osuus kaikille palveluille jaettavista kustannuksista. Asiantuntijapalveluissa kohdistetaan kaikille palveluille jaettavien kustannusten lisäksi kohteen pinta-alaan suhteutetusti palveluohjaajan palkasta osuus sivukuluineen.

**Aleksia-liikelaitoksen
Eriytetty tuloslaskelma**

1.1.-31.12.2020

| | |
|--|---------------------|
| LIKEVAIHTO | 1 364 506,12 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 50 215,31 |
| Materiaalit ja palvelut | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -381 599,49 |
| Palvelujen ostot | -73 749,99 |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -455 349,48 |
| Henkilöstökulut | |
| Palkat ja palkkiot | -719 712,34 |
| Henkilösivukulut | |
| Eläkekulut | -123 752,47 |
| Muut henkilösivukulut | -23 272,82 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -866 737,63 |
| Poistot ja arvonalentumiset | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -11 640,07 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -108 708,34 |
| LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) | -27 714,09 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | |
| Korkotuotot | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 0,00 |
| Muut rahoituskulut | 0,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | 0,00 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) | -27 714,09 |

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Nurmijärvellä 23.2.2021

Tuomas Sarpolahti
puheenjohtaja

Pasi Miettinen

Kimmo Viisanen

Anu Heikkinen

Maritta Kopsala

Anu Savander-Hämäläinen
palvelujohtaja

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Nurmijärvellä _____.____2021

KPMG Oy Ab

Mikko Luoma
KHT, JHT