

# Aleksia liikelaitoksen tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Aleksia -liikelaitoksen johtokunta 28.02.2023 § 1  
100/00.01.02.02/2023

Kuntalain mukaan liikelaitoksen johtokunnan on laadittava kalenterivuositain liikelaitoksen erillistilinpäätös, ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi ja saatettava kunnanhallituksen käsiteltäväksi. Valmisteluajataulun osalta noudatetaan, mitä kunnan tilinpäätöksen valmistelusta on säädetty.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus sekä allekirjoitussivu, jossa tilinpäätösmerkintä.

Liikelaitoksen tilinpäätöslaskelmat laaditaan noudattaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston liikelaitosohjeen mukaisia tase-, tulos- ja rahoituslaskelmakaavoja ja kuntajaoston antamaa liitetieto-ohjetta.

Liikelaitoksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä päättää valtuusto osana kunnan tilinpäätöksen hyväksymistä. Kunnan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella myös liikelaitoksen hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida ovatko valtuuston liikelaitokselle asettamat tavoitteet toteutuneet. Tilintarkastaja suorittaa liikelaitoksen tarkastuksen osana kunnan tai kuntayhtymän tarkastusta.

Kunnallisen liikelaitoksen johtokunnan on laadittava toimintakertomus, jossa sen on tehtävä selkoa talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta tilikaudella. Toimintakertomus on osa liikelaitoksen tilinpäätöstä. Toimintakertomuksessa on annettava tietoja myös sellaisista liikelaitoksen talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei tehdä selkoa tulos- tai rahoituslaskelmassa taikka taseessa. Myös tilikauden päättymisen jälkeen tapahtuneet olennaiset muutokset on selvitettävä, koska niillä saattaa olla merkitystä esimerkiksi tilikauden tuloksen käsittelystä tai talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- tai alijäämää. Tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen johtaja.

Lautakuntien/johtokuntien on käsiteltävä toimintakertomuksensa ennen niiden toimittamista kunnanhallitukselle.

Aleksia-liikelaitoksen tuottojen toteuma oli 97,5 % verrattuna talousarvioon. Tuottojen alitus johtui pääasiassa ruokapalvelujen myynnissä tapahtuneiden muutoksista. Ateriakeitaan henkilöstöaterioiden myyntituotot alittuivat. Omistaja halusi ylläpitää Ateriakeitaan toimintaa, vaikka tulot eivät kattaneet menoja. Ateriakeitaan toiminta Aleksian yksikkönä päättyi syyskuun lopussa. KeuSoten kilpailutti ruokapalvelunsa ja Aleksia ei myynyt ruokapalveluja KeuSotelle toukokuun alusta alkaen. Aleksialle jäi alijäämää yhteisistä kustannuksista, joita ei voitu periä muilta asiakkailta sekä Ateriakeitaan toiminnan kannattamattomuudesta. Kunnalta anottiin toiminta-avustusta 85 000 euroa, mutta tarve oli 49 791 euroa. Ruokapalvelujen sisäiset tuotot alittuivat verrattuna talousarvioon. OVK III ennusteessa varauduttiin elintarvikkeiden kustannusten nousuun ja arvioitiin, että sivistystoimialalle tehdään lisälasku. Kustannusten nousu ei kuitenkaan toteutunut ennustetun mukaisesti eikä lisälaskun tarvetta ollut. Siivouspalvelujen tuotot toteutuivat suunnitellusti.

Toimintakulujen toteuma oli 98,1 % verrattuna talousarvioon. Elintarvikekulut, pakkausmateriaali ja kuljetuskustannukset nousivat, mutta ennustettua pienempinä. Henkilöstökulut alittuivat, koska budjetoimattomia lomapalkkavarauksia ja henkilöstökorvauksia kirjautui.

Poistot toteutuivat alhaisempina verrattuna talousarvioon.

Tulos muodostui 246 287 euroa ylijäämäiseksi.

Aleksia-liikelaitoksen toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022 on liitteenä.

#### **Esittelijä**

Palvelujohtaja

#### **Esitys**

Aleksia-liikelaitoksen johtokunta hyväksyy liitteenä olevan erillistilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2022. Johtokunta allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen kunnanhallitukselle yhdistettäväksi kunnan tilinpäätökseen sekä jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Johtokunta esittää, että Aleksia-liikelaitoksen tuloslaskelman mukainen tilikauden ylijäämä 246 287 euroa siirretään edellisten kausien yli- ja alijäämätilille.

#### **Valmistelija**

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen, p. 040 317 2070

#### **Päätös**

Esitys hyväksyttiin.

#### **Jakelu**