

Aleksia -liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2024-2026

Aleksia -liikelaitoksen johtokunta 12.09.2023 § 13
777/02.02.00/2023

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 mukaisesti talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 19.6.2023 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2024 sekä talousarvion laadintaohjeen.

Talousarviokehys vuodelle 2024 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate). Enimmäisinvestoinnit on kehyksessä määriteltä bruttomääräisenä.

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2022 tilinpäätös sekä vuoden 2023 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2022 tilinpäätös. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia tulevalta vuodelta, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2022 tilinpäätös ei sisällä.

Käyttötaloudelle kustannuspaineita kuntatasolla syntyy vuonna 2024 kunta-alalle kohdistuvista palkankorotuksista. Vuoden 2024 kustannuksiin myös inflaatiolla on huomattava vaikutus.

Kunnan liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma laaditaan kunnan talousarviosta ja -suunnitelmasta erillisenä osana.

Liikelaitos hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman vuoden loppuun mennessä valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti.

Nuuka-toimenpiteinä valtuusto päätti, että kunnan ruoka- ja siivouspalvelujen (Aleksia) tuotantotapaa tarkastellaan. Mikäli osoittautuu, että markkinaehtoinen tapa tuottaa palvelua on tuotannollisesti ja taloudellisesti edullisempi, palvelut voidaan ulkoistaa (markkinoille) tai tehdä yhteistyössä muiden julkisten toimijoiden kanssa. Valtuusto päättää mahdollisesta ulkoistamisesta valmiiden selvitysten perusteella mahdollisesti loppuvuodesta 2023.

Kunnanhallituksen hyväksymässä kehyksessä Aleksia-liikelaitoksen toimintakatteen vuodelle 2024 on määriteltä 100 000 euroa. Toimintakatetavoite toteutuu, jolloin tulos nolla euroa.

Kuluissa on huomioitu liikelaitokselle asetetut muut Nuuka-tavoitteet, jolloin kulujen ennustetaan olevan 200 428 pienemmät. Tuottojen ennustetaan olevan 313 443 euroa pienemmät. Poistojen ennustetaan olevan 40 000 euroa pienemmät.

Talousarvion yhteydessä laaditaan henkilöstösuunnitelma, johon kootaan esitykset uusista perustettavista viroista ja työsuhteisista tehtävistä sekä vakanssimuutoksista talousarviovuodelle ja taloussuunnitelmavuosille. Aleksia-liikelaitokselle ei esitetä uusia vakansseja talousarviovuodelle.

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esitys

Aleksia-liikelaitoksen johtokunta hyväksyy talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2024-2026 ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Johtokunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen, p. 040 317 2070

Päätös

Esitys hyväksyttiin.