

ALEKSIA-LIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖS 2023



Nurmijärvi

Toimintakertomus vuodelta

Tuloslaskelma	Alkuperäinen TA 2023	Siitä muutos	TA+muut. 2023	TP 2023	Poikkeama	Poikkeama %	TP 2022
Liikevaihto	9 760 306	0	9 760 306	9 257 400	-502 906	-5 %	9 973 848
Valmistus omaan käyttöön							
Liiketoiminnan muut tuotot	57 600	0	57 600	176 973	119 373	207 %	262 191
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 563 049	0	-2 563 049	-2 248 402	314 647	12 %	-2 290 087
Palvelujen ostot	-1 048 644	0	-1 048 644	-1 017 260	31 384	3 %	-1 100 648
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 611 693	0	-3 611 693	-3 265 662	346 031	10 %	-3 390 735
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-4 060 003	0	-4 060 003	-4 020 721	39 283	1 %	-4 402 712
Henkilösivukulut					0		
Eläkekulut	-799 700	0	-799 700	-821 856	-22 156	-3 %	-880 408
Muut henkilösivukulut	-159 660	0	-159 660	-145 024	14 636	9 %	-153 926
Poistot ja arvonal.					0		
Suunnitelman mukaiset poistot	-140 000	0	-140 000	-73 553	66 447	47 %	-125 669
Liiketoiminnan muut kulut	-927 102	0	-927 102	-915 284	11 818	1 %	-1 040 979
Liikelylijäämä (-alijäämä)	119 748	0	119 748	192 273	72 524	61 %	241 610
Rahoitustuotot ja -kulut				13 252			4 677
Korkotuotot				12 890	12 890		4 792
Muut rahoitustuotot				389	389		298
Korkokulut					0		
Korvaus peruspääomasta					0		
Muut rahoituskulut				-27	-27		-413
Ylijäämä (alijäämä) ennen var.				205 524	85 776		
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)							
Varausten lis. (-) tai väh. (+)							
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	119 748	0	119 748	205 524	85 776	72 %	246 287

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Talous

Toimintatuotot:

- Myyntituotot
 - Siivouspalvelun tuotot toteutuivat miltei talousarvion mukaisesti ja kulut alittuivat verrattuna talousarvioon.
 - ⊖ Ruokapalvelujen sisäiset tuotot alittuivat ja ulkoiset tuotot (ResQ-myynti, välipalat, seurojen kesäkerhot jne.), ylittivät verrattuna talousarvioon
 - Sivistystoimialalle tehtiin palvelumaksujen hyvityksiä yhteensä 602 000 e, joista ruokapalvelun osuus 526 109 e ja siivouspalvelun osuus 75 891 e.
- Tuet ja avustukset
 - palkkatukea (60 685 e) ei oltu budjetoitu
- Muut toimintatuotot
 - tuotot ylittivät mm. Kiertonetin kautta myytyjen kalusteiden tuotoista ja kesäkerhojen sekä muiden sisäisten ruokapalvelujen myynnistä (esim. kokouskahvit)

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut toteutuivat miltei talousarvion mukaisesti. Ennusteessa henkilöstökulujen arvioitiin ylittyvän n.113 000 eurolla, mutta henkilöstön pitämät palkattomat vapaat ja lomarahojen vaihtaminen vapaiksi vaikuttivat kulujen alitukseen
- Palvelujen ostot alittuivat talousarvioon verrattuna

- siivouspalvelujen ostot yksityisiltä yrityksiltä alittuivat. Siivouspalvelujen kilpailutuksessa ei saatu tarjouksia ja kohteiden siivouksia siirtyi Aleksialle.
- Aineet, tarvikkeet, tavarat alittuivat talousarvioon verrattuna
 - Elintarvikekulujen toteuma on 88,6 % verrattuna talousarvioon. Hinnat eivät nousseet siten kuin oli talousarvion laadinnan yhteydessä arvioitu. Tällä on vaikutusta ruokapalvelun toteutuneeseen suoritehintaan. Lisäksi ruokapalvelun ostojen ohjausta on kehitetty.
 - tiliryhmän sisällä eri tileillä muodostui säästöjä

Poistot alittuivat talousarvioon verrattuna, koska aiempina vuosina investoinnit ovat toteutuneet suunniteltua pienempinä.

Kunnan talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan Aleksia-liikelaitoksen taseella saa olla enintään 200 000 euron kumulatiivinen yli- / alijäämä tilivuoden tilinpäätöksessä. Aleksialle kirjautui korkotuottoja ja tulos muodostui 205 524 euroa ylijäämäiseksi. Ylityksestä on sovittu talousjohtajan kanssa. Tulos on 85 776 euroa parempi kuin talousarviossa.

Toiminta

- vuoden 2023 alusta toimintansa aloittaneen Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan muutoksilla oli vaikutusta liikelaitoksen toimintaan ja talouteen. Liikelaitoksessa käytyjen yt-neuvottelujen seurauksena toimintaa sopeutettiin: 7 työtehtävää lakkautettiin ja osa-aikaistettiin vuoden 2023 alusta alkaen. Muutoksen kohteena olevalle henkilöstölle tarjottiin muita tehtäviä liikelaitoksesta ja kunnasta.
- palvelukeittiöiden ruoanvalmistus on keskitetty Aleksian Pataan vuoden alusta alkaen. Myös jakelukeittiöiden ruokien kuumennus keskitettiin Aleksian Pataan.
- palvelukeittiöt aloittivat 1.7.23 alkaen päivittäiset asiakasmäärien lautaslaskennat ja elintarvikejättemäärien kirjaamiset, jotta saadaan toteutuneet päivittäiset ja eri ruokalajeja koskevat asiakasmäärät tietoon sekä määriteltyä ruokahävikkiyölle määrälliset tavoitteet seuraaville vuosille.
- siivouspalvelun sähköinen laadunseurantajärjestelmä otettiin käyttöön
- valtuuston päätöksen mukaisesti liikelaitoksen toiminnasta ja tulevaisuuden vaihtoehtoista tehtiin selvitys. Päätöksenteko siitä ulkoistetaanko ruoka- ja siivouspalvelut vai jatkaako liikelaitos toimintaa, tehdään vuonna 2024

Arvio tulevasta kehityksestä

Aleksia myy ruoka- ja siivouspalveluja pääasiassa sivistystoimialalle. Siivouspalveluja myydään vähäisessä määrin ympäristötoimialalle ja ulkoisille asiakkaille.

Mikäli liikelaitos jatkaa toimintaa menneiden vuosien muutosten jälkeen tarkoituksena on panostaa voimakkaasti kehitystyöhön (laatu- ja asiakasyhteistyö)

Henkilöstö

Toimialan palveluksessa olevan henkilökunnan määrä 31.12.2023:

HTV1	31.12.2023	31.12.2022
Yhteensä	140,8	159,5

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Aleksia-liikelaitoksen toimintamallista päättäminen: ulkoistetaanko ruoka- ja siivouspalvelut vai jatketaanko toimintaa liikelaitoksena.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä liikelaitoksessa

Toiminnassa on noudatettu Nurmijärven kunnan hallintosääntöä ja sisäisen valvonnan ohjeita. Tavoitteiden toteutumista on seurattu ja raportoitu säännöllisesti. Valvonnassa ei ole havaittu puutteita tilikauden aikana.

Investointien toteutuminen

Investointihanke	Alkuperäinen TA 2023	Siitä muutos	TA+muut. 2023	TP 2023	Poikkeama	Poikkeama %
Kalusto	-150 000		-150 000	-64 760	85 240	57 %

Kalustomäärärahaa jäi käyttämättä, koska suurin osa tarvittavista koneista ja laitteista hankittiin palvelukeittiöiden muutosprojektimäärärahoista.

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	Alkuperäinen TA 2023	Siitä muutos	TA+muut. 2023	TP 2023	Poikkeama	Poikkeama %	TP 2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Liikelyjäämä (alijäämä)	119 748	0	119 748	192 273	72 524	61 %	241 610
Poistot ja arvonalennukset	140 000	0	140 000	73 553	-66 447	-47 %	125 669
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	13 252	13 252		4 677
	259 748	0	259 748	279 077	19 329	7 %	371 956
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-150 000		-150 000	-64 760	85 240	57 %	-51 490
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot							
	-150 000	0	-150 000	-64 760	85 240	57 %	-51 490
Toiminnan ja investointien rahavirta	109 748	0	109 748	214 317	104 568	95 %	320 466
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys							
	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
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Saamisten muutos kunnalta				-235 595	-235 595		-247 443
Saamisten muutokset muilta				51 922	51 922		44 437
Korottomien velkojen muutos				-29 938	-29 938		-107 493
	0	0	0	-213 611	-213 611		-310 499
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-213 611			-310 499
Rahavarojen muutos	109 748	0	109 748	706	109 043	99 %	9 966

Keskeisimmät perustiedot

PALVELU	Mittari	TP2023	TA2023	TP 2022	TP2021
siivouspalvelu (oma siivous)	€/m2/v	22,09	25,84	23,87	24,34
siivottava pinta-ala (oma siivous)	m2	88 940	92 750	101 698	102 289
ruokapalvelu	€/ateria	3,21	3,38	3,17	3,14
suorite	kpl	2 201 945	2 164 074	2 296 350	2 580 887

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta esittää, että Aleksia-liikelaitoksen tuloslaskelman mukainen tilikauden ylijäämä 205 524,47 euroa siirretään edellisten tilikausien yli- ja alijäämien tilille.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian painopistealue: Panostamme vaikuttaviin ja oikea-aikaisiin peruspalveluihin

Näkökulma	Seurannan mittari tai tapa	Mittarin tavoitetaso	Toteuma	
		TP 2022	TA 2023	
			TP23	
Talous	ruokapalvelun hinta e/ateria	3,17	3,38	3,21
Talous	siivouksen hinta e/m2	23,87	25,84	22,09
Talous	positiivinen tilikauden tulos	mittari ei ollut käytössä v.2022	tulot kattavat menot	tulot kattavat menot
Talous	kilpailukykyinen hintataso verratuna muihin palveluntuottajiin	mittari ei ollut käytössä v.2022	kilpailukykyinen hintataso verratuna muihin palveluntuottajiin	markkinakartoituksen mukaan kilpailukykyinen hintataso verratuna muihin palveluntuottajiin
Henkilöstö	Henkilöstökyselyn tulos (asteikko 1-4)	2,45	3	3,4 (asteikko 1-5)
Asiakas	Asiakastyytyväisyyskyselyn arvosana (asteikko 1-5)	päiväkodit: 4,28 koulut: 4,04	4	päiväkodit: 4,17, koulut: 4,3
Vastuullisuus	ruokahävikki,% osuus valmistetusta ruoasta	mittari ei ollut käytössä v.2022	a) kerätään tietoa ns.pohjalukuun ja määritellään sen perusteella tavoite tuleville vuosille, b) lisätään ylijäämääräruoan myyntiä ResQ-sovelluksella	a) pohjaluku on kerätty: arvio elintarvikejättemäärästä vuonna 2023 on 82 000 kg (yht. 328 000 e, elintarvikejäte 4 e/kg). Arvio koko vuodelle on laskettu 3 kk mittaustulosten perusteella. Jatkossa mittaus on päivittäistä ja jatkuvaa. Seurannan mittaria tulee tarkentaa seuraaville vuosille*** b) Tavoite on saavutettu. Myynti ollut vuonna 2022 12382 e, vuonna 2023 23456 e . Lisäksi Aleksia on lahjoittanut hävikkiruokaa kahdelle toimijalle.
Vastuullisuus	kotimaisten elintarvikkeiden osuus %	mittari ei ollut käytössä v.2022	kerätään tietoa ns.pohjalukuun ja määritellään sen perusteella tavoite tuleville vuosille	tiedon keruu toteutunut, kotimaisuusaste 75%

Tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

Aleksia-liikelaitoksen Tuloslaskelma

1.1.-31.12.2023 1.1.-31.12.2022

LIIKEVAIHTO	9 257 399,51	9 973 847,58
Liiketoiminnan muut tuotot	176 972,53	262 190,70
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 248 401,98	-2 290 086,79
Palvelujen ostot	-1 017 260,34	-1 100 647,84
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 265 662,32	-3 390 734,63
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 020 720,50	-4 402 712,07
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-821 856,06	-880 407,84
Muut henkilösivukulut	-145 023,81	-153 925,89
Henkilöstökulut yhteensä	-4 987 600,37	-5 437 045,80
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-73 552,81	-125 669,16
Liiketoiminnan muut kulut	-915 283,92	-1 040 978,56
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	192 272,62	241 610,13
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	12890,01	4791,93
Muut rahoitustuotot	388,69	297,88
Muut rahoituskulut	-26,85	-413
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	13 251,85	4 676,81
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	205 524,47	246 286,94
Tuloslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Sijoitetun pääoman tuotto, %	185,1 %	-214,4 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	185,1 %	-214,4 %
Voitto, %	2,2 %	2,5 %
Asukasmäärä 31.12.	44 773	44 437

**Aleksia-liikelaitoksen
Rahoituslaskelma**

31.12.2023 31.12.2022

Toiminnan rahavirta

Liikelyi/-alijäämä	192 272,62	241 610,13
Poistot ja arvonalentumiset	73 552,81	125 669,16
Rahoitustuotot ja -kulut	13 251,85	4 676,81
	<u>279 077,28</u>	<u>371 956,10</u>

Investointien rahavirta

Käyttöomaisuusinvestoinnit	64 760,21	51 490,48
	<u>64 760,21</u>	<u>51 490,48</u>

Toiminnan ja investointien rahavirta

214 317,07 320 465,62

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos kunnalta	-235 595,02	-247 443,47
Saamisten muutos muilta	51 922,34	44 436,74
Korottomien velkojen muutos muilta	-29 938,45	-107 492,64
	<u>-213 611,13</u>	<u>-310 499,37</u>

Rahoituksen rahavirta

-213 611,13 -310 499,37

Rahavarojen muutos

705,94 9 966,25

Rahavarat 31.12.	10 672,19	9 966,25
Rahavarat 1.1.	9 966,25	0,00
Rahavarojen muutos	705,94	9 966,25

Rahoituslaskelman tunnusluvut

2023 2022

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	29	-104
Investointien tulorahoitus, %	431 %	722 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00	0,00
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,43	0,37
Quick ratio	1,12	0,91
Current ratio	1,12	0,91

Aleksia-liikelaitoksen**31.12.2023****31.12.2022****Tase****Vastaavaa**

Pysyvät vastaavat	91 574,89	100 367,49
Aineelliset hyödykkeet	91 574,89	100 367,49
Koneet ja kalusto	91 574,89	100 367,49
Vaihtuvat vastaavat	1 145 687,34	961 308,72
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 135 015,15	951 342,47
Myyntisaamiset	7 086,26	65 454,60
Saamiset kunnalta	151 194,36	213 399,57
Muut saamiset	46 410,00	43 464,08
Siirtosaamiset	930 324,53	629 024,22
Rahat ja pankkisaamiset	10 672,19	9966,25
Vastaavaa yhteensä	1 237 262,23	1 061 676,21

Vastattavaa

Oma pääoma	213 770,96	8 246,49
Peruspääoma	8 000,00	8 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	246,49	-246 040,45
Tilikauden ylijäämä	205 524,47	246 286,94
Vieras pääoma	1 023 491,27	1 053 429,72
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 023 491,27	1 053 429,72
Saadut ennakot	0,00	217,86
Ostovelat	265 586,53	222 934,20
Muut velat	60 179,32	68 065,24
Siirtovelat	697 725,42	762 212,42
Vastattavaa yhteensä	1 237 262,23	1 061 676,21

Taseen tunnusluvut**2023****2022**

Omavaraisuusaste, %	17,3 %	0,8 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10,8 %	10,3 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	206	0
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000€	2	2
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas		
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Asukamäärä 31.12.	44773	44437

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

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%
Koneet ja kalusto	
Muut koneet ja kalusto -31.12.2012	30 %
Muut koneet ja kalusto 1.1.2013-	3 vuotta

Taseen liitetiedot

Liitetieto 19. Pysyvien vastaavien hyödykkeet

	2023 €	2022 €
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	100 367,49	174 546,17
Lisäykset tilikauden aikana	64 760,21	51 490,48
Hankintameno 31.12.	165 127,70	226 036,65
Tilikauden poistot	-73 552,81	-125 669,16
Kirjanpitoarvo 31.12.	91 574,89	100 367,49

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

Liitetieto 23. Saamisten erittely

	2023 Lyhytaikaiset	2022 Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta, konsernitili	151 194,36	213 399,57
Saamiset kunnalta, yhdyntili	920 170,96	622 370,73
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	7 086,26	65 454,60
Muut saamiset	46 410,00	43 464,08
Siirtosaamiset	10 153,57	6 653,49
Saamiset yhteensä	1 135 015,15	951 342,47

Liitetieto 25. Oman pääoman erittely

	2023 €	2022 €
Peruspääoma 1.1.	8 000,00	8 000,00
Peruspääoma 31.12.	8 000,00	8 000,00
Edellisten tilikausien alijäämä	-246 040,45	-243 919,45
Siirto edelliseltä tilikaudelta	246 286,94	-2 121,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	246,49	-246 040,45
Tilikauden yli-/alijäämä	205 524,47	246 286,94
Oma pääoma yhteensä	213 770,96	8 246,49

Liitetieto 33. Siirtovelkoihin sisältyvät erät

	2023 Lyhytaikaiset	2022 Lyhytaikaiset
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	694 982,18	747 892,77
Muut siirtovelat	2 743,24	14 319,65
Siirtovelat yhteensä	697 725,42	762 212,42

Taseeseen sisällyttämättömät vastuusitoumukset ja vastuut

Liitetieto 38. Vuokravastuut

	2023 €	2022 €
Vuokravastuut yhteensä	543,91	1758,22
siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat	441,64	728,33

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Liitetieto 42. Henkilöstön lukumäärä

	31.12.2023	31.12.2022
Vakinaiset	130	125
Määräaikaiset	14	34
Henkilöstön lukumäärä yhteensä (työpanos)	144	159

Liitetieto 46. Liikelaitoksen ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

Aleksia-liikelaitos myy ruoka- ja siivouspalveluja Keski-Uudenmaan työterveys Oy, Uudenmaan työterveys Oy, Nurmijärven Opisto, Kiinteistö Oy Nurmijärven Virastotalo, LG Playschool ja Vendla Hem och Skola, yhteensä 46 400 euroa. Lisäksi ulkoista myyntiä ovat kesäkerhoille ym. satunnaisille asiakkaille myytävät palvelut, välipalamyynti oppilaille ja ylijäämäruoan myynti ResQ-sovelluksen kautta. Ulkoisten asiakkaiden liikevaihto on yhteensä 109 281 e.

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, talouspalvelut, hankintapalvelut, henkilöstöpalvelut, 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.

5.2.5 Aleksia-liikelaitoksen	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Eriytetty tuloslaskelma		
LIKEVAIHTO	109 281,14	833 270,13
Liiketoiminnan muut tuotot	4 602,13	11 744,96
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 601,48	-103 933,09
Palvelujen ostot	-14 803,21	-133 484,93
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-32 404,69	-237 418,02
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-23 122,85	-442 302,35
Henkilösivukulut	-6 008,26	
Eläkekulut	-5 393,57	-85 872,76
Muut henkilösivukulut	-614,69	-11 327,84
Henkilöstökulut yhteensä	-29 131,12	-539 502,95
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-428,18	-2 790,31
Liiketoiminnan muut kulut	-4 218,99	-63 326,87
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	47 700,29	1 976,94
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Muille maksetut korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	47 700,29	1 976,94

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Nurmijärvellä 29.2.2024

Pauliina Pukarinen
puheenjohtaja

Johannes Haapalainen

Janne Numminen

Maiju Sailio

Tuomas Sarpolahti

Anu Savander-Hämäläinen
palvelujohtaja

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Nurmijärvellä ____ . ____ 2024

KPMG Julkistarkastus Oy

Mikko Luoma
KHT, JHT