

Aleksia -liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2025–2027

Aleksia -liikelaitoksen johtokunta 17.09.2024 § 18
608/02.02.00/2024

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 suunnitteluohjeet ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 17.6.2024 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2025 sekä talousarvion laadintaohjeen. Valtuusto on hyväksynyt 15.11.2023 päivitetyn kestävän kasvun (NUUKA)-ohjelman.

Talousarviokehys 2025 ja suunnitelmavuodet

Talousarviokehys vuodelle 2025 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate).

Talousarviokehys 2025 on laadittu siten, että siinä on otettu huomioon kunta-alan palkkaratkaisun vaikutukset, yleinen hintatason muutos ja niiden vaikutukset mm. kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin ja sitä kautta sisäisiin vuokriin.

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2024 talousarvio sekä vuoden 2024 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2024 talousarvio ja vuoden 2024 talousarvioon tehdyt muutokset (uudet vakanssit, pysyvät määrärahojen muutokset osavuositarkastuksissa). Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2024 talousarvio ja vuoden 2024 tilinpäätösennuste eivät sisällä.

Talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeen mukaan suunnitelmavuosien budjettiennusteen tulee perustua todellisten kustannusmuutosten arviointiin. Budjetoinnissa tulee ottaa huomioon NUUKA-toimenpideohjelman toimenpiteet vuodelle 2026.

Strategian vuositavoitteet

Nurmijärven kuntastrategia vuosille 2022–2030 on hyväksytty valtuustossa keväällä 2022. Strategiaa toteutetaan talousarvioiden kautta ja toteutumista seurataan strategisten mittareiden ja toimenpiteiden kautta. Kuntastrategiaa toteuttavat vuositavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

Tavoitteita ja niiden toteutumista tarkastellaan puolivuositain. Vuositavoitteet päivitetään talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanhallituksessa ja valtuustossa.

Talousarvio- ja suunnitelma 2025–2027

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kuluja erotus eli netto (toimintakate).

Talousarviokirjassa tulee esittää toimialoittain ja liikelaitoksittain

- Toimialojen suoritteet ja niiden hinnat (linjassa palvelujen järjestämissuunnitelman kanssa)
- Yhteenvetotaulukko keskeisistä muutoksista verrattuna talousarvioon 2024, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarviokehukseen perustuvat talousarvioehdotuksensa 18.9.2024 mennessä. Valtuusto hyväksyy 13.11.2024 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2025–2027. Liikelaitos hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman vuoden loppuun mennessä valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti.

Aleksia-liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2025–2027 on valmisteltu kunnanhallituksen 17.6.2024 antaman talousarviokehysten pohjalta. Kunnanhallituksen hyväksymässä kehityksessä Aleksia-liikelaitoksen toimintakatteeksi vuodelle 2025 on määritetty 106 866 euroa.

Toimintatuotot ovat 9 519 688 euroa, joka on 32 600 euroa pienemmät kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintakulut ovat 9 412 822 euroa ja on 39 500 euroa pienemmät kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintakate on 106 866 euroa. Poistot ovat 38 000 euroa pienemmät kuin vuoden 2024 talousarviossa. Tulos on 44 864 euroa ylijäämäinen.

Aleksia-liikelaitokselle ei esitetä uusia vakansseja talousarviovuodelle.

Aleksia-liikelaitoksen laatima talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys on liitteenä.

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esitys

Aleksia-liikelaitoksen johtokunta hyväksyy talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2025–2027 ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Johtokunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen, anu.savander-hamalainen@nurmijarvi.fi

Käsittely

Numminen teki muutosesityksen tavoitteeseen Vastuulliset elintarvikehankinnat, mittarin tavoitetaso kotimaisuusaste vähintään 75%.

Esitys

Suositaan elintarvikkeiden hankinnassa kotimaisia vaihtoehtoja, mikäli sen kustannus ei ylitä ulkomaista vaihtoehtoa.

Esitys raukesi kannattamattomana.

Päätös

Esittelijän esitys hyväksyttiin