

ALEKSIA-LIIKELAITOKSEN
OSAVUOSIKATSAUS II
1.1.-30.6.2026



Nurmijärvi

Tuloslaskelma 01.01.-30.06.2026

Tuloslaskelma	Tot. 2026 1-6	Tot. %	Muutettu TA 2026	TP 2026 Ennuste	Tot. 2025 1-6	TP 2025
Liikevaihto	4 684 118	50	9 305 986	9 305 986	4 706 884	9 316 046
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot	16 587	20	85 000	85 000	7 521	64 001
Muut tuet ja avustukset	1 248				0	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 150 409	54	-2 110 850	-2 125 850	-1 046 604	-2 383 895
Palvelujen ostot	-464 954	48	-963 597	-963 597	-509 347	-1 044 406
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 615 363		-3 074 447	-3 089 447	-1 555 952	-3 428 301
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 976 307	47	-4 186 900	-4 186 900	-1 922 893	-4 078 013
Henkilösivukulut					-380 723	
Eläkekulut	-388 178	47	-821 618	-821 618	-325 480	-781 015
Muut henkilösivukulut	-69 043	55	-126 400	-126 400	-55 242	-123 493
Poistot ja arvonal.						
Suunnitelman mukaiset poisto	-23 482	38	-62 000	-47 000	-28 058	-53 174
Liiketoiminnan muut kulut	-532 263	48	-1 113 713	-1 113 713	-522 097	-1 033 613
Liikelylijäämä (-alijäämä)	97 318		5 908	5 908	304 682	-117 562
Rahoitustuotot ja -kulut	-103					10 586
Korkotuotot						10 588
Muut rahoitustuotot	36				-10,53	208
Korkokulut						
Korvaus peruspääomasta						
Muut rahoituskulut	-140				-57,44	-210
Ylijäämä (alijäämä) ennen var.						-106 977
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)						
Varausten lis. (-) tai väh. (+)						
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	97 214		5 908	5 908	304 614	-106 977

Tuotot ovat toteutunut suunnitellusti. Muihin tuottoihin sisältyy vakuutusyhtiöltä saatu 13 500 euron kertakorvaus Lepsämän koulun tulipaloon liittyvästä irtaimistovahingosta. Työterveyshuollon maksujen Kela-korvaus kirjataan tukiin ja avustuksiin tilikauden lopussa. Järjestelmämuutoksen yhteydessä tehty tilien yhdistäminen on siirtänyt osan muihin tuottoihin budjetoiduista tuloista liikevaihtoon.

Kulujen toteuma on 49 %. *Henkilöstökuluissa* lomapalkat (228 000 e) on siirretty kirjanpidollisesti heinäkuulle Kuntatietoraportoinnin vuoksi, mikä vaikuttaa tarkasteluajanjakson toteumaan. *Palvelujen ostot* sisältävät mm. ulkopuolisen yritykseltä hankittavat ikkunoiden pesut, yläpölyjen poistot sekä työvoiman vuokrauksen kustannuksia. Ikkunoiden pesut ja yläpölyjen poistot toteutetaan kesäkaudella, joten niihin liittyvät kulut kirjautuvat

myöhemmille kuukausille. Työvoiman vuokrauskuluja ei ole budjetoitu kyseiselle tilille, sillä ne ovat aiempina vuosina sisältyneet sijaismäärärahoihin.

Aineet, tarvikkeet, tavarat-tiliryhmässä merkittävimpänä ylitys kohdistuu elintarvikkeisiin, joiden toteuma on 53 % eli 3 % yli tasaisen toteuman. Elintarvikekulujen toteumaa seurataan aktiivisesti ja kustannusten hallintatoimia jatketaan. Samaan tiliryhmään kuuluvat kalustohankinnat ovat ylittäneet talousarvion. Keittiölaitteiden hankinnat toteutettiin käyttötalouden määrärahoilla investointirajan alittumisen vuoksi, mikä kasvattaa ylityspainetta.

Poistot ovat toteutuneet budjetoitua pienempinä, koska aiempina vuosina kalustohankintoja on toteutunut suunniteltua vähemmän.

Toteumaennuste

Tämänhetkisen arvion mukaan liikevaihto ja muut tuotot sekä toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Elintarvikekulujen kehitystä seurataan aktiivisesti. Poistojen ennakoidaan alittavan talousarvion noin 15

000 eurolla. Talousarvion toteumaennustetta tarkennetaan vuoden aikana, ja päivitetty arvio esitetään seuraavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Henkilöstö

HTV1	Tot. 2026 1-6	TA 2026	TP 2026 ennuste
Yhteensä	66	144	135

Muutosesitys määrärahoihin

Aleksia ei esitä määrärahamuutoksia toisen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Investoinnit

Investointihanke	Muutettu TA 2026	Toteutunut 1-6	Ennuste koko vuosi 2026
	100 000	0	100 000

Investointien toteutuminen

Ennustetta tarkennetaan loppuvuoden aikana, kun tarkentuu mahdollinen uuden kaluston hankintatarve sekä se, toteutetaanko investoinneiksi suunnitellut laitehankinnat käyttötalouden määrärahalla vai nykyistä kalustoa korjaamalla.

Tavoitteet

Aleksia-liikelaitoksen johtokuntaan nähden sitovat tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari			Mittarin tavoitetaso	Toimenpiteet	Toteuma OVKII
		TP 2024	TP 2025	TAE2026		
Taloudellinen toiminta	ruokapalvelun hinta e/ateria	3,16	3,44	3,32	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen	voidaan todentaa tilinpäätöksen yhteydessä
Taloudellinen toiminta	siivouksen hinta e/m2	23,97	25,35	24,56	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen	voidaan todentaa tilinpäätöksen yhteydessä
Taloudellinen toiminta	positiivinen tilikauden tulos	tulos on positiivinen	Tulos alijäämäinen. Taseeseen kertynyttä ylijäämää purettin.	tulot kattavat menot	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen	toteutunee
Taloudellinen toiminta	kilpailukykyinen hintataso verrattuna muihin palveluntuottajiin	Markkinavuoropuhelun perusteella hinta on kilpailukykyinen. Hintojen vertailtuvuus eri toimijoiden kanssa ei ole mahdollista, koska hinnat perustuvat sopimuksiin. Sopimusten sisältä ja hinnoittelu vaihtelevat yrityksittäin /asiakkaittain.	Ruokapalvelun suoritehinnan vuosimuutos 8,9% Ravitsemuspalveluiden tuottajahintaindeksi 2,2% Siivouspalvelun suoritehinnan vuosimuutos 5,8% Siivouspalvelujen tuottajahintaindeksi 3,3%	toteutuneiden hintojen vertailu ravitsemuspalvelujen ja siivouspalvelujen tuottajahintaindeksiin	tilinpäätöksen yhteydessä vertailu	voidaan todentaa tilinpäätöksen yhteydessä
Henkilöstön työtyytyväisyys pysyy hyvänä	henkilöstökyselyn arvosana	3,8	3,8	3,5	vastausten perusteella esille tulevien kehittämistarpeiden toteuttaminen	kysely toteutetaan syksyllä
Asiakastytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastytyväisyyskyselyn arvosana (rehtorit ja päiväkotien johtajat)	päiväkodit 4,05 koulut: 4,15 ka: 4,1	päiväkodit: 4,3 koulut: 4,2 ka: 4,25	4,2	vastausten perusteella esille tulevien kehittämistarpeiden toteuttaminen	kysely toteutetaan syksyllä
Asiakastytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastytyväisyyskysely oppilaille		4-5.lk 55 % (vuoden -23 tarkastettu tulos on 55%) 8.-9.lk 32 % (vuoden- 23 tarkastettu tulos on 26%)	pohjatietojen kerääminen	oppilaiden osallistaminen, yhteistyön kehittäminen, vaikutusmahdollisuuksien lisääminen, ruoan laadun seuranta ja arviointi	kysely toteutetaan syksyllä
Hävikin hallinta	seurataan ruokahävikkiä *) (kg ja eurot)		a) tavoite on toteutunut, elintarvikejätelmäärä on vähentynyt 12 % verrattuna vuoteen 2024 b) elintarvikejätelmäärä 75 000 kg, 300 000 e c) kokonaishävikki 80 380 kg, 321 500 e, josta lahjoitettu 6803 kg (19 700 e), ResQ myynti 5200 kg, 20 600 e d) ResQ myynti on kasvanut	jätelmäärät vähenevät	käytetään erilaisia toimenpiteitä ruokahävikin vähentämiseksi, seurataan tavoitetason toteutumista kuukausittain	toteutunee
Vastuulliset elintarvikehankinnat	kotimaisten elintarvikkeiden osuus, %	kotimaisten elintarvikkeiden osuus 75 %	Toteutuma 75% naudanliha, siipikarja, nestemäiset maitotaloustuotteet, juustot ja peruna, satokaudella vihannekset, juurekset ja hedelmät 100 % kotimaisia tuotteita	vähintään 75 %	Päätöksenteossa tarkastellaan aina kotimaista vaihtoehtoa. Jos raaka-aineesta ei ole kotimaista vaihtoehtoa, hankintakriteerinä on vastuullisuus.	toteutunut

*) ruokahävikki= syömäkelpoisen ruoan pois heittämistä tai häviämistä ruokaketjun eri vaiheessa

Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA, €	Tot. 2026 1-6	Muutettu TA 2026	TP 2026 Enn.	Tot. 2025 1-6	TP 2025
Toiminnan rahavirta	120 696	67 908	52 908	332 672	-53 803
Liikelyijäämä/alijäämä	97 318	5 908	5 908	304 682	-117 562
Poistot ja arvonalentumiset	23 482	62 000	47 000	28 058	53 174
Rahoitustuotot ja kulut	-103	0	0	-68	10 586
Satunnaiset erät					
Tuloverot					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta	0	-100 000	-100 000	0	-14 638
Investointimenot	0	-100 000	-100 000	0	-14 638
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	120 696	-32 092	-47 092	332 672	-68 441
Rahoituksen rahavirta	122 336	0	0	21 637	68 525
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	122 336	0	0	21 637	68 525
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos kunnalta	422 008	0	0	332 970	-113 994
Saamisten muutos	-238 322	0	0	-254 800	11 085
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	0	0	-56 533	
Korottomien velkojen muutos	-61 350	0	0		171 434
Rahavarojen muutos	243 033	-32 092	-47 092	354 309	84
Rahavarat tilikauden lopussa	243 802	-31 323	-46 323	354 994	769
Rahavarat tilikauden alussa	769	769	769	685	685

Tase

	30.6.2026	30.6.2025	31.12.2025
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat	37 259,20	71 219,27	60 741,29
Aineelliset hyödykkeet	37 259,20	71 219,27	60 741,29
Rakennusten kalusto			
Koneet ja kalusto	37 259,20	71 219,27	60 741,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	
Vaihtuvat vastaavat	1 201 491,66	1 315 291,79	1 142 145,25
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset	957 689,73	960 297,73	1 141 376,01
Myyntisaamiset	16 979,86	1 697,44	4 386,36
Saamiset kunnalta	682 240,14	657 285,21	1 104 248,38
Muut saamiset	258 469,73	301 315,09	30 334,41
Siirtosaamiset	0,00	-0,01	2 406,86
Rahat ja pankkisaamiset	243 801,93	354 994,06	769,24
Vastaavaa yhteensä	1 238 750,86	1 386 511,06	1 202 886,54
Vastattavaa			
Oma pääoma	204 638,76	519 015,54	107 424,53
Peruspääoma	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	99 424,53	206 401,25	206 401,25
Tilikauden ylijäämä	97 214,23	304 614,29	-106 976,72
Vieras pääoma	1 034 112,10	867 495,52	1 095 462,01
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 034 112,10	867 495,52	1 095 462,01
Saadut ennakot			0
Ostovelat	74 297,98	65 091,21	120 494,27
Muut velat	70 035,26	103 096,12	66 699,07
Siirtovelat	889 778,86	699 308,19	908 268,67
Vastattavaa yhteensä	1 238 750,86	1 386 511,06	1 202 886,54