

ALEKSIA-LIIKELAITOKSEN

OSAVUOSIKATSAUS III

1.1.-30.9.2026



Aleksia



Nurmijärvi

Aleksia

Tuloslaskelma 01.01.-30.09.2026

Tuloslaskelma	Tot. 2026 1-9	Tot. %	Muutettu TA 2026	TP 2026 Ennuste	Tot. 2025 1-9	TP 2025
Liikevaihto	7 041 804	76	9 305 986	9 325 986	7 091 947	9 316 046
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot	19 357	23	85 000	55 000	8 638	64 001
Muut tuet ja avustukset	2 412		0	3 500	0	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 645 595	78	-2 110 850	-2 215 850	-1 646 604	-2 383 895
Palvelujen ostot	-682 160	71	-963 597	-912 197	-743 240	-1 044 406
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 327 756		-3 074 447	-3 128 047	-2 389 844	-3 428 301
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 106 093	74	-4 186 900	-4 174 900	-3 029 788	-4 078 013
Henkilösivukulut					-672 336	
Eläkekulut	-606 514	74	-821 618	-821 618	-584 764	-781 015
Muut henkilösivukulut	-108 640	86	-126 400	-126 400	-87 572	-123 493
Poistot ja arvonal.						
Suunnitelman mukaiset poisto	-33 703	54	-62 000	-44 000	-40 337	-53 174
Liiketoiminnan muut kulut	-807 686	73	-1 113 713	-1 093 713	-773 456	-1 033 613
Liikelylijäämä (-alijäämä)	73 180		5 908	-4 192	194 825	-117 562
Rahoitustuotot ja -kulut	132			10 100	-11	10 586
Korkotuotot				10 000		10 588
Muut rahoitustuotot	277			300	111	208
Korkokulut						
Korvaus peruspääomasta						
Muut rahoituskulut	-145			-200	-122	-210
Ylijäämä (alijäämä) ennen var.	73 312		5 908	5 908		-106 977
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)						
Varausten lis. (-) tai väh. (+)						
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	73 312		5 908	5 908	194 814	-106 977

Tuottojen toteuma on 75 %, mikä vastaa laskennallisesti keskimääräistä toteumaa.

Kulujen toteuma on 75 %, mikä vastaa laskennallisesti keskimääräistä toteumaa. Palvelujen ostoissa ja muissa kuluissa toteuma alittaa talousarvion. Aineet, tarvikkeet, tavarat-tiliryhmässä merkittävimpänä ylitys kohdistuu elintarvikekustannuksiin, joiden toteuma on 78 % eli 3 % yli tasaisen toteuman. Elintarvikekulujen toteumaa seurataan aktiivisesti ja kustannusten hallintatoimia jatke-

taan. Elintarvikekulujen arvioidaan ylittyvän, mutta ylitystä pyritään kompensoimaan muiden kulujen alitussilla. Tiliryhmään sisältyvät kalustohankinnat ovat ylittäneet talousarvion. Keittiölaitteiden hankinnat toteutettiin käyttötalouden määrärahoilla investointirajan alittumisen vuoksi, mikä kasvattaa ylityspainetta.

Poistojen toteuma on talousarviota pienempi, koska aiempina vuosina kalustohankintoja on tehty käyttötaloudesta. Sama suuntaus jatkuu tänä vuonna.

Toteumaennuste

Tämänhetkisen arvion mukaan liikevaihto ja muut tuotot sekä toimintakulut toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Muista tuotoista on tehty siirtoja liikevaihtoon.

Elintarvikekulujen arvioidaan ylittyvän. Tiliryhmien sisällä on tehty määrärahamuutoksia. Palvelujen ostoissa

työterveyshuollon, kuljetusten sekä korjaus- ja kunnossapitopalvelujen kustannusten arvioidaan alittuvan ja näiden määrärahojen alituksen odotetaan kattavan korkeammat elintarvikekulut.

Poistojen ennakoidaan alittavan talousarvion noin 18 000 eurolla

Henkilöstö

HTV1	Tot. 2026 1-9	TA 2026	TP 2026 ennuste
Yhteensä	98	144	135,0

Muutosesitys määrärahoihin

Aleksia ei esitä määrärahamuutoksia kolmannen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Investoinnit

Investointihanke	Muutettu TA 2026	Toteutunut 1-9	Ennuste koko vuosi 2026
Irtain omaisuus	100 000	0	50 000

Investointien toteutuminen

Investointimääräraha tulee alittumaan, koska hankintoja ei ole toteutunut alkuperäisen arvion mukaisesti. Tarkentuneen ennusteen perusteella investointeihin varattua määrärahaa on vähennetty. Suurin osa kalusto- ja laitehankinnoista on toteutettu joko olemassa olevaa kalustoa korjaamalla tai investointirajan alittavina hankintoina kalustomäärärahasta. Loppuvuodelle varaudutaan mahdollisiin koneiden ja laitteiden rikkoutumisista johtuviin uusimisiin.

Muutosesitys investointien määrärahoihin

Investointien osalta esitetään 50 000 euron määrärahavähennystä.

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari	TA 2025	Mittarin tavoitetaso TAE2026	Toteuma OV2026
Taloudellinen toiminta	ruokapalvelun hinta e/ateria	3,32	3,32	arvioidaan jäävän tavoitteesta
Taloudellinen toiminta	siivouksen hinta e/m2	26,9	24,56	arvioidaan toteutuvan
Taloudellinen toiminta	positiivinen tilikauden tulos	tulot kattavat menot	tulot kattavat menot	arvioidaan toteutuvan
Taloudellinen toiminta	kilpailukykyinen hintataso verrattuna muihin palveluntuottajiin	toteutuneiden hintojen vertailu ravitsemispalvelujen ja siivouspalvelujen tuottajahintaindeksiin	toteutuneiden hintojen vertailu ravitsemispalvelujen ja siivouspalvelujen tuottajahintaindeksiin	voidaan todentaa tilinpäätöksen yhteydessä
Henkilöstön työtyytyväisyys pysyy hyvänä	henkilöstökyselyn arvosana	3,5	3,5	kysely toteutetaan loppuvuoden aikana
Asiakastytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastytyväisyyskyselyn arvosana (rehtorit ja päiväkotien johtajat)	4,2	4,2	kysely toteutetaan loppuvuoden aikana
Asiakastytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastytyväisyyskysely oppilaille		pohjatietojen kerääminen	kyselyn toteutus meneillään
Hävikin hallinta	seurataan ruokahävikkiä*) (kg ja eurot)		jättemäärät vähenevät	arvioidaan toteutuvan, kehitys laskusuuntainen edelliseen tarkastelujaksoon verrattuna
Vastuulliset elintarvikehankinnat	kotimaisten elintarvikkeiden osuus, %	vähintään 75 %	vähintään 75 %	toteutuu

Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA, €	Tot. 2026 1-9	Muutettu TA 2026	TP 2026 Enn.	Tot. 2025 1-9	TP 2025
Toiminnan rahavirta	107 015	67 908	49 908	235 150	-53 803
Liikelyijäämä/alijäämä	73 180	5 908	-4 192	194 825	-117 562
Poistot ja arvonalentumiset	33 703	62 000	44 000	40 337	53 174
Rahoitustuotot ja kulut	132	0	10 100	-11	10 586
Satunnaiset erät					
Tuloverot					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta	0	-100 000	-50 000	0	-14 638
Investointimenot	0	-100 000	-50 000	0	-14 638
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	107 015	-32 092	-92	235 150	-68 441
Rahoituksen rahavirta	35 169	0	0	-26 302	68 525
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	35 169	0	0	-26 302	68 525
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos kunnalta	121 305	0	0	-88 553	-113 994
Saamisten muutos	-55 303	0	0	-20 894	11 085
Korottomien velkojen muutos kunnalta		0	0		
Korottomien velkojen muutos	-30 833	0	0	83 144	171 434
Muut maksuvalmiuden muutokset					
 Rahavarojen muutos	 142 184	 -32 092	 -92	 209 590	 84
Rahavarat tilikauden lopussa	142 953	-31 322	677	210 275	769
Rahavarat tilikauden alussa	769	769	769	685	685

Tase

	30.9.2026	30.9.2025	31.12.2025
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat	27 038,18	58 940,70	60 741,29
Aineelliset hyödykkeet	27 038,18	58 940,70	60 741,29
Rakennusten kalusto			
Koneet ja kalusto	27 038,18	58 940,70	60 741,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	
Vaihtuvat vastaavat	1 218 327,67	1 357 447,11	1 142 145,25
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset	1 075 374,37	1 147 913,87	1 141 376,01
Myyntisaamiset	7 378,98	16 536,54	4 386,36
Saamiset kunnalta	982 943,39	1 078 807,40	1 104 248,38
Muut saamiset	85 052,00	52 569,94	30 334,41
Siirtosaamiset	0,00	-0,01	2 406,86
Rahat ja pankkisaamiset	142 953,30	209 533,24	769,24
Vastaavaa yhteensä	1 245 365,85	1 416 387,81	1 202 886,54
Vastattavaa			
Oma pääoma	180 736,55	409 214,87	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	73 312,02	194 813,62	-106 976,72
Vieras pääoma	1 064 629,30	1 007 172,94	1 095 462,01
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 064 629,30	1 007 172,94	1 095 462,01
Saadut ennakot			0
Ostovelat	211 502,76	230 527,51	120 494,27
Muut velat	27 443,76	79 645,74	66 699,07
Siirtovelat	825 682,78	696 999,69	908 268,67
Vastattavaa yhteensä	1 245 365,85	1 416 387,81	1 202 886,54