Aleksia -liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2027–2029

Liikelaitosten johtokunta 15.09.2026 § 24

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 15.6.2026 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehyksen 2027 sekä talousarvion laadintaohjeen.

Talousarviokehys vuodelle 2027 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate). Enimmäisinvestoinnit on kehyksessä määritelty bruttomääräisenä.

Talousarviokehyksen asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2025 tilinpäätös sekä vuoden 2026 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2025 tilinpäätös. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia tulevalta vuodelta, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2025 tilinpäätös ei sisällä.

Käyttötaloudelle kustannuspaineita kuntatasolla syntyy vuonna 2027 kunta-alalle kohdistuvista palkankorotuksista. Vuoden 2027 kustannuksiin myös inflaatiolla on vaikutusta.

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

Aleksia-liikelaitoksen talousarvioesitys

Aleksia-liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2027–2029 on valmisteltu kunnanhallituksen antaman talousarviokehyksen pohjalta. Kunnanhallituksen hyväksymässä kehyksessä Aleksia-liikelaitoksen toimintakatteeksi vuodelle 2027 on määritelty 62 000 euroa.

Liikevaihto ja muut toimintatuotot ovat 9,65 milj. euroa ja ovat n. 0,26 milj. euroa korkeammat kuin vuoden 2026 talousarviossa. Tuottojen nousuun vaikuttaa kustannusten noususta johtuva sisäisten veloitusten nousu.

Toimintakulut ovat 9,6 milj. euroa ja ovat n. 0,27 milj. euroa korkeammat kuin vuoden 2026 talousarviossa. Kulujen nousuun vaikuttavat olennaisesti sopimusperusteisten palkankorotusten ja sivukulujen, sisäisten vuokrien, palvelujen ostojen (ICT, koneiden ja laitteiden korjaus sekä sijaispalvelut) sekä pakkausmateriaalikulujen nousu. Lopullinen toimintakate on 62 300 euroa. Laskennalliset poistot ovat 62 300 euroa. Tulostavoite on nolla euroa.

Investointimäärärahaesitys vuosille 2027–2029 on 50 000 euroa/vuosi.

Aleksia-liikelaitokselle ei esitetä uusia vakansseja talousarviovuodelle. Henkilöstövaihdosten yhteydessä arvioidaan tarvittava henkilöresurssi.

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

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esitys

Liikelaitosten johtokunta hyväksyy talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2027–2029 ja esittää sen hyväksyttäväksi kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Johtokunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Jakelu

talousjohtaja
vs. taloussuunnittelupäällikkö
hallintojohtaja
konsernin hallintopäällikkö

Liikelaitosten johtokunta 01.12.2026
628/02.02.00/2026

Kuntalain 67 §:n mukaan liikelaitoksen johtokunnan tehtävänä on hyväksyä liikelaitoksen talousarvio- ja suunnitelma vuoden loppuun mennessä valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden sekä meno- ja tuloerien mukaisesti.

Valtuusto on hyväksynyt 11.11.2026 § 74 vuosien 2027–2029 talousarvion ja taloussuunnitelman.

Liikelaitosten johtokunnan 15.9.2026 hyväksymään talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen vuosille 2027–2029 ei ole tehty muutoksia.

Johtokuntaan nähden sitovan tavoitteen mittarina olevan oppilaille ja opiskelijoille suunnatun asiakastyytyväisyyskyselyn tavoitetasoa vuodelle 2027 ei ole määritelty, koska syksyllä 2026 toteutettiin kysely lähtötason selvittämiseksi. Kyselyn tulosten perusteella vuoden 2027 tavoitetasoksi esitetään arvosanaa 2,7 asteikolla 1–4.

Esittelijä

Palvelujohtaja

Esitys

Liikelaitosten johtokunta hyväksyy talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2027–2029.
Liikelaitoksen johtokunta hyväksyy oppilaiden ja opiskelijoiden asiakastyytyväisyyskyselyn vuoden 2027 tavoitetasoksi 2,7 asteikolla 1–4.

Valmistelija

palvelujohtaja Anu Savander-Hämäläinen, anu.savander-hamalainen(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Jakelu

vs. taloussuunnittelupäällikkö
controller