

Vuoden 2021 tilinpäätöksen valmistelu /Jämsän Ateria- ja Puhtauspalvelut liikelaitos

AtePuh 25.01.2022 § 2

459/02.02.02/2021

Valmistelija: liikelaitosjohtaja Mervi Västinen, puh. 0400 649 364.

Kunnallisen liikelaitoksen tehtävänä on mm. päättää liikelaitoksen toiminnan kehittämisestä valtuuston tai yhtymäkokouksen asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden rajoissa sekä seurata tavoitteiden saavuttamista ja raportoida niiden saavuttamisesta sekä laatia liikelaitoksen tilinpäätös (kuntalaki 67 §). Liikelaitoksen toiminnan on lähtökohtaisesti oltava tehokasta ja kannattavaa.

Vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa, että liikelaitoksen toiminta ei ole ollut kannattavaa. Taloudellisia ja toiminnallisia tavoitteita ei saavutettu tavoitteen mukaisesti. Taloudellisten tavoitteiden ylittymiseen vaikuttivat koronaan liittyvien toimenten vuoksi mm. henkilöstömenojen ylitys ja toisaalta myös asiakkaidemme tilaamien palvelujen väheneminen.

Liikelaitoksen toiminta oli -256 547 € alijäämäinen. Toiminnalliset tavoitteet/suoritteet alittuivat, koska mm. sekä Jämsän kaupungin että Jämsän Terveys Oy:n ostamien ateriapalveluiden määrä oli pienempi kuin ennalta oli suunniteltu talousarviota tehdessä.

Toimintatuotot toteutuivat kaikkiansa 95,67 %, jääden 290 409 € alle suunnitellun arvion. Myyntituotot jäivät 570 990 € (tot. 91,37%) alle suunnitellun. Tuet ja avustukset toteutuivat 84 007 € (224,62%) sekä muut tuotot 46 173 (107,18%).

Toimintakulut toteutuivat 103,32%, joista henkilöstökulut ylittyivät 239 036 € (106,71%). Palvelujen ostot ylittyivät 9 694 € , toteuma oli 887 149 €/ 101,10%). Aineet, tarvikkeet ja tavarat; ostojen määrä alittui, toteuma 98,74%). Muut kulut alittuivat 15 993 € (toteuma oli 92,04% suunnitellusta määrärahasta).

Esityslistan liitteenä on liikelaitoksen talouden toteutuma 1.1.2021 - 31.12.2021. Toteutuma ei ole vielä lopullinen tilinpäätökseen, koska kirjanpidossa ei ole ehkä tehty vielä kaikkia sisäisiä siirtoja esityslistan lähtöön mennessä.

Tilattujen/toimitettujen palvelujen väheneminen aiheutti sen, että myyntituotot eivät toteutuneet arvioidun mukaisesti, toteutuma on 91,37 %. Talousarviossa ei oltu varauduttu Työllistämisen - ja velvoitetöyllistämistukiin, joita tuloja liikelaitokselle tuli 35 965 euroa.

Koko toimintatuottojen toteutumisprosentti on 95,67 %. Henkilöstökulut ylittyivät n. 239 036 euroa, joista suurimpana eränä oli ulkopuolelta palkattujen sijaisten määrärahan ylitys n. 450 000 euroa.

Henkilöstömäärärahojen ylitystä pienensivät Vakinaisten kuukausipalkat 251 755 euroa ja erilliskorvaukset n. 20 612 €.

Palvelujen ostot toteutuivat 101,10 %, ta-suunnitelmaan alituksia olivat mm. ICT- palvelut n. 4 700 €, matkustus- ja kuljetuspalvelut 16 900 €, majoituspalvelut 2 750 €. Ylitystä oli Asiantuntijapalvelut 2 700 €, Rahoitus- ja pankkipalvelut 1 350 €, Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 12 500 €, Koneiden- ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapito 3 200€, Henkilöstön koulutuspalvelut 1 300€, Sosiaali- ja terveyspalvelut 17 500 €.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -menokohdassa yksittäisiä ylityksiä olivat mm. Puhdistusaineet ja –tarvikkeet ylitystä n. 18 000 euroa, Lämmitys 2 500 euroa, sähkö- ja kaasu 2 150 euroa. Alituksia ko. menokohdassa oli elintarvikkeet 33 200 (toteuma 97,57%), vaatteisto 2 900 €, kalusto 4 250€.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö § 26 lautakuntien ja liikelaitosten johtokuntien tehtävät ja yleinen toimivalta.

Ehdotus

Liikelaitosjohtaja, Jämsän Ateria- ja Puhtauspalvelut liikelaitos Mervi Västinen

Liikelaitoksen johtokunta antaa edellä esitetyn selvityksen kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle Jämsän Ateria- ja Puhtauspalvelut liikelaitoksen talouden toteutumasta vuodelta 2021.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.