



## KEMIJÄRVEN KAUPUNKI TILAPALVELUT LIKELAITOS



TOTEUTUMA 30.6.2023 –  
KÄYTTÖSUUNNITELMA 2023

# TILAPALVELUT LIIKELAITOS

## 1. Toiminta-ajatus ja toimintaympäristö

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa 1.1.2023 lähtien tila- ja ruokapalveluja Kemijärven kaupungille. Lisäksi harjoitetaan yritystilojen myynti- ja vuokraustoimintaa. Palvelutoiminta jakaantuu kahteen konseptiin, tilapalvelut ja ruokapalvelut.

Talouden suunnitelmakaudella 2023–2025 toimintaympäristö muuttuu hyvinvointialueiden aloittaessa toiminnan 1.1.2023. Liikelaitoksesta on siirtynyt tukipalveluiden henkilöstöä hyvinvointialueelle. Lisäksi 1.1.2023 alusta on liikelaitoksen siivouspalvelut toiminta siirretty Kemijärven Roikka Oy:n alaisuuteen.

Hyvinvointialueelle vuokrattavat kiinteistöt on siirretty ulkoisen vuokraamisen piiriin kaudelle 2023–2025 lisättynä mahdollisella yhden vuoden optiolla.

Vuoden 2023 aikana tullaan selvittämään ruokapalvelujen siirtäminen yhtiömuotoon, käytännössä Kemijärven Roikka Oy:n alla toimivaksi. Liikelaitoksesta tullaan rakentamaan puhdas tilaajaorganisaatio.

Suunnitelmakaudella varaudutaan rakennuttamaan uusi tuotantokeittiö palvelemaan kaupungin omia sisäisiä asiakkaita.

Yritystilojen osalta pyritään kiinteistösalkkuja vähentämään systemaattisesti. Toimintaympäristö voi muuttua tilojen kysynnän osalta äkillisestikin suuntaan tai toiseensa. Tyhjien ja pääosin kylmänä olevien rakennusten osalta tulee purkuohjelmaan saada tarvittava rahoitus käyttötalouden puolelle.

## 2. Kaupunkistrategiasta johdettu konsernitasoinen tavoite – yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen

Johtokunnalle raportoitavat toimenpiteet	Mittarit/arviointi	Vastuutaho/t	Toteutuma 30.6.2023
Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Asiakasreklamaatiot	Koko henkilökunta	Tilapalvelut liikelaitos ei ole vastaanottanut asiakasreklamaatioita.

## 3. Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 30.6.
<b>ELINVOIMA:</b> Omistajan asettaman tulostavoitteen saavuttaminen toimintakatteen osalta	Suunnittelu, toteutus, reagointi ja seuranta (analysointi)	Toimintakatteen toteuma - % tilanteessa 31.12.23	Toimintakatteen toteuma-% on 125,1.

<b>HYVINVOINTI:</b> Lähiruoan tarjoaminen ruokapalveluissa. Tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta	Elintarvikkeiden hankintastrategian toteuttaminen	Lähiruoan toteuma - % ruokapalveluiden tuotannosta tilanteessa 31.12.23	Toteuma-% on 26
<b>IDENTITEETTI:</b> Ennakkoluuloton tapa arvioida toimintakonseptia	Organisaation muuntuminen tilaajaorganisaatioksi	Toteutuneet muutokset 31.12.23	Laitoshuollon palveluiden siirto Kemijärven Roikka Oy:lle 1.1.2023

#### 4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

Tuottavuustoimenpide / Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 30.6.
Yritystilojen myynti	Tasearvot	Myydyt rakennukset 2023	Puustellin kaupan lopullinen valmistelu käynnissä, kauppa alustavasti sovittu
Tyhjien rakennusten purkaminen	Tasearvot	Puretut rakennukset 2023	Myllylammentien asuntolojen purkutyö käynnissä

#### 5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TOT. 30.6.
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	41	40	40	17	16
Henkilöstömenot €	-1 885 936	-1 986 980	-1 941 034	-836 890	-389 686
Muutos %	-10,5	5,4	2,9	-56,6	x
Palvelujen ostot €	-1 955 526	-1 812 000	-2 148 719	-2 811 220	-1 141 711
Muutos %	-0,4	-7,4	9,3	25,5	x
Toimintakate €/asukas	381	343	377	136	120
Kannattavuus €/asukas	72	44	25	-197	-13

#### 6. Määrärahat

Tilapalvelut liikelaitos	TA	TA	MUUTOS	MUUTOS
	2022	2023	€	%
<b>MENOT</b>	-7 341 010	-7 363 910	22 900	0,3
<b>TULOT</b>	9 741 010	8 035 270	-1 705 740	-17,5
<b>NETTOMENO</b>	2 400 000	671 360	-1 728 640	-72,0

## 7. Tilapalvelut liikelaitoksen käyttösuunnitelma

Liikelaitoksen tuloskaavan mukainen käyttösuunnitelma

Tilapalvelut liikelaitos	TP	TA + MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>					
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>10 252 491</b>	<b>9 741 010</b>	<b>9 892 946</b>	<b>8 303 960</b>	<b>4 352 752</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	69 481		987 410		35 919
Materiaalit ja palvelut	-4 520 290	-4 063 810	-4 616 063	-5 375 830	-2 566 956
Henkilöstökulut	-1 885 936	-1 986 980	-1 941 034	-836 890	-389 686
Poistot ja arvonalentumiset	-1 931 601	-1 811 400	-2 172 990	-1 747 550	-821 782
Liiketoiminnan muut kulut	-1 215 567	-1 290 220	-1 685 035	-891 240	-592 122
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>777 830</b>	<b>588 600</b>	<b>465 235</b>	<b>-547 550</b>	<b>18 126</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-267 427	-281 700	-291 453	-281 700	-110 100
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ennen satunnaisia</b>	<b>510 403</b>	<b>306 900</b>	<b>173 782</b>	<b>-829 250</b>	<b>-91 974</b>
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ennen poistoeroa, varastoja, rahastoja</b>	<b>510 403</b>	<b>306 900</b>	<b>173 782</b>	<b>-829 250</b>	<b>-91 974</b>
Poistoero, varaukset, rahastot, tulovero	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>510 403</b>	<b>306 900</b>	<b>173 782</b>	<b>-829 250</b>	<b>-91 974</b>

Kaupungin tuloskaavan mukainen käyttösuunnitelma

Tilapalvelut liikelaitos	TP	TA + MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 959 382	2 095 190	3 032 494	1 292 940	646 134
Tuet ja avustukset	9 252	0	0		1 500
Vuokratulot	7 153 451	6 467 660	6 571 828	6 702 330	3 709 004
Muut toimintatuotot	1 209 140	1 178 160	1 276 033	40 000	32 035
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>10 331 224</b>	<b>9 741 010</b>	<b>10 880 355</b>	<b>8 035 270</b>	<b>4 388 672</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut	-1 885 936	-1 986 980	-1 941 034	-836 890	-389 686
Palvelujen ostot	-1 965 526	-1 812 000	-2 148 719	-2 811 220	-1 141 711
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 554 765	-2 251 540	-2 467 343	-2 824 560	-1 425 245
Avustukset	0	0	-375 000	-650 000	-325 000
Vuokrat	-385 391	-420 900	-409 688	-192 860	-112 150
Muut toimintakulut	-828 176	-869 590	-900 347	-48 380	-154 972
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 621 793</b>	<b>-7 341 010</b>	<b>-8 242 131</b>	<b>-7 363 910</b>	<b>-3 548 764</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>2 709 431</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 638 225</b>	<b>671 360</b>	<b>839 908</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-267 427	-281 700	-291 453	-281 700	-110 100
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 442 004</b>	<b>2 118 300</b>	<b>2 346 772</b>	<b>389 660</b>	<b>729 808</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 931 377	-1 811 400	-2 172 990	-1 747 550	-821 782
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>510 403</b>	<b>306 900</b>	<b>173 782</b>	<b>-1 357 890</b>	<b>-91 974</b>

# TILAPALVELUT

## 1. Toiminta-ajatus ja toimintaympäristö

Tilapalvelut tuottavat 1.1.2023 lähtien tilapalveluja Kemijärven kaupungille. Tilapalveluiden tehtäväkenttä muodostuu seuraavista tehtävistä: rakennusten päivittäinen hoito ja ylläpito, peruskorjaaminen, rakennuttaminen sekä yritystilojen myynti- ja vuokraustoiminta. Hyvinvointialueelle vuokrattavat kiinteistöt on siirretty ulkoisen vuokraamisen piiriin kaudelle 2023–2025 lisättynä mahdollisella yhden vuoden optiolla.

Yritystilojen osalta pyritään kiinteistösalkkuja vähentämään systemaattisesti. Toimintaympäristö voi muuttua tilojen kysynnän osalta äkillisestikin suuntaan tai toiseensa. Tyhjien ja pääosin kylmänä olevien rakennusten osalta tulee purkuohjelmaan saada tarvittava rahoitus käyttötalouden puolelle.

## 2. Kaupunkistrategiasta johdettu konsernitasoinen tavoite – yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen

Johtokunnalle raportoitavat toimenpiteet (tilapalvelut)	Mittarit/arviointi	Vastuutaho/t	Toteutuma 30.6.
Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Asiakasreklamaatiot	Koko henkilökunta	Tilapalvelut liikelaitos ei ole vastaanottanut asiakasreklamaatioita.

## 3. Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet (tilapalvelut)	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 30.6.
Omistajan asettaman tulostavoitteen saavuttaminen toimintakatteen osalta	Suunnittelu, toteutus, reagointi ja seuranta (analysointi)	Toimintakatteen toteuma - % tilanteessa 31.12.23	Toimintakatteen toteuma-% on 125,1.

#### 4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

Tuottavuustoimenpide / Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 30.6.
Yritystilojen myynti	Tasearvot	Myydyt rakennukset 2023	Puustellin kaupan lopullinen valmistelu käynnissä, kauppa alustavasti sovittu
Tyhjien rakennusten purkaminen	Tasearvot	Puretut rakennukset 2023	Myllylammentien asuntolojen purkutyö käynnissä

#### 5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TOT. 30.6.
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	2	2	2	3,5*	2,5
Henkilöstömenot €	-269 354	-259 950	-259 211	-282 200	-84 872
Muutos %	41,4	-3,5	-0,3	10,1	x
Palvelujen ostot €	-1 741 731	-1 392 380	-1 723 670	-2 730 760	-1 106 566
Muutos %	-4,1	-20,1	23,8	59,2	x
Toimintakate €/asukas	352	343	426	97	123

\*liikelaitoksen hallinto kokonaisuudessaan ao. luvuissa ja kustannuksissa (tj, isännöitsijä, puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö, ruokapalveluohjaaja 0,5)

#### 6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 30.6.
Yleisen kustannustason nousu ja kiinteistöjen ikääntyminen	Kustannuskehityksen aktiivinen seuranta ja kiinteistöjen oikea-aikainen korjaaminen	Johdon kuukausittaiset raportoinnit ja kiinteistöjen kunnon seuranta	Johtokuntaa informoidaan kuukausittain talouden tilanteesta käyttötalouden osalta. Investoinnit raportoidaan kvartaaleittain
Minimoidaan väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuudet	Ohjelmien käyttöoikeuksien rajaaminen, lakien ja ohjeiden noudattaminen, henkilöstön riittävä ammattitaito	Oma sisäinen valvonta, ajantasaiset prosessikuvaukset ja vuosittainen tilintarkastus	Asiat käyty läpi tilintarkastusyhteisön kanssa, vaarallisia työyhdistelmiä ei ole raportoitu
Vahinkoriskit	Kattavat ja ajantasaiset vakuutukset, vahinkojen ennaltaehkäisy	Vakuutusten tarkastaminen, koulutukset	Vakuutukset ovat ajan tasalla

## 7. Määrärahat

Tilapalvelut	TA + muutos	TA	MUUTOS	MUUTOS
	2022	2023	€	%
<b>MENOT</b>	-4 399 980	-6 408 770	2 008 790	45,7
<b>TULOT</b>	6 797 650	7 080 130	282 480	4,2
<b>NETTOMENO</b>	2 397 670	671 360	-1 726 310	-72,0

## 8. Tilapalvelujen käyttötalous

Tilapalvelut	TP	TA+MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	255 112	329 990	1 186 327	337 800	150 452
Tuet ja avustukset	1 990	0	0	0	0
Vuokratuotot	7 153 451	6 467 660	6 571 828	6 702 330	3 709 004
Muut toimintatuotot	68 647	0	112 004	40 000	31 726
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>7 479 200</b>	<b>6 797 650</b>	<b>7 870 160</b>	<b>7 080 130</b>	<b>3 891 182</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut	-269 354	-259 950	-259 331	-282 200	-84 872
Palvelujen ostot	-1 741 731	-1 392 380	-1 710 791	-2 730 760	-1 106 566
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-2 000 328</b>	<b>-1 712 470</b>	<b>-1 853 139</b>	<b>-2 557 760</b>	<b>-1 273 967</b>
Avustukset	0	0	-375 000	-650 000	-325 000
Vuokrat	-145 353	-179 780	-164 098	-143 050	-87 026
Muut toimintakulut	-817 879	-855 400	-883 257	-45 000	-149 114
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 974 604</b>	<b>-4 399 980</b>	<b>-5 245 616</b>	<b>-6 408 770</b>	<b>-3 026 545</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>2 504 596</b>	<b>2 397 670</b>	<b>2 624 544</b>	<b>671 360</b>	<b>864 637</b>



Tilapalvelut	TP	TA+MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<b>Johtaminen</b>					
MENOT	-311 528	-329 990	-291 042	-337 800	-106 044
TULOT	255 297	329 990	314 476	337 800	149 337
NETTOMENO	-56 231	0	23 434	0	43 294
<b>Hallintokiinteistöt</b>					
MENOT	-172 591	-117 290	-121 824	-155 640	-70 954
TULOT	317 959	286 690	291 714	307 110	157 054
NETTOMENO	145 369	169 400	169 890	151 470	86 100
<b>Päiväkoti- ja koulukiinteistöt</b>					
MENOT	-1 074 655	-758 920	-803 978	-991 290	-453 623
TULOT	1 952 131	1 247 820	1 248 673	1 449 570	744 567
NETTOMENO	877 476	488 900	444 695	458 280	290 944
<b>Kulttuuri- ja vapaa-ajan kiinteistöt</b>					
MENOT	-850 844	-825 000	-846 757	-1 050 690	-501 767
TULOT	1 656 849	1 665 940	1 665 925	1 853 010	926 616
NETTOMENO	806 005	840 940	819 168	802 320	424 848
<b>Asuminen ja ympäristö -tilat (ent. teknisen toimen tilat)</b>					
MENOT	-167 465	-63 850	-75 584	-84 560	-50 160
TULOT	124 234	83 160	88 877	115 960	58 371
NETTOMENO	-43 231	19 310	13 293	31 400	8 210
<b>Okt/Osakehuoneistot</b>					
MENOT	-211 461	-225 840	-238 363	-208 280	-118 979
TULOT	324 765	292 600	357 174	249 840	163 444
NETTOMENO	113 304	66 760	118 811	41 560	44 465
<b>Yrityskiinteistöt</b>					
MENOT	-1 233 862	-951 270	-1 223 907	-1 349 580	-690 761
TULOT	1 217 439	975 060	1 906 388	1 020 400	580 885
NETTOMENO	-16 424	23 790	682 481	-329 180	-109 876
<b>Hyvinvointialueen kiinteistöt</b>					
MENOT	-724 582	-911 210	-956 961	-1 183 090	-555 837
TULOT	1 596 993	1 865 670	1 871 517	1 645 100	1 058 192
NETTOMENO	872 412	954 460	914 556	462 010	502 354
<b>Tyhjät kiinteistöt (sis. vuokratilojen avustuksen)</b>			avustus -650 000 sis. alla oleviin menoihin		
MENOT	-227 868	-216 610	-687 200	-1 047 840	-478 418
TULOT	33 784	50 720	125 416	101 340	52 715
NETTOMENO	-194 084	-165 890	-561 784	-946 500	-425 702
<b>Tilapalvelut yhteensä</b>					
MENOT	<b>-4 974 604</b>	<b>-4 399 980</b>	<b>-5 245 616</b>	<b>-6 408 770</b>	<b>-3 026 545</b>
TULOT	<b>7 479 200</b>	<b>6 797 650</b>	<b>7 870 160</b>	<b>7 080 130</b>	<b>3 891 182</b>
NETTOMENO	<b>2 504 596</b>	<b>2 397 670</b>	<b>2 624 544</b>	<b>671 360</b>	<b>864 637</b>

# RUOKAPALVELUT

## 1. Toiminta-ajatus ja toimintaympäristö

Ruokapalvelut tuottavat ateriat pääsääntöisesti omalle organisaatiolle varhaiskasvatukseen sekä perus- ja lukio-opetukseen.

## 2. Kaupunkistrategiasta johdettu konsernitasoinen tavoite – yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen

Johtokunnalle raportoitavat toimenpiteet (tilapalvelut)	Mittarit/arviointi	Vastuutaho/t	Toteutuma 30.6.
Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Asiakasreklamaatiot	Koko henkilökunta	Tilapalvelut liikelaitos ei ole vastaanottanut asiakasreklamaatioita

## 3. Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet (ruokapalvelut)	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 30.6.
Lähiruoan tarjoaminen ruokapalveluissa. Tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta	Elintarvikkeiden hankintastrategian toteuttaminen	Lähiruoan toteuma - % ruokapalveluiden tuotannosta tilanteessa 31.12.23	Arvioitu toteuma % = 26 Liikelaitokselle laadittu elintarvikkeiden hankintastrategia

## 4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

Tuottavuustoimenpide / Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 30.6.
Toteutuneen lautashinnan seuranta ja raportointi	Euroa / kpl	Toteuma / suunniteltu	Lautashinta 4,6 euroa

## 5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TOT. 30.6.
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	39	38	38	13,5*	13,0
Henkilöstömenot €	-1 616 582	-1 727 030	-1 668 065	-554 690	-304 814
Muutos %	-15,6	6,8	-3,4	-66,7	x
Palvelujen ostot €	-223 836	-419 620	-437 928	-80 460	-35 145
Muutos %	41,8	87,5	4,4	-82,2	x
Toimintakate €/asukas	28,8	0,3	4	0	-3,5

\*määrässä ja kustannuksissa 0,5 ruokapalveluohjaaja.

## 6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 30.6.
Yleisen kustannustason nousu	Kustannuskehityksen aktiivinen seuranta	Johdon kuukausittaiset raportoinnit	Johtokuntaa informoidaan kuukausittain talouden tilanteesta käyttötalouden osalta
Minimoidaan väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuudet	Ohjelmien käyttöoikeuksien rajaaminen, lakien ja ohjeiden noudattaminen, henkilöstön riittävä ammattitaito	Oma sisäinen valvonta, ajantasaiset prosessikuvaukset ja vuosittainen tilintarkastus	Asiat käyty läpi tilintarkastusyhteisön kanssa, vaarallisia työyhdistelmiä ei ole raportoitu
Vahinkoriskit	Kattavat ja ajantasaiset vakuutukset, vahinkojen ennaltaehkäisy	Vakuutusten tarkastaminen, koulutukset	Vakuutukset ovat ajan tasalla

## 7. Määrärahat

Puhtaus- ja ruokapalvelut	TA+ muutos	TA	MUUTOS	MUUTOS
	2022	2023	€	%
<b>MENOT</b>	-2 941 030	-955 140	-1 985 890	-67,5
<b>TULOT</b>	2 943 360	955 140	-1 988 220	-67,5
<b>NETTOMENO</b>	2 330	0	-2 330	-100,0

## 8. Ruokapalvelujen käyttötalous

Puhtaus- ja ruokapalvelut	TP	TA+ MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 704 270	1 765 200	1 846 167	955 140	495 682
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	7 263	0	0	0	1 500
Muut toimintatuotot	1 140 492	1 178 160	1 164 029	0	308
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 852 024</b>	<b>2 943 360</b>	<b>3 010 196</b>	<b>955 140</b>	<b>497 490</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut	-1 616 582	-1 727 030	-1 681 703	-554 690	-304 814
Palvelujen ostot	-223 836	-419 620	-437 928	-80 460	-35 145
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-554 436	-539 070	-614 204	-266 800	-151 278
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-242 038	-241 120	-245 590	-49 810	-25 124
Muut toimintakulut	-10 297	-14 190	-17 090	-3 380	-5 858
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 647 189</b>	<b>-2 941 030</b>	<b>-2 996 515</b>	<b>-955 140</b>	<b>-522 219</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>204 836</b>	<b>2 330</b>	<b>13 681</b>	<b>0</b>	<b>-24 729</b>

TP 2021 ja TA2022/TP2022 luvut sisältävät myös siivous-, laitoshuolto-, materiaalihuolto-, vaatehuolto- ja varastopalvelujen toimintatulot ja -menot sekä toimintakatteen. Vuodesta 2023 eteenpäin ainoastaan ruokapalvelujen vastaavat luvut + TP2022 jälkeen siivous- ja laitoshuollon v. 2022 kuluja.

<i>Puhtaus- ja ruokapalvelut</i>	TP	TA+ MUUTOS	TP	TA	TOT. 30.6.
	2021	2022	2022	2023	2023
<i>Laitoshuoltopalvelut</i>					
<i>MENOT</i>	-549 611	-597 500	-566 585	siirtyy	-4 005
<i>TULOT</i>	613 087	597 500	533 169	hyvinvointi-	0
<i>NETTOMENO</i>	63 476	0	-33 416	alueelle	-4 005
<i>Siivouspalvelut</i>					
<i>MENOT</i>	-336 249	-586 240	-584 246	siirtyy	-8 320
<i>TULOT</i>	500 877	588 570	633 933	Roikka Oy:n	0
<i>NETTOMENO</i>	164 628	2 330	49 687	tuotettavaksi	-8 320
<i>Materiaalihuolto</i>					
<i>MENOT</i>	-142 545	-132 070	-163 944	siirtyy	siirtyy
<i>TULOT</i>	139 985	132 070	165 070	hyvinvointi-	hyvinvointi-
<i>NETTOMENO</i>	-2 560	0	1 126	alueelle	alueelle
<i>Vaatehuolto</i>					
<i>MENOT</i>	-49 548	-57 760	-53 830	siirtyy	siirtyy
<i>TULOT</i>	59 700	57 760	57 756	hyvinvointi-	hyvinvointi-
<i>NETTOMENO</i>	10 152	0	3 926	alueelle	alueelle
<i>Varasto</i>					
<i>MENOT</i>	-9 265	0	-9 504	siirtyy	siirtyy
<i>TULOT</i>	7 172	0	8 668	hyvinvointi-	hyvinvointi-
<i>NETTOMENO</i>	-2 093	0	-836	alueelle	alueelle
<i>Ruokapalvelut</i>					
<i>MENOT</i>	-1 559 970	-1 567 460	-1 618 405	-955 140	-509 894
<i>TULOT</i>	1 531 203	1 567 460	1 611 599	955 140	497 490
<i>NETTOMENO</i>	-28 767	0	-6 806	0	-12 404
<i>Puhtaus- ja ruokapalvelut yhteensä</i>					
<i>MENOT</i>	<b>-2 647 189</b>	<b>-2 941 030</b>	<b>-2 996 515</b>	<b>-955 140</b>	<b>-522 219</b>
<i>TULOT</i>	<b>2 852 024</b>	<b>2 943 360</b>	<b>3 010 196</b>	<b>955 140</b>	<b>497 490</b>
<i>NETTOMENO</i>	<b>204 836</b>	<b>2 330</b>	<b>13 681</b>	<b>0</b>	<b>-24 729</b>