



KEMIJÄRVEN KAUPUNKI TILAPALVELUT LIIKELAITOS



**TOTEUTUMA 31.12.2023 –
KÄYTTÖSUUNNITELMA 2023**

Liikelaitoksen johtokunta 27.3.2024

TILAPALVELUT LIKELAITOS

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 lisättyinä 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 konsernitason tavoite – yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen

| Johtokunnalle raportoitavat toimenpiteet | Mittarit/arviointi | Vastuutaho/t | Toteutuma 31.12.2023 |
|--|---------------------|-------------------|--|
| Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen | Asiakasreklamaatiot | Koko henkilökunta | Kirjattuja asiakasreklamaatioita ei ole ollut. |

3. Toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuma 31.12.2023 |
|---|--|---|--|
| ELINVOIMA: Omistajan asettaman tulostavoitteen saavuttaminen toimintakatteen osalta | Suunnittelu, toteutus, reagointi ja seuranta (analysointi) | Toimintakatteen toteuma - % tilanteessa 31.12.23 | Toimintakatteen toteuma prosentti tilanteessa 31.12.2023 oli 99,9. |
| HYVINVOINTI: Lähiruoan tarjoaminen ruokapalveluissa. Tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta | Elintarvikkeiden hankintastrategian toteuttaminen | Lähiruoan toteuma - % ruokapalveluiden tuotannosta tilanteessa 31.12.23 | Arvioitu toteuma prosentti lähiruoan osalta oli noin 30. |

| | | | |
|---|---|--------------------------------|---|
| IDENTITEETTI: Ennakkoluuloton tapa arvioida toimintakonseptia | Organisaation muuntuminen tilaajaorganisaatioksi. | Toteutuneet muutokset 31.12.23 | Laitoshuoltopalveluiden henkilökunta siirtyi Kemijärven Roikka Oy:n palvelukseen. |
|---|---|--------------------------------|---|

4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

| Tuottavuustoimenpide / Hanke | Tulokset | Mittarit/Arviointi | Toteutuma 31.12.2023 |
|--------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------|
| Yritystilojen myynti | Tasearvot | Myydyt rakennukset 2023 | Myytiin kaksi eri rakennusta. |
| Tyhjien rakennusten purkaminen | Tasearvot | Puretut rakennukset 2023 | Purettiin kaksi eri rakennusta. |

5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

| Tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | MTA 2023 | TP 2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 41 | 40 | 40 | 17 | 17 |
| Henkilöstömenot € | -1 885 936 | -1 986 980 | -1 941 034 | -776 890 | -668 009 |
| Muutos % | -10,5 | 5,4 | 2,9 | -60,5 | -65,6 |
| Palvelujen ostot € | -1 955 526 | -1 812 000 | -2 148 719 | -2 402 580 | -2 710 442 |
| Muutos % | -0,4 | -7,4 | 9,3 | 32,6 | 26,1 |
| Toimintakate €/asukas | 381 | 343 | 377 | 217 | 211 |
| Kannattavuus €/asukas | 72 | 44 | 25 | -77 | -87 |

TA 2023 muutokset KV 30.6.2023 § 96 ja KV 20.11.2023 § 130.

6. Määrärahat

| Tilapalvelut liikelaitos | TA | MTA | MUUTOS | MUUTOS |
|--------------------------|------------|------------|------------|--------|
| | 2022 | 2023 | € | % |
| MENOT | -7 341 010 | -6 895 270 | 445 740 | -6,1 |
| TULOT | 9 741 010 | 8 395 270 | -1 345 740 | -13,8 |
| NETTOMENO | 2 400 000 | 1 500 000 | -900 000 | -37,5 |

7. Tilapalvelut liikelaitoksen käyttösuunnitelma

Liikelaitoksen tuloskaavan mukainen käyttösuunnitelma

| Tilapalvelut liikelaitos | TP | TA + MUUTOS | TP | Poikkeama | Poikkeama |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2023 | € | % |
| KÄYTTÖTALOUS | | | | | |
| LIIKEVAIHTO | 9 892 946 | 8 355 270 | 8 467 592 | 112 322 | 1,3 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 987 410 | 40 000 | 106 951 | 66 951 | 167,4 |
| Materiaalit ja palvelut | -4 616 063 | -5 227 140 | -5 449 511 | 222 371 | 4,3 |
| Henkilöstökulut | -1 941 034 | -776 890 | -668 009 | 108 881 | -14,0 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 172 990 | -1 747 550 | -1 774 177 | -26 627 | 1,5 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 685 035 | -891 240 | -975 513 | -84 273 | 9,5 |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 465 235 | -247 550 | -291 168 | -43 618 | 17,6 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -291 453 | -281 700 | -322 264 | -40 564 | 14,4 |
| YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ennen satunnaisia | 173 782 | -529 250 | -613 432 | -84 182 | 15,9 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ennen poistoeroa, varastoja, rahastoja | 173 782 | -529 250 | -613 432 | -84 182 | 15,9 |
| Poistoero, varaukset, rahastot, tulovero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 173 782 | -529 250 | -613 432 | -84 182 | 15,9 |

Kaupungin tuloskaavan mukainen käyttösuunnitelma

| Tilapalvelut liikelaitos | TP | TA + MUUTOS | TP | Poikkeama | Poikkeama |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2023 | € | % |
| KÄYTTÖTALOUS | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 3 032 494 | 1 292 940 | 1 293 185 | 245 | 0,02 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 1 500 | 1500 | 1500 |
| Vuokratulot | 6 571 828 | 7 062 330 | 7 179 872 | 117 542 | 1,7 |
| Muut toimintatuotot | 1 276 033 | 40 000 | 101 496 | 61 496 | 153,7 |
| TOIMINTATUOTOT | 10 880 355 | 8 395 270 | 8 576 043 | 180 773 | 2,2 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 941 034 | -776 890 | -668 009 | 108 881 | -14,0 |
| Palvelujen ostot | -2 148 719 | -2 402 580 | -2 710 442 | -307 862 | 12,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 467 343 | -2 824 560 | -2 739 069 | 85 491 | -3,0 |
| Avustukset | -375 000 | -650 000 | -650 000 | 0 | 0 |
| Vuokrat | -409 688 | -192 860 | -233 654 | -40 794 | 21,2 |
| Muut toimintakulut | -900 347 | -48 380 | -91 859 | -43 479 | 89,9 |
| TOIMINTAKULUT | -8 242 131 | -6 895 270 | -7 093 033 | -197 763 | 2,9 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2 638 225 | 1 500 000 | 1 483 009 | -16 991 | -1,1 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -291 453 | -281 700 | -322 264 | -40 564 | 14,4 |
| VUOSIKATE | 2 346 772 | 1 218 300 | 1 160 745 | 57 555 | -4,7 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 172 990 | -1 747 550 | -1 774 177 | -26 627 | 1,5 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 173 782 | -529 250 | -613 432 | -84 182 | 15,9 |

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 äkillisestäkin 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 31.12.2023 |
|---|---------------------|-------------------|--|
| Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen | Asiakasreklamaatiot | Koko henkilökunta | Tilapalvelut ei vastaanottanut yhtään kirjallista reklamaatiota. Suulliset reklamaatiot ja vikailmoitukset käytiin läpi. |

3. Toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet (tilapalvelut) | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuma 31.12.2023 |
|--|--|--|---|
| Omistajan asettaman tulostavoitteen saavuttaminen toimintakatteen osalta | Suunnittelu, toteutus, reagointi ja seuranta (analysointi) | Toimintakatteen toteuma - % tilanteessa 31.12.23 | Toimintakatteen toteuma prosentti koko liikelaitoksen osalta tilanteessa 31.12.2023 oli 99,9. |

4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

| Tuottavuustoimenpide / Hanke | Tulokset | Mittarit/Arviointi | Toteutuma 31.12.2023 |
|--------------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| Yritystilojen myynti | Tasearvot | Myydyt rakennukset 2023 | Myytiin kaksi rakennusta. |
| Tyhjien rakennusten purkaminen | Tasearvot | Puretut rakennukset 2023 | Purettiin kaksi rakennusta. |

5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

| Tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | MTA 2023 | TP 2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 2 | 2 | 2 | 2,0 | 2,0 |
| Henkilöstömenot € | -269 354 | -259 950 | -259 211 | -222 200 | -125 050 |
| Muutos % | 41,4 | -3,5 | -0,3 | -14,5 | -51,8 |
| Palvelujen ostot € | -1 741 731 | -1 392 380 | -1 723 670 | -2 322 120 | -2 631 252 |
| Muutos % | -4,1 | -20,1 | 23,8 | 66,8 | 89,0 |
| Toimintakate €/asukas | 352 | 343 | 426 | 217 | 212 |

TA 2023 vrt. TA 2022, TP 2023 vrt. TP 2022

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi | Toteutuma 31.12. |
|--|--|--|--|
| Yleisen kustannustason nousu ja kiinteistöjen ikääntyminen | Kustannuskehityksen aktiivinen seuranta ja kiinteistöjen oikea-aikainen korjaaminen | Johdon kuukausittaiset raportoinnit ja kiinteistöjen kunnan seuranta | Johtokuntaa raportoitiin kuukausittain. Kiinteistöjen kunnan seuranta päivittäistä Kemijärven Roikka Oy:n suorittamana. |
| Minimoidaan väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuudet | Ohjelmien käyttöoikeuksien rajaaminen, lakien ja ohjeiden noudattaminen, henkilöstön riittävä ammattitaito | Oma sisäinen valvonta, ajantasaiset prosessikuvaukset ja vuosittainen tilintarkastus | Väli tilintarkastus suoritettiin syksyn aikana, ei huomauttamista. Hankintamenettelyn oikeellisuuden tarkastaminen tehtiin kolmen kilpailutuksen osalta. |
| Vahinkoriskit | Kattavat ja ajantasaiset vakuutukset, vahinkojen ennaltaehkäisy | Vakuutusten tarkastaminen, koulutukset | Vakuutuskannan hallinnointi talouspalveluiden osalta, tarvittavat muutokset tehty kiinteistöjen osalta. |

7. Määrärahat

| Tilapalvelut | TA + muutos | TA + muutos | MUUTOS | MUUTOS |
|------------------|-------------|-------------|------------|--------|
| | 2022 | 2023 | € | % |
| MENOT | -4 399 980 | -5 940 130 | -1 540 150 | 35,0 |
| TULOT | 6 797 650 | 7 440 130 | 642 480 | 9,5 |
| NETTOMENO | 2 397 670 | 1 500 000 | -1 260 330 | -37,4 |

TA 2023 muutokset KV 30.6.2023 § 96 ja KV 20.11.2023 § 130.

8. Tilapalvelujen käyttötalous

| Tilapalvelut | TP | TA+MUUTOS | TP | MTA | TP |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2023 |
| KÄYTTÖTALOUS | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 255 112 | 329 990 | 1 186 327 | 337 800 | 303 112 |
| Tuet ja avustukset | 1 990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokratuotot | 7 153 451 | 6 467 660 | 6 571 828 | 7 062 330 | 7 179 872 |
| Muut toimintatuotot | 68 647 | 0 | 112 004 | 40 000 | 100 910 |
| TOIMINTATUOTOT | 7 479 200 | 6 797 650 | 7 870 160 | 7 440 130 | 7 583 893 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | -269 354 | -259 950 | -259 331 | -222 200 | -125 050 |
| Palvelujen ostot | -1 741 731 | -1 392 380 | -1 710 791 | -2 322 120 | -2 631 252 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 000 328 | -1 712 470 | -1 853 139 | -2 557 760 | -2 419 952 |
| Avustukset | 0 | 0 | -375 000 | -650 000 | -650 000 |
| Vuokrat | -145 353 | -179 780 | -164 098 | -143 050 | -185 200 |
| Muut toimintakulut | -817 879 | -855 400 | -883 257 | -45 000 | -84 290 |
| TOIMINTAKULUT | -4 974 604 | -4 399 980 | -5 245 616 | -5 940 130 | -6 095 743 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2 504 596 | 2 397 670 | 2 624 544 | 1 500 000 | 1 488 150 |

TA 2023 muutokset KV 30.6.2023 § 96 ja KV 20.11.2023 § 130.

| Tilapalvelut | TP | TA+MUUTOS | TP | MTA | TP |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2023 |
| Johtaminen | | | | | |
| MENOT | -311 528 | -329 990 | -291 042 | -277 800 | -207 118 |
| TULOT | 255 297 | 329 990 | 314 476 | 337 800 | 299 245 |
| NETTOMENO | -56 231 | 0 | 23 434 | 60 000 | 92 126 |
| Hallintokiinteistöt | | | | | |
| MENOT | -172 591 | -117 290 | -121 824 | -155 640 | -146 854 |
| TULOT | 317 959 | 286 690 | 291 714 | 307 110 | 311 584 |
| NETTOMENO | 145 369 | 169 400 | 169 890 | 151 470 | 164 731 |
| Päiväkoti- ja koulukiinteistöt | | | | | |
| MENOT | -1 074 655 | -758 920 | -803 978 | -851 290 | -960 600 |
| TULOT | 1 952 131 | 1 247 820 | 1 248 673 | 1 449 570 | 1 477 635 |
| NETTOMENO | 877 476 | 488 900 | 444 695 | 598 280 | 517 035 |
| Kulttuuri- ja vapaa-ajan kiinteistöt | | | | | |
| MENOT | -850 844 | -825 000 | -846 757 | -1 050 690 | -1 018 077 |
| TULOT | 1 656 849 | 1 665 940 | 1 665 925 | 1 853 010 | 1 853 197 |
| NETTOMENO | 806 005 | 840 940 | 819 168 | 802 320 | 835 120 |
| Asuminen ja ympäristö -tilat (ent. teknisen toimen tilat) | | | | | |
| MENOT | -167 465 | -63 850 | -75 584 | -75 560 | -94 837 |
| TULOT | 124 234 | 83 160 | 88 877 | 115 960 | 116 717 |
| NETTOMENO | -43 231 | 19 310 | 13 293 | 40 400 | 21 880 |
| Okt/Osakehuoneistot | | | | | |
| MENOT | -211 461 | -225 840 | -238 363 | -181 280 | -247 068 |
| TULOT | 324 765 | 292 600 | 357 174 | 249 840 | 312 622 |
| NETTOMENO | 113 304 | 66 760 | 118 811 | 68 560 | 65 554 |
| Yrityskiinteistöt | | | | | |
| MENOT | -1 233 862 | -951 270 | -1 223 907 | -1 326 580 | -1 308 446 |
| TULOT | 1 217 439 | 975 060 | 1 906 388 | 1 020 400 | 1 145 764 |
| NETTOMENO | -16 424 | 23 790 | 682 481 | -306 180 | -162 682 |
| Hyvinvointialueen kiinteistöt | | | | | |
| MENOT | -724 582 | -911 210 | -956 961 | -1 043 450 | -1 088 466 |
| TULOT | 1 596 993 | 1 865 670 | 1 871 517 | 2 005 100 | 1 954 211 |
| NETTOMENO | 872 412 | 954 460 | 914 556 | 961 650 | 865 745 |
| Tyhjät kiinteistöt (sis. vuokratilojen avustuksen) | | | avustus -650 000 sis. alla oleviin menoihin | | |
| MENOT | -227 868 | -216 610 | -687 200 | -997 840 | -1 024 278 |
| TULOT | 33 784 | 50 720 | 125 416 | 101 340 | 112 919 |
| NETTOMENO | -194 084 | -165 890 | -561 784 | -876 500 | -911 359 |
| Tilapalvelut yhteensä | | | | | |
| MENOT | -4 974 604 | -4 399 980 | -5 245 616 | -5 940 130 | -6 095 743 |
| TULOT | 7 479 200 | 6 797 650 | 7 870 160 | 7 440 130 | 7 583 893 |
| NETTOMENO | 2 504 596 | 2 397 670 | 2 624 544 | 1 500 000 | 1 488 150 |

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 31.12.2023 |
|---|---------------------|-------------------|---|
| Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen | Asiakasreklamaatiot | Koko henkilökunta | Ruokapalvelut ei vastaanottanut yhtään kirjallista reklamaatiota. Suulliset reklamaatiot käytiin henkilökunnan kanssa läpi. |

3. Toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet (ruokapalvelut) | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuma 31.12.2023 |
|---|---|---|--|
| Lähiruoan tarjoaminen ruokapalveluissa. Tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta | Elintarvikkeiden hankintastrategian toteuttaminen | Lähiruoan toteuma - % ruokapalveluiden tuotannosta tilanteessa 31.12.23 | Arvioitu toteuma prosentti lähiruoan osalta oli noin 30. |

4. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

| Tuottavuustoimenpide / Hanke | Tulokset | Mittarit/Arviointi | Toteutuma 31.12.2023 |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Toteutuneen lautashinnan seuranta ja raportointi | Euroa / kpl | Toteuma / suunniteltu | 4,3 euroa / kpl |

5. Talouden ja toiminnan tunnusluvut

| Tunnusluvut | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 39 | 38 | 38 | 14 | 13 |
| Henkilöstömenot € | -1 616 582 | -1 727 030 | -1 668 065 | -554 690 | -542 960 |
| Muutos % | -15,6 | 6,8 | -3,4 | -66,7 | -67,4 |
| Palvelujen ostot € | -223 836 | -419 620 | -437 928 | -80 460 | -79 190 |
| Muutos % | 41,8 | 87,5 | 4,4 | -82,2 | -81,9 |
| Toimintakate €/asukas | 28,8 | 0,3 | 4 | 0 | -0,7 |

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi | Toteutuma 31.12. |
|--|--|--|--|
| 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 | Välitilintarkastus suoritettiin syksyn aikana, ei huomauttamista. |
| Vahinkoriskit | Kattavat ja ajantasaiset vakuutukset, vahinkojen ennaltaehkäisy | Vakuutusten tarkastaminen, koulutukset | Vakuutuskannan hallinnointi talouspalveluiden osalta, tarvittavat muutokset tehty. |

7. Määrärahat

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

8. Ruokapalvelujen käyttötalous

| Puhtaus- ja ruokapalvelut | TP | TA+ MUUTOS | TP | TA | TP |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2023 |
| KÄYTTÖTALOUS | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 1 704 270 | 1 765 200 | 1 846 167 | 955 140 | 990 073 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 7 263 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 1 140 492 | 1 178 160 | 1 164 029 | 0 | 0 |
| TOIMINTATUOTOT | 2 852 024 | 2 943 360 | 3 010 196 | 955 140 | 990 073 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 616 582 | -1 727 030 | -1 681 703 | -554 690 | -542 960 |
| Palvelujen ostot | -223 836 | -419 620 | -437 928 | -80 460 | -79 190 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -554 436 | -539 070 | -614 204 | -266 800 | -319 117 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokrat | -242 038 | -241 120 | -245 590 | -49 810 | -48 455 |
| Muut toimintakulut | -10 297 | -14 190 | -17 090 | -3 380 | -7 568 |
| TOIMINTAKULUT | -2 647 189 | -2 941 030 | -2 996 515 | -955 140 | -997 290 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 204 836 | 2 330 | 13 681 | 0 | -5 140 |

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 vuonna 2023 maksettuja siivous- ja laitoshuollon v. 2022 kuluja.

| <i>Puhtaus- ja ruokapalvelut</i> | TP | TA+ MUUTOS | TP | TA | TP |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2023 |
| Laitoshuoltopalvelut | | | | | |
| <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 |
| Siivouspalvelut | | | | | |
| <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 |
| Materiaalihuolto | | | | | |
| <i>MENOT</i> | -142 545 | -132 070 | -163 944 | siirtyy | 0 |
| <i>TULOT</i> | 139 985 | 132 070 | 165 070 | hyvinvointi- | 0 |
| <i>NETTOMENO</i> | -2 560 | 0 | 1 126 | alueelle | 0 |
| Vaatehuolto | | | | | |
| <i>MENOT</i> | -49 548 | -57 760 | -53 830 | siirtyy | 0 |
| <i>TULOT</i> | 59 700 | 57 760 | 57 756 | hyvinvointi- | 0 |
| <i>NETTOMENO</i> | 10 152 | 0 | 3 926 | alueelle | 0 |
| Varasto | | | | | |
| <i>MENOT</i> | -9 265 | 0 | -9 504 | siirtyy | 0 |
| <i>TULOT</i> | 7 172 | 0 | 8 668 | hyvinvointi- | 0 |
| <i>NETTOMENO</i> | -2 093 | 0 | -836 | alueelle | 0 |
| Ruokapalvelut | | | | | |
| <i>MENOT</i> | -1 559 970 | -1 567 460 | -1 618 405 | -955 140 | -984 965 |
| <i>TULOT</i> | 1 531 203 | 1 567 460 | 1 611 599 | 955 140 | 992 150 |
| <i>NETTOMENO</i> | -28 767 | 0 | -6 806 | 0 | 7 185 |
| Puhtaus- ja ruokapalvelut yhteensä | | | | | |
| <i>MENOT</i> | -2 647 189 | -2 941 030 | -2 996 515 | -955 140 | -997 290 |
| <i>TULOT</i> | 2 852 024 | 2 943 360 | 3 010 196 | 955 140 | 992 150 |
| <i>NETTOMENO</i> | 204 836 | 2 330 | 13 681 | 0 | -5 140 |