



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	Välitilintarkastus suoritettiin syksyn aikana, ei huomauttamista. Hankintamenettelyn oikeellisuuden tarkastamien 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
<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	0
<i>TULOT</i>	139 985	132 070	165 070	hyvinvointi-	0
<i>NETTOMENO</i>	-2 560	0	1 126	alueelle	0
<i>Vaatehuolto</i>					
<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
<i>Varasto</i>					
<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
<i>Ruokapalvelut</i>					
<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
<i>Puhtaus- ja ruokapalvelut yhteensä</i>					
<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