

TILAPALVELUT-LIIKELAITOS
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2024–2026

TILAPALVELUT-LIIKELAITOS

Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Tilapalvelut-liikelaitoksen tehtävänä on hankkia ja ylläpitää kaupungin toimitiloja kustannustehokkaasti ja pitää huolta niiden turvallisuudesta ja terveellisyydestä. Tilapalvelut-liikelaitos tarjoaa lisäksi erilaisia tilapalveluja tilojen käyttäjille.

Liikelaitoksessa on toimitilajohtamisesta, suunnittelupalveluista, rakennuttamisesta, palvelutuotannosta ja toiminnan tuki- ja kehittämispalveluista vastaavat palvelualueet.

Tilapalvelut-liikelaitos tuottaa palvelunsa joko omalla organisaatiolla tai ostopalveluna peruskaupungin muilta yksiköiltä ja liikelaitoksilta tai ulkopuolisilta yrityksiltä. Ostopalvelujen osuus vaihtelee palveluittain.

Toimitilajohtamisen palvelualue vastaa kiinteistöjohtamisesta, laatii toimitilaverkon suunnitelmia ja kehittää tilaratkaisuja, valmistelee myyntikohteet, hoitaa tilojen hankintaa, vuokraa tiloja käyttäjille sekä vastaa tilojen yhteiskäytöstä ja hoitaa isännöintitehtäviä. Kiinteistönhallintayksikkö vastaa kiinteistöjen energiahallinnasta, elinkaarikohteiden ja yhtiöiden hallinnasta. Vuokrausyksikkö hoitaa lisäksi vuokralaskennan ja -laskutuksen. Kiinteistötietojen hallintoyksikkö vastaa liikelaitoksen kiinteistötietojärjestelmien ylläpidosta ja kehittämisestä.

Suunnittelupalvelut palvelualue vastaa tilasuunnittelusta, valmistelee ja suunnitteluttaa kaupungin toimitilahankkeet siten, että laatu-, aikataulu- ja kustannustavoitteet toteutuvat. Palvelualueen tehtävät kattavat myös pienempien korjaus- ja muutostöiden suunnitteluttamisen, kohteisiin tehtävät kunto- ja sisäilmatutkimukset sekä tarvittavat kiinteistöjen purut. Lisäksi palvelualue toteuttaa kaupungin yhtiöiden tilaamat valmistelu- ja suunnitteluttamistehtävät osana rakennuttamisen kokonaisuutta.

Rakennuttamisen palvelualue toteuttaa kaupungin toimitilojen rakennuttamistehtävät, kustannuslaskentapalvelut sekä investointi- ja kunnossapito-ohjelman valmistelun. Palvelualue rakennuttaa kaupungin toimitilahankkeet siten, että laatu-, aikataulu- ja kustannustavoitteet toteutuvat. Lisäksi palvelualue toteuttaa kaupungin omistamien yhtiöiden tilaamat rakennuttamistehtävät.

Palvelutuotannon palvelualue tuottaa toimitilojen aula- ja turvallisuus, kiinteistönhoito-, kunnossapito- ja siivouspalveluja omana työnä tai ostopalveluna sekä vastaa näiden palvelujen laadusta. Lisäksi kaikki palvelualueet tuottavat kaupungin yksiköille käyttäjäpalveluja.

Toiminnan tuki ja kehittäminen -palvelualue vastaa liikelaitoksen tukitoiminnoista, joita ovat talous-, laki-, viestintä-, kehittämis- ja henkilöstöasiat, koulutussuunnittelu sekä toiminnan ja hankkeiden talouden seuranta. Yksikön vastuulla on myös liikelaitoksen asiakassuhteiden hoito ja niiden hallinnasta vastaaminen.

Tilapalvelut-liikelaitos kehittää toimintaansa asiakaspalvelulähtöisesti ja viestii toiminnastaan ja palveluistaan asiakkaille Espoo-tarinan sekä Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman, Espoon kaupungin toiminnan talouden tasapainotus- ja tuottavuusohjelman projektien ja toimenpiteiden pohjalta. Kohdekohtaisen tiedonkulun parantaminen on kehityshankkeemme, jolla parannetaan sisäistä tiedonkulkua sekä myös asiakasviestintää.

Toiminta ja tuotanto on järjestetty mahdollisimman tehokkaasti kehitetyt prosessit huomioiden ja tuottavuutta parannetaan osana toimintojen kehittämistä. Palvelutuotannossa lisätään hallitusti ostettujen palvelujen käyttöä ja seurataan oman ja ostotoiminnan laatua ja kustannuksia sekä kehitetään toimintaa koulutusta lisäämällä. Siivouksen hankintaa ja palveluntuottajien valvontaa kehitetään yhteistyössä hankintakeskuksen kanssa niin, että toiminnassa tavoitteemme on nollatoleranssi työsuhteisiin liittyviin väärinkäytöksiin, harmaaseen talouteen ja ihmiskauppaan. Palvelutoiminnan tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta parannetaan kehittämällä asiakasyhteistyötä, kumppanuuksia, palveluprosesseja ja tietojärjestelmiä sekä hankintoja.

Liikelaitoksen kaikissa hankinnoissa huomioidaan kestävä kehitys ja hiilineutraaliustavoitteet.

Yhteistyötä Tilapalvelujen ja asiakkaiden välillä lisätään aktiivisesti ja erityisesti viestintää kehitetään. Asiakaspäälliköt tapaavat säännöllisesti tilojen käyttäjiä ja käytössä on kerran vuodessa toteutettava asiakastytyväisyyskysely sekä vuosittaiset kehityskokoukset ja yhteistyöhaastattelut toimialojen johdon kanssa. Myös toiminnasta saadut palautteet ja reklamaatiot hyödynnetään toimintaa kehitettäessä.

Tiloissa ilmenevät sisäilmaongelmat ovat hallinnassa sekä vastuut ja roolit selkeät Tilapalvelujen ja käyttäjien kesken. Toiminta on menettelytapaohjeen mukaista. Tilapalvelujen edustaja toimii puheenjohtajana kaupungin moniammatillisessa sisäilmaryhmässä. Tiiviistä yhteistyötä tehdään ennakoivasti työterveyspalvelujen, kouluterveydenhoidon ja ympäristöterveyden ja kanssa. Ongelmatilanteista ja korjaavista toimenpiteistä viestitään avoimesti ja kattavasti päivitettyä viestintäsuunnitelmaa noudattaen. Useissa kohteissa on jatkuva sisäilmaolosuhteiden seurantamittaus, jota hyödynnetään kohteiden ennakoivan ylläpidon edistämiseen.

Kahdeksan kaupungin sisäilmaverkosto jatkaa toimintaansa yhteisten toimintamallien ja ohjeistuksen tekemiseksi. Vuoden 2024 ohjelma jatkuu olosuhdeongelmien vähentämiseksi sekä toiminnan kehittämiseksi ja yhtenäistämiseksi. Verkostossa on mukana myös Sisäilmayhdistys Ry ja kehitysyhteistyötä tehdään muun muassa VTT:n, Helsingin yliopiston, Aalto-yliopiston sekä Metropolia Ammattikorkeakoulun kanssa.

Toimitiloja hyödynnetään monipuolisesti ja tehokkaasti tilojen yhteiskäyttöä edistämällä. Hybridityö vaikutus toimitilojen käyttöön on selvitetty ja tarpeettomista tiloista luopumista jatketaan. Toimitilojen energiataloutta ja energian säästöä tehostetaan mm. KETS-toimintasuunnitelman (Kuntien energiatehokkuussopimus) avulla, uusiutuvan kaukolämmön optimointipalvelulla, kiinteistöjen etävalvonnalla ja ilmastoinnin säädöillä energiamanagerin tavoitteita ohjaamalla.

Toimitilajohtamisen pääkehittämisalueet ovat toimitilaverkon laadinta toimialojen palvelujen järjestämisen tavoitteiden mukaisesti yhteistyössä toimialojen kanssa, kiinteistöjen salkutuksen kehittäminen ja kohteiden PTS-suunnitelmien laadinta. Tilojen yhteiskäytön pääperiaatteet on selkeytetty ja järjestelmähankinta on menossa.

Toiminnan lähivuosien tärkeimmät tavoitteet ovat rakentamisen investoinnit ja mittava korjausrakentaminen, Koulut kuntoon -tavoite, tilojen käytön tehostaminen ja toiminnan tuottavuuden parantaminen. Rakennuttamisen ja suunnittelun päätoimitilaprosessien kehittäminen jatkuu. Hankkeiden kustannusohjaukseen, toteuttamisen valvontaan sekä seurantaan panostetaan noudattamalla hankkeiden suunnittelua ohjaavia ominaistavoitteita. Hankkeissa suunnitteluohjauksella tavoitellaan hankkeiden kustannusten alentamista ja investointiohjelman toteutuksessa huomioidaan Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteet huomioiden hankkeiden toiminnalliset vaatimukset.

Koulut kuntoon -ohjelmalla varmistetaan, että kouluilla ja päiväkodeilla on terveet ja toimivat tilat, ja sisäilmakohteiden ja hätäväistöjen lukumäärä on nolla vuonna 2028. Tilaohjelmassa varmistetaan toimivat väistötilat käyttäjien tarpeisiin yhteistyössä toimialojen kanssa. Sisäilmaratkaisuja haetaan kansallisesti yhdessä muiden suurien kaupunkien kanssa. Kohteiden kuntoon saattaminen toteutetaan useilla eri ohjelman toimenpiteillä. Korjausvelkaa pienennetään kunnossapitomäärärahojen tehokkaalla kohdentamisella. Ikääntyvien kohteiden käyttökunto varmistetaan kohteiden kuntoarvioinneilla ja elinkaarta jatkavilla investoinneilla. Esteettömyys otetaan huomioon hankkeiden ja korjausten suunnittelussa.

Investointi- ja vuokratukustannukset ohjaavat toimitilahankkeiden toteuttamista. Toteuttamisessa hyödynnetään eri omistusmuotoja sekä erimuotoisia toteutusmalleja kuten vuokratiloja, elinkaarimalleja ja kumppanuushankkeita. Uusia toiminta- ja toteutustapoja kehitetään hankkeiden laadun ja kustannustehokkuuden parantamiseksi sekä aikataulujen nopeuttamiseksi hankkeiden koko elinkaaren kokonaistaloudellisuus huomioiden.

Uudis- ja peruskorjaushankkeissa on käytössä Kuivaketju10 -toimintamallit. Hankkeissa huomioidaan digitaalisuuden tuomat mahdollisuudet, kuten esimerkiksi tietomallinnus suunnittelussa, monitavoiteoptimoidut energiatehokkuusvaatimukset ja ympäristökriteerit. Kaikkiin uudishankkeisiin liitetään aktiivinen energiaohjaus ja todentamisen raportointia parannetaan. Jälkilaskentatiedot ja saatu palaute käytetään hyödyksi hankkeiden kehittämisessä.

Palvelutuotannossa jatketaan laadunseurannan kehittämistä ja laajentamista kunnossapidon korjauksiin. Kiinteistönhoidossa tavoitellaan myös toiminnan tehostamista, jossa tärkeimpänä tukena tullaan käyttämään tehokasta rekrytointia, henkilöstön osaamisen varmistamista ja hoitoalueiden mitoitusten uusimista.

Kunnossapidossa tavoitellaan edelleen toiminnan painopisteen siirtämistä vikakorjauksista ennakoiiviin vuosikorjauksiin. Tavoitteeksi on asetettu, että lähimmän viiden vuoden aikana korjauksista 70 prosenttia voidaan hoitaa suunniteltuina vuosikorjauksina ja vikakorjauksien määrä saadaan laskemaan 30 prosentin tasolle.

Vuoden 2024 aikana valmistaudutaan uuden rakentamislain ja ilmastoasetuksen voimaan tuloon vuoden 2025 alusta sekä kouluttautumalla että yhteistyöllä rakennusvalvonnan kanssa.

Talous

Sitovat tulostavoitteet vuodelle 2024

1. Liikelaitoksen vuoden 2024 tulostavoite on 22,1 milj. euroa ylijäämäinen tulos ennen varauksia.
2. Liikelaitoksen talonrakennusinvestointien hankkeiden toteutuminen valtuuston päättämän talousarvion sekä taloussuunnitelman investointiohjelman aikataulun ja kustannusarvion mukaan.

Tilapalvelujen tulostavoite katetaan omien yhtiöiden investoinneista lainojen lyhennysten osuudella, jonka esitystä laadittaessa arvioitiin olevan 20,9 ja huomioidaan Espoon tuottavuustavoitteet. Tulostavoite on 3,3 miljoonaa vuoden 2023 käyttösuunnitelmaa korkeampi.

Vuonna 2024 liikevaihdon arvioidaan olevan 309,7 milj. euroa.

Miljoonaa euroa	2023	2024	Muutos €	2025	2026
Tulot	293,5	309,7	16,2	319,9	330,1
Toimintamenot	189,7	196,6	6,9	210,4	219,4
Poistot	56,3	56,9	0,6	57,3	58,5
Rahoituskulut	28,6	34,1	5,5	30,1	30,1
Tulos	18,9	22,1	3,3	22,1	22,1

Taulukon tuloissa vuodelle 2024 on toimintatuottoja 308,7 milj. euroa kun 2023 käyttösuunnitelmassa oli 293,4 milj. euroa sekä omaisuuden myynneistä 0,8 kun käyttösuunnitelmassa 2023 oli 0,1. Lukuihin sisältyy myös valmistus omaan käyttöön 0,1 milj. euroa kaikkina vuosina. Rahoituskuluissa on sisäisesti tilapalveluilta veloittava peruspääoman korko sekä sisäinen korko.

Toimitilojen pinta-alojen määrässä on tapahtunut taulukon 1 mukaiset muutokset. Osaketilojen määrä on noussut 4,5 %, vuokratilojen määrä on alentunut 3,5 % ja suoraomisteisten toimitilojen määrä alentunut 3,0 %. PPP-tilojen pinta-alojen osuus taulukon suoraomisteisissä tiloissa on 5 % vuonna 2024. Yhteensä kaikkien toimitilojen yhteenlaskettu pinta-alan määrä on alentunut 1,8 %.

Omassa omistuksessa olevien tilojen määrä on alentunut ja niistä kertyvä tulo nousee 10,0 milj. euroa, kun 2023 valmistuneet loputkin PPP-hankkeet lasketaan omiin tiloihin täysillä hinnoilla 2024 alusta. Vuodelle 2024 valmistuvien PPP-hankkeiden käyttökustannukset kasvattavat palvelujen ostoja 4,6 miljoonaa, mutta ostopalvelujen kokonaisuudessaan arvioidaan nousevan vuoden 2023 käyttösuunnitelmasta vain 4 miljoonaa. Tämä edellyttää säästöjä ulkoisten palvelujen ostoihin

Vuokratilojen määrä on alentunut 3,5 % ja niistä kertyvä tulo putoaa 1,6 milj. euroa. Vuokramenot laskevat kuitenkin vain 700 000 euroa koska vuokrien indeksikorotus on noin 8 %.

Osakeomisteisen toimitilojen määrä kasvaa 4,5 %. Vastikkeiden hinnoissa on noin 8 % indeksikorotus (202301/202201).

Vuokrat ja vastikkeet nousevat keskimäärin 7,8 % kasvattaen toimintamenoja 4,9 miljoonaa. Espoon sisäiset palveluveloitukset kasvavat 1,8 miljoonaa

Ulkoisia toimintamenoja on 5,1 milj. euroa vuoden 2023 käyttösuunnitelmaa enemmän. Sähkö-, energia- ja polttoainekustannuksista on leikattava 11 % eli 3 milj. euroa, jotta budjetti on tasapainossa. Toimitilojen pinta-alat, joista sähkö- ja energia kustannuksia erikseen maksetaan alenevat noin 13 000 m², mikä vastaa 2,5 % vuoden 2023 käyttösuunnitelmasta. Vaadittava kolmen miljoonan euron säästö ei ole realistinen, koska toimitilojen pinta-alavähennys on vain 2,5 % ja tarve säästää 11 %. Sähköenergiat hinnat olivat jo kiinnitettyjä, mutta kaukolämmön ja veden hinta arviolta nousevat.

Toimitilat m ²	TP 2022	TA 2023	30.9.2023	1.1.2024	muutos TA 2023-2024
- suoraomisteiset (mukana PPP-kohteet)	720 045	740 764	707 183	718 437	-3,0 %
- osaketilat	185 403	186 070	186 908	194 510	4,5 %
- vuokratilat	251 252	186 640	179 575	180 131	-3,5 %
Yhteensä	1 156 700	1 113 475	1 073 666	1 093 078	
PPP- kohteet suoraomisteisista	25 464	25 464	26 093	35 946	41,2 %

Taulukko 1. Toimitilojen määrän muutos.

Talousarvioesityksen tulot muodostuvat sovitun kehyksen mukaisesti 251,2 miljoonaa sisäisiä vuokratuottoja, 34,2 miljoonaa ulkoisia vuokratuottoja, 23,3 miljoonaa tuloja siivous-, aula- ja turvallisuuspalveluista sekä 0,9 miljoonaa muita tuottoja. Luku pyöristyy yhteensä 309,7 kun siihen on lisätty valmistus omaan käyttöön 0,1.

Toimintamenoihin on budjetoitu 196,6 milj. euroa. Toimintameno raami määräytyy, kun tulotavoitteesta vähennetään rahoituskulut, poistot ja tulostavoite. Edelleen talousarviossa laadinnassa on huomioitava suunnitteluprosessissa aiemmin määräytyneet sisäiset kuluveloitukset, jotka ovat 24,4 milj. euroa, jotka sisältävät maanvuokran 16,6 miljoonaa lisäksi taloushallinnon, henkilöstöpalveluiden, tietotekniikan ja muiden asiantuntijapalveluiden ostot. Sisäisten kulujen jälkeen henkilöstökuluihin ja ulkoisiin ostoihin jää käytettäväksi 172,2 miljoonaa euroa, mikä on vain 5,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 käyttösuunnitelma.

Henkilöstökustannukset eivät ole sitovia ja siksi ne on arvioitu esityksessä ilman varmuuslisää 24,5 miljoonaan huomioiden palkankorotukset sekä henkilötyövuositavoitteet. Vaikka suunniteltu henkilöstömäärä on vuoden 2023 suunnitellulla tasolla arvioidaan tehtävien vajaatäytön jäävän vuonna 2024 pienemmäksi ja henkilötyövuodet arvioidaan ylittävän kuluvan vuoden kertymän. Silti henkilöstökustannusarvio on 0,9 miljoonaa alle vuoden 2023 käyttösuunnitelman, joka oli laadittu toisella periaatteella.

Rahoitus

Peruskaupunki rahoittaa liikelaitoksen investointeja tarvittaessa korollisen kaupungin sisäisen välitystilin kautta.

Taulukko: Konttokuranttilin saldon arvioitu kehitys

Miljoonaa euroa	2023	2024
Saldo alussa	49,2	-11,3
Tulos	18,9	22,1
Poistot ja arvonalennukset	56,3	56,9
Investoinnit	-135,7	-117,5
Saldo lopussa	-11,3	-49,8
Saldo keskimäärin		-30,6
Korko esim. 3%		-0,92

Nyt tehdyssä käyttötalousarviossa on lähdetty siitä, että sisäinen korkokulu on 5.7 miljoonaa. Tämä karkea arvio tarkentuu ja nyt tehdyn rahoituslaskelman mukaan korko olisi vain 1,0 milj. euroa.

Suunnitelmavuotena 2024 liikelaitoksen tulorahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen ja peruskaupunki rahoittaa loppuosan välitystilin kautta. Vuoden 2024 rahoitustarve on 37,6 miljoonaa euroa ja vuosina 2025 ja 2026 tulorahoitus riittää investointien rahoittamiseen.

Rahoitustarpeeseen vaikuttavat investointiohjelman toteutuminen sekä kaupungin tilinpäätösjärjestelyt.

Henkilöstö

Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan henkilöstön kanssa yhdessä. Esimiesosaamista ja johtamista kehitetään Espoon tarinan ja Suuntaamon mallien mukaisesti huomioiden verkostojohtamisen ja hybridityön johtamisen tarpeet. Suoritusta johdetaan sovittujen mittareiden ja tavoitteiden mukaan Suuntaamoa mallina käyttäen. Liikelaitoksessa toiminta on avointa, yhdenmukaista, tavoitteellista ja tiedon kulkua toimii läpi koko organisaation.

Merkittäviä toiminnan muutoksia kaudella 2024-2026 ovat

- Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ns. siirtymäkauden (2025-2026) jälkeen tapahtuvat mahdolliset muutokset kaupungin omistamiin sote-kiinteistöihin ja hyvinvointialueelle vuokrattuihin kohteisiin (HVA on iso ulkoinen vuokralainen, kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoite ja mahdollisesti tyhjentyvien tilojen myynti)
- Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman kiinteistöjen myyntoimeksiintojen edistäminen
- Voima- ja Ressu järjestelmien kilpailutuksen tuomat muutokset toimintaan
- BEM-projektipankin käyttöönotto hankkeissa ja kunnossapidossa
- Ilmastobudjetin vuosittainen laadinta
- Kunnossapidon alueellinen organisointi
- Kiinteistönhoidon mitoituksen päivityksen jatkuminen
- Valvontaresurssin vahvistaminen hankkeissa ja isoissa korjauksissa
- Rakennuslain muutos 1.1.2025 ja sen tuomat tehtävämuutokset erityisesti suunnittelupalveluihin ja rakennuttamiseen.
- Kokea keski-ikä ja runsas eläköitymisten määrä tulevaisuudessa

Tilapalveluissa työskenteli tilanteen 9/2023 mukaan 432 vakinaista ja 15 määräaikaista henkilöä. Henkilöstömäärään vaikuttaa kulloinkin menossa olevat rekrytoinnit. Liikelaitoksen suurimmat henkilöstöryhmät ovat laitoshuoltajat, kiinteistönhoitajat, vahtimestarit, palveluesimiehet ja hankepääälliköt. TakE-tavoitteiden mukaan liikelaitoksen vakanssien vähennystavoite on 5 vakanssia/vuosi viiden vuoden aikana.

Vakituisesta henkilöstöstä on naisia 48,0 % ja miehiä 52,0 %. Tilapalveluiden vakituisen henkilöstön keski-ikä on 51,76 v. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan ja toteutetaan henkilöstösuunnitelman mukaan.

Tuloslaskelma

	Toteuma 2022	Kayttosuunnitelma+ 2023	Ennuste 2023	TA_Toimialaesitys 2024	TA_Toimialaesitys 2025	TA_Toimialaesitys 2026
Liikevaihto	309 279 688	293 306 847	292 816 346	308 744 000	318 882 000	329 112 000
TT37 Valmistus omaan käyttöön T4	154 884	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Liiketoiminnan muut tuotot	12 867 961	140 000	140 000	890 000	890 000	890 000
TT330S Tuet ja avustukset, sisäiset T2	0	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut	-84 710 165	-84 565 525	-84 854 290	-86 550 916	-88 859 510	-91 832 994
TT45P Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 604 458	-28 405 200	-28 405 200	-25 422 840	-26 246 591	-27 298 833
TT43P Palvelujen ostot	-53 105 707	-56 160 325	-56 449 090	-61 128 076	-62 612 920	-64 534 161
Henkilöstökulut	-22 976 024	-25 390 090	-24 117 169	-24 510 561	-25 216 062	-26 069 840
TT400U Palkat ja palkkiot T2	-18 204 580	-19 511 437	-18 456 437	-19 417 207	-20 012 279	-20 732 722
TT410U Henkilösivukulut	-4 771 445	-5 878 653	-5 660 732	-5 093 354	-5 203 782	-5 337 119
TT41000 Eläkekulut	-4 090 868	-5 124 049	-4 948 075	-4 580 651	-4 675 323	-4 789 635
TT41500 Muut henkilösivukulut T1	-680 577	-754 604	-712 657	-512 703	-528 459	-547 484
Poistot ja arvonalentumiset	-61 169 075	-56 347 249	-56 347 249	-56 890 000	-57 275 143	-58 520 365
TT710U Suunnitelman mukaiset poistot T2	-57 579 772	-56 347 249	-56 347 249	-56 890 000	-57 275 143	-58 520 365
TT720U Arvonalentumiset T2	-3 589 303	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-99 648 687	-79 740 686	-80 241 294	-85 499 327	-87 338 510	-89 683 267
Liikelylijäämä (-alijäämä)	53 798 582	47 503 297	47 496 344	56 283 196	61 182 775	63 995 534
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 823 513	-28 608 000	-28 608 000	-34 117 815	-32 617 815	-31 417 815
TT60P Korkotuotot	0	0	0	0	0	0
TT61P Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
TT620S Korkokulut, sisäiset T2	-393 544	-190 000	-190 000	-5 700 000	-4 200 000	-3 000 000
TT620U Korkokulut, ulkoiset T2	0	0	0	0	0	0
TT630S Muut rahoituskulut, sisäiset T2	-28 417 814	-28 418 000	-28 418 000	-28 417 815	-28 417 815	-28 417 815
TT630U Muut rahoituskulut, ulkoiset T2	-12 155	0	0	0	0	0
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	24 975 069	18 895 297	18 888 344	22 165 381	28 564 960	32 577 719
Satunnaiset tuotot ja kulut	97 104 934			-65 381	-6 464 960	-10 477 719
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	122 080 003	18 895 297	18 888 344	22 100 000	22 100 000	22 100 000
TT85 Poistoeron muutos T4	5 014 750	5 014 750	5 014 750	5 014 750	5 014 750	5 014 750
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	127 094 753	23 910 047	23 903 094	27 114 750	27 114 750	27 114 750

Rahoituslaskelma

Tilapalvelut-liikelaitos 1000 EUR	Käyttösuunnitelma (muutettu)	TA_Toimialaesitys	TA_Toimialaesitys	TA_Toimialaesitys
	2023	2024	2025	2026
RAHOITUSLASKELMA				
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	47 503	56 284	48 994	47 794
Poistot ja arvonalentumiset	56 347	57 714	65 312	69 273
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 608	-34 118	-32 618	-31 418
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tuloverot	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät			0	0
	75 243	79 881	81 688	85 650
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-135 655	-117 461	-81 157	-81 958
Investointien rahoitusosuudet	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0	0
	-135 655	-117 461	-81 157	-81 958
Toiminnan ja investointien rahavirta	-60 413	-37 581	532	3 692
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	55 545	37 646	-632	-3 792
	55 545	37 646	-632	-3 792
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	6 200	0	0	0
Saamisten muutos muilta	200	120	100	100
Korottomien velkojen muutos muilta	-1 532	-185		
	4 868	-65	100	100
Rahoituksen rahavirta	60 413	37 581	-532	-3 692
Rahavarojen muutos	0	0	0	0
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Investointien tulorahoitus, %	55,47	68,01	100,66	104,51
Lainanhoitokate	397	15	20	30