



## Talouskatsaus 1- 8/2023

### Tuloslaskelma ja toteutuma

Toimintatuottoja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 64% arvioidusta koko vuoden kertymästä. Tasaisen kertymän mukaan tuottoja olisi tullut 66%. Tukia ja avustuksia on kertynyt lähes kaksinkertainen määrä arvioidusta. Osa tuista ja avustuksista jaksotetaan loppuvuodesta vuodelle 2024, joten kertymä osoittaa liian suurta lukua nyt. Yksittäisistä eristä voi mainita, että varhaiskasvatusmaksut tulevat jäämään alle arvion noin 80 000 euroa, koska varhaiskasvatusmaksujen tuloajoja muutettiin valtakunnallisesti. Kokonaisuudessaan toimintatuotot tulevat kertymään lähes suunnitellusti.

Henkilöstökulut (palkat + sivukulut) ovat elokuun loppuun mennessä 8,97 M€ ja niiden toteutumaprosentti on 70 %. Toteutumaprosentti ylittää tasaisen kertymän, koska kesäkuussa maksettiin 467 euron kertakorvaus ja heinäkuussa lomarahat koko henkilöstölle. Henkilöstökulut tulevat ylittymään noin 400 000 eurolla varhaiskasvatuksessa ja noin 100 000 perusopetuksessa. Varhaiskasvatuksessa on perustettu uusi erillisryhmä henkilöstömitoituksen täyttämiseksi. Tästä aiheutuu noin 90 000 euron kustannukset. varhaiskasvatuksen hankerahoilla on palkattu noin 3,5 henkilöä ja tästä aiheutuu vuositasolla noin 125 000 euron kustannukset. Vastaavasti varhaiskasvatukset hanketulot ylittivät talousarvioon verrattuna noin 65 000 eurolla.

Palveluiden ostot ovat olleet yhteensä 2,97 M€ toteutumaprosentin ollessa 58 %. Asiakaspalveluiden ostot koostuvat lukuisista eri tileistä. Ennusteen mukaan palveluiden ostot tulevat jäämään noin yhteensä noin 100 000 euroa alle arvion. Muiden toimintakulujen toteutuma ennustaa niissä noin 100 000 euron alitusta.

Toimintakuluja on kertynyt elokuun loppuun mennessä kaikkiaan 13,9 M€. Toimintakulujen toteutumaprosentti on 67,4 %. Edellä olevien arvioiden perusteella toimintamannot tulisivat ylittymään noin 300 000 eurolla

Arviossa on huomioitu sekä menojen ylitykset, että mahdolliset alitukset. Ennuste on suuntaa antava.

Verotuloja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 11,1 M€, joista kunnallisverotuloja on 9,1 M€, kiinteistöveroja noin 1,0 M€ ja yhteisöveroja 0,9 M€. Verotulojen kertymä prosentti oli elokuun lopussa 74%. Tammikuun 2023 kunnallisverotilitys tapahtui vielä vanhan veroprosentin (21,75 %) mukaisesti, joten vuoden 2023 kunnallisverokertymä



tulee olemaan arvioitua suurempi. Talousarvion 2023 kunnallisverokertymäksi arvioitiin 11,2 M€. Elo/syyskuun kertymän perusteella voi arvioida, että kertymä tulee olemaan noin 11,9 – 12,1 M€.

Yhteisöveroa on kertynyt 0,94 M€. Talousarvion kertymäarvio 1,25 M€ toteutuu melko tarkasti.

Kiinteistöveroa on kertynyt 1,0 M€. Budjetoitu määrä 2,68 M€ tulee alittumaan noin 0,1- 0,2 M€. Alitus johtuu yhden veronmaksajan alkuvuonna verohallinnolta saamasta useampivuotisesta oikaisupäätöksestä, jonka mukaisesti Kokemäen kaupungin toukuun 2023 kiinteistöverotilitys oli noin 0,25 M€ negatiivinen.

Kaupungin oman ja Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon pohjalta laaditun arvion pohjalta kaikkien verotulojen (kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistövero) koko vuoden kertymä tulee olemaan noin 15,9 M€ eli noin 0,8 M€ arvioitua enemmän.

Kaupungin alkuperäisessä vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin yhteensä 3,9 M€:n valtionosuuksiin. Voimassa olevien päätösten perusteella valtionosuuksien määrä tulee olemaan noin 4,1 M€.

Rahoituskulujen osalta korkotaso nousu on käytännössä näkynyt kuntatodistusten koron lukkiutumisessa noin 3,9 – 4,3 %. Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole vuoden aikana nostettu. Rahoitustuottojen ja – kulujen yhteismääräksi arvioitiin talousarviossa - 180 000 euroa ja ne tulevat olemaan arvion mukaisia tai hieman alle arvion.

Vuosikate oli elokuun lopussa 2,9 M€ eli saman suuruinen kuin edellisvuonna.

Poistojen määrä oli kahdeksan kuukauden aikana 1,4 M€. Poistoja on jouduttu kirjamaan arvionpohjalta touko – elokuulta, sillä hyödyketietojen siirto on osittain kesken uuteen kirjanpitojärjestelmään. Talousarviossa poistojen kokonaismääräksi on arvioitu 2,2 M€.

Tilikauden tulos oli elokuun lopussa 1,5 M€. Edellisvuonna tulos oli vastaavana ajan kohtana 1,7 M€.

Edellä olevien tietojen pohjalta laaditun arvion mukaan tilikauden tulos olisi olemaan noin 0,8 M€ ylijäämäinen. Vuoden 2023 osalta on kirjaamatta Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän purkamisesta aiheutuneet kirjaukset, samoin kuin Harjavallan terveyskeskuskiinteistön yhteisomistuksesta Harjavallan kaupungin kanssa aiheutuvat käyttötaloukirjaukset sekä kuntayhtymä Ilolan purkamisesta mahdollisesti vuodelle 2023 aiheutuvat kirjaukset.

### **Rahoituslaskelma ja investoinnit**

Lainakanta (lyhyt- ja pitkäaikainen) on kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana vähentynyt 2,0 M€:lla. Lainakanta oli elokuun lopussa 20,0 M€ eli noin 2 950 euroa/asukas. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä lainamäärä oli asukasta kohti 3 170 euroa ja vuoden 2021 tilinpäätöksessä 3750 euroa/asukas. Lainakannan pienenemiseen on vaikuttanut investointien vähäinen määrä ja kuntayhtymien (Shp ja Kessote) lopettamisiin liittyneet rahatililykset noin 1,5 M€.

Vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin 4,3 M€ investointeihin. Elokuun toteutuma osoittaa 1,0 M€:n toteutumaa. Elokuun loppuun mennessä suurin yksittäinen investointikohde on ollut Skaffarinkadun sadevesilinjan uusiminen 0,34 M€. Teknisen osaston kanssa käydyn keskustelun perusteella vuoden 2023 investointikohteita jää toteutumatta yhteensä noin 2,2 M€, jolloin vuoden 2023 kokonaisinvestointien määrä tulee olemaan 2,1 M€. Toteutumatta jäävät investointikohteen on merkitty taulukkoon kursiiviteksillä.

Liitteenä on tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, investointiosa sekä sitovuustasoinen toteutumavertailu.

15.10.2023



Tauno Mäkinen  
talousjohtaja

# Tuloslaskelma

		Ta 2023	Toteutuma 1-8	Tot %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>Totals</b>	<b>4 860 640</b>	<b>3 120 620</b>	<b>64 %</b>
	Myyntituotot	1 890 790	916 715,70	48 %
	Maksutuotot	681 500	388 601,83	57 %
	Tuet ja avustukset	354 000	668 965,40	189 %
	Muut toimintatuotot	1 934 350	1 146 336,66	59 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>Totals</b>	<b>-20 906 671</b>	<b>-13 915 550</b>	<b>67 %</b>
	Henkilöstökulut	-12 737 754	-8 981 127,21	71 %
	Palvelujen ostot	-5 110 579	-2 973 716,75	58 %
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 833 018	-1 230 501,99	67 %
	Avustukset	-702 500	-517 665,05	74 %
	Muut toimintakulut	-522 820	-212 538,85	41 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>-16 046 031</b>	<b>-10 794 930</b>	<b>67 %</b>
<b>Verotulot</b>	<b>Totals</b>	<b>15 130 000</b>	<b>11 132 743</b>	<b>74 %</b>
	Kunnan tulovero	11 200 000	9 152 098	82 %
	Kiinteistövero	2 680 000	1 031 878	39 %
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 250 000	948 767	76 %
<b>Valtionosuudet</b>	<b>Totals</b>	<b>3 925 000</b>	<b>2 742 408</b>	<b>70 %</b>
	Kunnan peruspalvelujen valtion	-200 000	-132 880	66 %
	Verotuloihin perustus vos tasaus	3 150 000	2 114 856	67 %
	Opet. ja kultt.toimen valt.os.	-425 000	-191 960	45 %
	Verotulomenetysten kompensatio	1 400 000	952 392	68 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>Totals</b>	<b>-181 800</b>	<b>-131 013</b>	<b>72 %</b>
	Korkotuotot	81 000	0	0 %
	Muut rahoitustuotot	11 500	12 851	112 %
	Korkokulut	-266 000	-135 692	51 %
	Muut rahoituskulut	-8 300	-8 173	98 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>Totals</b>	<b>2 827 169</b>	<b>2 949 208</b>	<b>104 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>Totals</b>	<b>-2 200 000</b>	<b>-1 421 983</b>	<b>65 %</b>
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 200 000	-1 421 983	65 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>Totals</b>	<b>627 169</b>	<b>1 527 225</b>	<b>244 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>Totals</b>	<b>627 169</b>	<b>1 527 225</b>	<b>244 %</b>

# Rahoituslaskelma

1-8/2023

<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 925 548</b>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>2 943 681</b>
VUOSIKATE	2 946 184
SATUNNAISET ERÄT	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-2 503
PAKOLLISET VARAUKSET	0
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-1 018 133</b>
INVESTOINTIMENOT	-1 020 914
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	2 781
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	278
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	2 503
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-2 343 712</b>
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	217 500
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	217 500
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1 170 053
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-837 895
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-332 158
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-1 391 159
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	-8 298
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0
SAAMISTEN MUUTOS	1 806 680
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-3 189 542
	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-418 164
	0
KASSAVAROJEN MUUTOS	-801 531
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	1 879 234
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	1 077 703

<b>Tase</b>	<b>Alkusaldo1.1.2023</b>	<b>Loppusaldo31.8.2023</b>	<b>Muutos</b>
<b>TASE VASTAAVAA</b>	<b>45 136 371,57</b>	<b>42 295 724,11</b>	<b>-2 840 647,46</b>
PYSVÄT VASTAAVAT	40 508 009,67	40 228 935,57	-279 074,10
Aineettomat hyödykkeet	309 845,43	198 270,39	-111 575,04
Aineelliset hyödykkeet	27 217 547,69	26 832 548,63	-384 999,06
Sijoitukset	12 980 616,55	13 198 116,55	217 500,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566 234,29	566 234,29	0,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	566 234,29	566 234,29	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 062 127,61	1 500 554,25	-2 561 573,36
Saamiset	2 182 893,72	422 851,49	-1 760 042,23
Rahoitusarvopaperit	1 934,16	1 934,16	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 877 299,73	1 075 768,60	-801 531,13
<b>TASE VASTATTAVAA</b>	<b>45 136 371,57</b>	<b>42 405 411,06</b>	<b>-2 840 647,46</b>
OMA PÄÄOMA	16 731 659,24	18 258 903,90	1 527 244,66
Peruspääoma	12 157 221,80	12 157 221,80	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	4 574 437,44	4 574 437,44	0,00
Tiikauden ylijäämä(alijäämä)	0,00	1 527 244,00	1 527 244,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	670 584,04	662 286,47	-8 297,57
Lahjoitusrahastojen pääomat	657 969,55	655 289,55	-2 680,00
Muut toimeksiantojen pääomat	12 614,49	6 996,92	-5 617,57
VIERAS PÄÄOMA	27 734 128,29	23 374 533,74	-4 359 594,55
Pitkäaikainen	14 582 478,12	13 744 583,38	-837 894,74
Lyhytaikainen	13 151 650,17	9 629 950,36	-3 521 699,81

<b>Investoinnit 1-8/2023</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-8/2023</b>	<b>Toteutuma %</b>
Yhteensä	<b>-4 300 500</b>	<b>-1 018 270</b>	<b>24%</b>
9002 - MAA-ALUEET	-110 000	0	0%
9012 - KESKUSTAN OSAYLEISKAAVA	-40 000	-11 641	29%
9013 - KAUVATSAN PALOASEMAN LÄMMITYSJÄRJESTELMÄ	-32 500	-2 012	6%
9014 - KAUPUNGINTALO JÄÄHDYTYS	-20 000	-21 709	109%
9017 - ASEMAKAAVOJEN LAATIMINEN	-30 000	-2 416	8%
9018 - SASTAMALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	-202 500	-107 500	53%
9029 - KIINTEISTÖJEN PERUSKORJAUS	-50 000	-1 920	4%
9031 - TERVEYSASEMAN HUOPAKATTEEN UUSIMINEN	-50 000	-542	1%
9034 - OHJELMISTOHANKINTA, HALLINTO-OSASTO	-60 000	-26 000	43%
9045 - RISTEEN KOULUN LÄMMITYS	-133 000	0	0%
9060 - RAUTATIEASEMAKAAVA	-30 000	-808	3%
9061 - HENRIKINHOVI, KUNTOSUUNNITELMATYÖT	-35 000	-14 286	41%
9070 - RATAHANKE	-50 000	0	0%
9071 - LÄHTENMÄEN KOULUN HAKELÄMMITYS	-50 000	-22 000	44%
9072 - YHTEISKOULUN TEKNISENTYÖNTILA	-80 000	0	0%
9073 - KIRJASTON MUUTOS OMATOIMIKIRJASTOKSI	-30 000	-11 112	37%
9200 - KATUJEN RAKENTAMINEN	-100 000	-81 160	81%
9201 - KATUJEN PÄÄLLYSTÄMINEN	-100 000	-71 263	71%
9202 - KATUJEN VALAISTUS	-80 000	-48 271	60%
9220 - PUISTOJEN RAKENTAMINEN	-20 000	-7 883	39%
9223 - JÄTEVEDENPUHDISTAMO, PROSESSILAITTEET	-20 000	0	0%
9227 - SKAFFARINKATU SADEVESILINJAN UUSIMINEN	-385 000	-339 968	88%
9236 - LEKOKATU	-280 000	0	0%
9241 - SATAKUNNANTIEN ASFALTOINTI	-220 000	0	0%
9242 - PEIPOHJAN ASEMASEUDUN JÄRJESTELYT	-50 000	0	0%
9243 - SADEVESILINJOJEN RAKENTAMINEN	-30 000	0	0%
9259 - TEKNISEN LTK:N KALUSTO	-35 000	-30 048	86%
9262 - RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUN KALUSTO	-20 000	0	0%
9271 - KIRKKOPOLUN PERUSKORJAUS/LIIKENNEJÄRJ.	-72 500	0	0%
9274 - SONNILANTIE JA VOIMAKADUN KLV	-60 000	-32 965	55%
9286 - KIRKKOPOLUN BETONIPORTAAT	-50 000	-23 758	48%
9287 - HULEVESIEN VIIVÄSTYSALLA JA HUOLTOTIE	-250 000	0	0%
9288 - KIRKKOKALLION HULEVESIVIEMÄRIT	-350 000	0	0%
9289 - KIRKKOKALLIOALUEEN TIESTÖT	-1 000 000	-28 341	3%
9290 - PEIPOHJAN KAUKALO/LUISTINKENTTÄ	-130 000	-69 265	53%
9291 - KAUVATSAN MATONPESUPAIKKA	-45 000	-63 402	141%

Talousarvion toteutuminen sitovuustasoisittain				
Lautakunta	Palvelualue	Ta 2023	Tot. 1-8/2023	Toteutuma %
101 - YLEISHALLINTO	<b>Yhteensä</b>	<b>-1 929 605</b>	<b>-1 058 188</b>	<b>54,8%</b>
	100 - VAALIT	-12 555	-20 730	165,1%
	TOIMINTAKULUT	-27 555	-20 882	75,8%
	TOIMINTATUOTOT	15 000	152	1,0%
	102 - ERI TOIMIELIMET	-811 510	-471 101	58,1%
	TOIMINTAKULUT	-850 510	-474 233	55,8%
	TOIMINTATUOTOT	39 000	3 132	8,0%
	103 - HALLINTO-OSASTO	-707 250	-417 269	59,0%
	TOIMINTAKULUT	-713 250	-423 182	59,3%
	TOIMINTATUOTOT	6 000	5 913	98,5%
	104 - MUUT PALVELUT	-196 100	-85 037	43,4%
	TOIMINTAKULUT	-210 100	-93 720	44,6%
	TOIMINTATUOTOT	14 000	8 683	62,0%
	111 - SISÄISET PALVELUT	-162 190	-101 747	62,7%
TOIMINTAKULUT	-166 190	-102 067	61,4%	
TOIMINTATUOTOT	4 000	320	8,0%	
114 - PROJEKTIT	-40 000	-6 080	15,2%	
TOIMINTAKULUT	-40 000	-6 080	15,2%	
<b>Yhteensä</b>	<b>-769 340</b>	<b>-561 921</b>	<b>73,0%</b>	
108 - ELINKEINOLAUTAKUNTA	201 - ELINVOIMA	-769 340	-561 921	73,0%
	TOIMINTAKULUT	-939 340	-628 680	66,9%
	TOIMINTATUOTOT	170 000	66 759	39,3%



401 - SIVISTYSLAUTAKUNTA				Yhteensä	-12 517 506	-8 427 288	67,3%
402 - KOULUTOIMENHALLINTO		Yhteensä	-470 200	-347 611	73,9%		
		TOIMINTAKULUT	-470 200	-347 707	73,9%		
		TOIMINTATUOTOT	0	96	-		
409 - VARHAISKASVATUS		Yhteensä	-2 986 349	-2 229 036	74,6%		
		TOIMINTAKULUT	-3 316 049	-2 489 886	75,1%		
		TOIMINTATUOTOT	329 700	260 850	79,1%		
410 - PERUSOPETUS		Yhteensä	-6 736 323	-4 500 069	66,8%		
		TOIMINTAKULUT	-7 425 323	-5 007 399	67,4%		
		TOIMINTATUOTOT	689 000	507 329	73,6%		
420 - TOISEN ASTEEN KOULUT.		Yhteensä	-1 075 650	-533 388	49,6%		
		TOIMINTAKULUT	-1 119 250	-727 178	65,0%		
		TOIMINTATUOTOT	43 600	193 789	444,5%		
424 - KANSALAIISOPISTO		Yhteensä	-156 180	-90 739	58,1%		
		TOIMINTAKULUT	-215 180	-108 507	50,4%		
		TOIMINTATUOTOT	59 000	17 768	30,1%		
430 - MUSIIKILLINEN KOULUT.		Yhteensä	-64 000	-26 565	41,5%		
		TOIMINTAKULUT	-64 000	-26 565	41,5%		
435 - LIIKUNTA- JA URHEILU		Yhteensä	-484 002	-377 689	67,7%		
		TOIMINTAKULUT	-588 902	-391 281	66,4%		
		TOIMINTATUOTOT	104 900	63 592	60,6%		
436 - NUORISOTOIMI		Yhteensä	-160 380	-91 208	56,9%		
		TOIMINTAKULUT	-230 380	-153 454	66,6%		
		TOIMINTATUOTOT	70 000	62 246	88,9%		
437 - MUSEOTOIMI		Yhteensä	-6 020	-7 889	131,0%		
		TOIMINTAKULUT	-6 020	-7 889	131,0%		
		TOIMINTATUOTOT	0	0	-		
438 - YLEINEN KULTTUURITOIMI		Yhteensä	-62 482	-48 676	77,9%		
		TOIMINTAKULUT	-85 482	-51 443	60,2%		
		TOIMINTATUOTOT	23 000	2 768	12,0%		
439 - KIRJASTO		Yhteensä	-315 920	-224 420	71,0%		
		TOIMINTAKULUT	-323 920	-243 606	75,2%		
		TOIMINTATUOTOT	8 000	19 187	239,8%		

501 - TEKNIINEN LAUTAKUNTA									
	Yhteensä								
502 - TEKN. TOIMENHALLINTO									
	Yhteensä		-829 580		-715 225				86,2%
	TOIMINTAKULUT		-317 510		-240 463				75,7%
	TOIMINTATUOTOT		-317 510		-241 337				76,0%
			0		875				-
503 - KAAVOITUS/MITTAUSTOIMI									
	Yhteensä		-259 370		-162 290				62,6%
	TOIMINTAKULUT		-317 870		-172 735				54,3%
	TOIMINTATUOTOT		58 500		10 446				17,9%
510 - YLEISET ALUEET									
	Yhteensä		-402 510		-360 199				89,5%
	TOIMINTAKULUT		-557 870		-389 941				69,9%
	TOIMINTATUOTOT		155 360		29 741				19,1%
550 - KIINTEISTÖNHOITO									
	Yhteensä		597 140		501 220				83,9%
	TOIMINTAKULUT		-1 039 160		-483 914				46,6%
	TOIMINTATUOTOT		1 636 300		985 133				60,2%
560 - TILAHALLINTOPALVELUT									
	Yhteensä		-122 880		-180 447				146,8%
	TOIMINTAKULUT		-1 479 660		-979 215				66,2%
	TOIMINTATUOTOT		1 356 780		798 769				58,9%
630 - YMP. TERV. HUOLTO									
	Yhteensä		-187 700		-194 019				103,4%
	TOIMINTAKULUT		-187 700		-207 979				110,8%
	TOIMINTATUOTOT		0		13 960				-
631 - YMPÄRISTÖTOIMI									
	Yhteensä		-44 070		-988				2,2%
	TOIMINTAKULUT		-85 570		-50 273				58,8%
	TOIMINTATUOTOT		41 500		49 285				118,8%
632 - RAKENNUSVALVONTA									
	Yhteensä		-92 680		-78 039				84,2%
	TOIMINTAKULUT		-129 680		-97 851				75,5%
	TOIMINTATUOTOT		37 000		19 812				53,5%