

Talousarvion 2010 muutokset

Uusi kappale 5.0

5.0 YHTYMÄTASON TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Hallitus hyväksyi kokouksessaan 5.3.2010 yhtymästrategian, joka sisältää strategiset päämäärät viidestä näkökulmasta.

Yhtymästrategian näkökulmat ja strategiset päämäärät

1. Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Toimia ympäristövastuullisena edelläkävijänä yhteistyössä seudun kuntien kanssa

2. Asiakasvaikuttavuus

Sähköisten palvelujen ja yhden luukun periaatteen kehittäminen

3. Talouden hallinta

Saavuttaa tasapaino pitkäjänteisellä taksapolitiikalla ja elinkaariajatteluun perustuvalla toiminnalla

4. Prosessit ja rakenteet

Vahvistaa synergisiä prosesseja ja aikaansaada tehokkuushyötyjä

5. Uudistuminen ja työkyky

Kehittää henkilöstön osaamista ja luoda vetovoimainen työnantajakuva

Tavoitteet loppuvuodelle 2010

Strategisista päämääristä on johdettu seuraavat yhtymätason tavoitteet loppuvuodelle 2010. "Uudistuminen ja työkyky" –näkökulman tavoitteet esitetään kappaleessa 5. Henkilöstö.

Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

- Uuden jätevedenpuhdistamon mitoituserusteet ja puhdistustavoitteet määritelty
- Biojätteen mädättämön hankesuunnitelma käsitelty hallituksessa

Asiakasvaikuttavuus

- Selvitys yhtenäisen asiakaspalvelun toteutusvaihtoehdoista tehty

Talouden hallinta

- Taloushallinnon järjestelmien uudistamishanke käynnistetty

Prosessit ja rakenteet

- T&K-ohjelma, hankerekisteri ja T&K-mittarit laadittu
- Hankintatoimen kehittämishanke käynnistetty
- Laatu-, ympäristö- ja turvallisuusjärjestelmän kehittämishanke käynnistetty

Kappale 5. muutettuna

5. HENKILÖSTÖ

Henkilöstömäärä 1.1.2010

	lukumäärä	henkilötyö- vuosia
Jätehuolto	148	140,6
Vesihuolto	525	504,7
Seututieto	39	36,0
Hallintopalvelukeskus	59	57,1
Kuntayhtymän johto	3	3,0
Yhteensä	774	741,4

Tavoitteet

- Strategiset osaamistarpeet määritelty
- Yhtenäinen henkilöstösuunnittelun malli käytössä
- Palkkausjärjestelmien tehtävien vaativuuteen liittyvät osat määritelty
- Suunnitelma henkilöstöprosessien kehittämiseksi tehty

Vuoden 2010 keskeinen työ on myös luoda ja vakiinnuttaa toimintakäytännöt henkilöstöasioissa. Nämä liittyvät palkkausjärjestelmiin, henkilöstöetuuksiin ja yleisesti ohjeistuksiin henkilöstöasioissa. Tavoitteena tässä on osallistumisen ja keskustelun kautta saada HSY:lle selkeät ja mahdollisimman hyvin HSL:n tavoiteltavaa yhteistä kulttuuria tukevat henkilöstökäytännöt.

HSY:n toiminnan käynnistämävaiheessa henkilöstö siirtyy liikkeen luovutuksen periaatteiden mukaisesti uuden kuntayhtymän palvelukseen. Toiminnan käynnistäminen vaatii henkilöstöresurssia enemmän kuin vakiintunut lyhyen ja pitkän aikavälin tavoiteorganisaation mukainen työskentely. Vuoden 2010 aikana laaditaan suunnitelma henkilöstöresurssien sopeuttamisesta uusien toimintamallien mukaiseen toimintaan.

Henkilöstön kehittämisen tavoitteet ja toimenpiteet määritellään strategiatyössä, mutta vuonna 2010 varaudutaan tältä osin tukemaan uuden organisaation esimiestyötä sekä HSY:n perustamisen tavoitteisiin kuuluvan toiminnan kehittämisen tavoitteiden läpivientiä.

Toimintamallina henkilöstötyössä on yhteistyö ja osallistuminen paitsi henkilöstön edustuksellisissa toimielimissä niin myös käytännön työssä työyksiköissä. Tätä tuetaan panostamalla edustuksellisen yhteistoimintajärjestelmän (mm. henkilöstötoimikunta tai vastaava) toimivuuteen ja tukemalla esimiehiä valmistelevaan ja toteuttamaan asioita yhdessä henkilöstönsä kanssa.

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ
TALOUSARVIO 2010

x 1 000 euroa

	TP 2008	TA 2009	TA2010		ERO
			Hallitus 20.11.	Muutosesitys	
TOIMINTATUOTOT	298 933	298 214	299 519	297 443	-2 076
Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä	293 575	292 348	290 660	288 794	-1 866
Myyntituotot	270 928	274 023	281 385	279 789	-1 596
Liiketoiminnan myyntituotot	270 928	274 023	281 385	279 789	-1 596
<i>Vedenmyyntituotot</i>	56 951	66 007	62 124	62 691	567
<i>Jätevesituotot</i>	82 851	91 957	84 178	84 666	488
<i>Perusmaksut</i>	19 869	3 730	18 619	18 619	0
<i>Vesihuollon liittymismaksut</i>	12 654	11 000	13 233	13 223	-10
<i>Jätteen kuljetusmaksut</i>	44 073	48 902	49 566	49 566	0
<i>Jätteen käsittelymaksut</i>	38 366	38 171	38 227	38 227	0
<i>Muut myyntituotot</i>	16 165	14 256	15 439	12 798	-2 641
Kuntaosuudet	3 133	3 460	3 498	3 498	0
Maksutuotot	1 166	1 220	225	225	0
Tuet ja avustukset	2 504	942	136	136	0
Muut toimintatuotot	3 811	3 974	2 987	2 821	-166
Vuokratuotot	2 901	3 020	2 194	2 361	167
Muut toimintatuotot	910	954	793	460	-333
Valmistus omaan käyttöön	12 032	8 729	2 429	2 325	-104
Sisäiset tuotot	5 358	5 866	8 858	8 648	-210
TOIMINTAKULUT	-170 325	-173 072	-174 567	-177 199	-2 633
Toimintakulut ilman sisäisiä eriä	-164 967	-167 206	-165 708	-168 551	-2 843
Henkilöstökulut	-38 175	-40 032	-41 279	-38 719	2 560
Palkat ja palkkiot	-28 769	-29 997	-31 284	-30 862	423
Henkilösivukulut	-9 406	-10 035	-9 995	-7 858	2 138
Palvelujen ostot	-79 774	-84 319	-83 614	-83 124	490
Jätteen kuljetuspalvelujen ostot	-37 690	-41 399	-40 739	-40 691	48
Muiden palvelujen ostot	-42 084	-42 921	-42 875	-42 433	442
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 882	-27 719	-29 127	-26 822	2 305
Ostot tilikauden aikana	-29 976	-27 699	-29 107	-24 741	4 366
Varastojen lisäys/vähennys	93	-20	-20	-2 081	-2 061
Jälkihoitovaras	-103	955	720	720	0
Muut toimintakulut	-17 033	-16 092	-18 308	-20 606	-2 297
Vuokrat	-5 376	-5 716	-5 628	-7 613	-1 985
Jätevero	-10 099	-9 197	-8 974	-8 974	0
Kiinteistövero	-99	-48	-2 641	-2 641	0
Muut toimintakulut	-1 458	-1 131	-1 065	-1 377	-312
Toiminnan ja talouden sopeutusohjelma	0	0	5 900	0	-5 900
Sisäiset kulut	-5 358	-5 866	-8 858	-8 648	210
TOIMINTAKATE	128 608	125 142	124 952	120 243	-4 709
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-50 760	-52 277	-62 559	-62 559	0
Korkotuotot	3 138	1 386	0	0	0
Muut rahoitustuotot	4 955	4 641	0	0	0
Korkokulut	-35 825	-35 595	-62 559	-62 559	0
<i>Korkokulut kaupungeille</i>	0	0	-57 177	-57 177	0
<i>Muut korkokulut</i>	0	0	-5 382	-5 382	0
Korvaus peruspääomasta	-21 915	-22 009	0	0	0
Muut rahoituskulut	-1 113	-700	0	0	0
VUOSIKATE	77 849	72 865	62 393	57 684	-4 709
POISTOT	-49 889	-55 185	-72 685	-78 591	-5 906
TILIKAUDEN TULOS	27 959	17 680	-10 292	-20 907	-10 615
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	-2 462	-5 059	1 410	2 404	994
Poistoeron muutos	-8 156	-2 059	1 410	2 404	994
Vapaaehtoisten varausten muutos	5 694	-3 000	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	25 497	12 621	-8 882	-18 503	-9 621

Erittely sisäisistä eristä:

jätehuoltomaksut	68
jätevesihuolto (jätehuolto)	1 597
vesi (jätehuolto)	25
ilmanlaadun mittaus ja karttapalvelut	135
hallintopalvelukeskuksen veloitus	6 823
yhteensä	8 648

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ
TALOUSARVIO 2010

JÄTEHUOLTO

x 1 000 euroa

	TP 2008	TA 2009	TA2010		ERO Muutos/TA
			Hallitus 20.11.	Muutosesitys	
TOIMINTATUOTOT	86 137	89 571	92 097	92 097	0
Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä	86 137	89 571	92 029	92 029	0
Myyntituotot	84 759	88 323	90 620	90 620	0
Liiketoiminnan myyntituotot	84 759	88 323	90 620	90 620	0
<i>Vedenmyyntituotot</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätevesituotot</i>	0	0	0	0	0
<i>Perusmaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Vesihuollon liittymismaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätteen kuljetusmaksut</i>	44 073	48 902	49 566	49 566	0
<i>Jätteen käsittelymaksut</i>	38 366	38 171	38 227	38 227	0
<i>Muut myyntituotot</i>	2 321	1 250	2 827	2 827	0
Kuntaosuudet	0	0	0	0	0
Maksutuotot	265	220	225	225	0
Tuet ja avustukset	65	90	100	100	0
Muut toimintatuotot	1 048	938	1 084	1 084	0
Vuokratuotot	765	738	879	879	0
Muut toimintatuotot	283	200	205	205	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	68	68	0
TOIMINTAKULUT	-72 198	-74 583	-73 463	-75 057	-1 594
Toimintakulut ilman sisäisiä eriä	-69 762	-71 989	-69 600	-71 405	-1 804
Henkilöstökulut	-6 435	-6 374	-6 621	-6 701	-80
Palkat ja palkkiot	-4 970	-4 811	-5 115	-5 115	0
Henkilösivukulut	-1 465	-1 564	-1 506	-1 586	-80
Palvelujen ostot	-50 571	-54 756	-54 225	-53 687	538
Jätteen kuljetuspalvelujen ostot	-37 690	-41 399	-40 739	-40 691	48
Muiden palvelujen ostot	-12 880	-13 357	-13 486	-12 996	490
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 039	-2 266	-2 510	-2 362	148
Ostot tilikauden aikana	-2 039	-2 266	-2 510	-2 362	148
Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0	0	0
Jälkihoitovaraus	-103	955	720	720	0
Muut toimintakulut	-10 613	-9 548	-9 448	-9 375	73
Vuokrat	-246	-204	-286	-254	33
Jätevero	-10 099	-9 197	-8 974	-8 974	0
Kiinteistövero	-96	-41	-41	-41	0
Muut toimintakulut	-172	-107	-146	-106	40
Toiminnan ja talouden sopeutusohjelma	0	0	2 483	0	2 483
Sisäiset kulut	-2 437	-2 594	-3 862	-3 652	210
TOIMINTAKATE	13 939	14 988	18 634	17 040	-1 594
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-3 766	-4 168	-5 000	-5 000	0
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	21	0	0	0	0
Korkokulut	-3 785	-4 168	-5 000	-5 000	0
<i>Korkokulut kaupungeille</i>				0	0
<i>Muut korkokulut</i>			-5 000	-5 000	0
Korvaus peruspääomasta	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-1	0	0	0	0
VUOSIKATE	10 174	10 820	13 634	12 040	-1 594
POISTOT	-8 571	-12 506	-14 444	-14 444	0
TILIKAUDEN TULOS	1 603	-1 686	-809	-2 404	-1 594
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	0	0	1 410	2 404	994
Poistoeron muutos	0	0	1 410	2 404	994
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 603	-1 686	601	0	-600

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2010

VESIHUOLTO

x 1 000 euroa

	TP 2008	TA 2009	TA2010		ERO
			Hallitus 20.11.	Muutosesitys	
TOIMINTATUOTOT	203 951	198 994	196 610	193 939	-2 671
Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä	203 951	198 994	194 778	192 317	-2 461
Myyntituotot	185 985	185 460	190 446	188 850	-1 596
Liiketoiminnan myyntituotot	185 985	185 460	190 446	188 850	-1 596
<i>Vedenmyyntituotot</i>	56 951	66 007	62 124	62 691	567
<i>Jätevesituotot</i>	82 851	91 957	84 178	84 666	488
<i>Perusmaksut</i>	19 869	3 730	18 619	18 619	0
<i>Vesihuollon liittymismaksut</i>	12 654	11 000	13 233	13 223	-10
<i>Jätteen kuljetusmaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätteen käsittelymaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Muut myyntituotot</i>	13 660	12 766	12 292	9 651	-2 641
Kuntaosuudet	0	0	0	0	0
Maksutuotot	901	1 000	0	0	0
Tuet ja avustukset	2 421	850	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 612	2 955	1 903	1 142	-761
Vuokratuotot	2 136	2 282	1 315	962	-353
Muut toimintatuotot	476	673	588	180	-408
Valmistus omaan käyttöön	12 032	8 729	2 429	2 325	-104
Sisäiset tuotot	0	0	1 832	1 622	-210
TOIMINTAKULUT	-88 004	-87 077	-91 128	-91 263	-136
Toimintakulut ilman sisäisiä eriä	-88 004	-87 077	-86 716	-86 852	-136
Henkilöstökulut	-27 465	-29 094	-29 449	-26 527	2 922
Palkat ja palkkiot	-20 490	-21 742	-22 118	-21 567	551
Henkilösivukulut	-6 975	-7 352	-7 331	-4 960	2 371
Palvelujen ostot	-27 158	-26 974	-25 575	-25 860	-285
Jätteen kuljetuspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	-27 158	-26 974	-25 575	-25 860	-285
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 617	-25 209	-26 376	-24 219	2 157
Ostot tilikauden aikana	-27 710	-25 189	-26 356	-22 138	4 218
Varastojen lisäys/vähennys	93	-20	-20	-2 081	-2 061
Jälkihoitovaraus	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 764	-5 800	-8 396	-10 246	-1 850
Vuokrat	-4 502	-4 786	-4 893	-6 391	-1 498
Jätevero	0	0	0	0	0
Kiinteistövero	0	0	-2 600	-2 600	0
Muut toimintakulut	-1 263	-1 014	-903	-1 255	-352
Toiminnan ja talouden sopeutusohjelma	0	0	3 080	0	3 080
Sisäiset kulut	0	0	-4 412	-4 412	0
TOIMINTAKATE	115 947	111 917	105 483	102 676	-2 807
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-46 714	-47 809	-57 527	-57 527	0
Korkotuotot	1 371	386	0	0	0
Muut rahoitustuotot	63	10	0	0	0
Korkokulut	-25 458	-25 496	-57 527	-57 527	0
<i>Korkokulut kaupungeille</i>			-57 177	-57 177	0
<i>Muut korkokulut</i>			-350	-350	0
Korvaus peruspääomasta	-21 915	-22 009	0	0	0
Muut rahoituskulut	-775	-700	0	0	0
VUOSIKATE	69 234	64 108	47 956	45 149	-2 807
POISTOT	-40 571	-41 807	-57 000	-62 906	-5 906
TILIKAUDEN TULOS	28 663	22 301	-9 044	-17 757	-8 713
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	-2 462	-5 059	0	0	0
Poistoeron muutos	-8 156	-2 059	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	5 694	-3 000	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	26 201	17 242	-9 044	-17 757	-8 713

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2010

SEUTU- JA YMPÄRISTÖTIETO

x 1 000 euroa

	TP 2008	TA 2009	TA2010	TA2010	ERO
			Hallitus 20.11.	Muutosesitys	Muutos/TA
TOIMINTATUOTOT	3 484	3 860	3 988	3 988	0
Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä	3 326	3 700	3 853	3 853	0
Myyntituotot	184	240	319	319	0
Liiketoiminnan myyntituotot	184	240	319	319	0
<i>Vedenmyyntituotot</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätevesituotot</i>	0	0	0	0	0
<i>Perusmaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Vesihuollon liittymismaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätteen kuljetusmaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Jätteen käsittelymaksut</i>	0	0	0	0	0
<i>Muut myyntituotot</i>	184	240	319	319	0
Kuntaosuudet	3 133	3 460	3 498	3 498	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	7	0	36	36	0
Muut toimintatuotot	1	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	158	160	135	135	0
TOIMINTAKULUT	-3 360	-3 955	-3 858	-3 977	-119
Toimintakulut ilman sisäisiä eriä	-2 722	-3 249	-3 273	-3 392	-119
Henkilöstökulut	-1 818	-1 946	-2 098	-2 137	-39
Palkat ja palkkiot	-1 398	-1 469	-1 632	-1 632	0
Henkilösivukulut	-420	-477	-467	-506	-39
Palvelujen ostot	-770	-1 155	-1 153	-1 103	50
Jätteen kuljetuspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	-770	-1 155	-1 153	-1 103	50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82	-99	-100	-100	0
Ostot tilikauden aikana	-82	-99	-100	-100	0
Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0	0	0
Jälkihoitovaraus	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-52	-49	-53	-53	0
Vuokrat	-29	-38	-42	-42	0
Jätevero	0	0	0	0	0
Kiinteistövero	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-24	-11	-11	-11	0
Toiminnan ja talouden sopeutusohjelma	0	0	130	0	130
Sisäiset kulut	-638	-706	-585	-585	0
TOIMINTAKATE	124	-95	130	11	-119
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-31	-32	-32	-32	0
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Korkokulut	-31	-32	-32	-32	0
<i>Korkokulut kaupungeille</i>				0	0
<i>Muut korkokulut</i>			-32	-32	0
Korvaus peruspääomasta	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	94	-127	98	-21	-119
POISTOT	-193	-242	-315	-315	0
TILIKAUDEN TULOS	-99	-369	-216	-336	-119
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-99	-369	-216	-336	-119

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2010

HALLINTOPALVELUKESKUS

x 1 000 euroa

	TP 2008	TA 2009	TA2010	TA2010	ERO
			Hallitus 20.11.	Muutosesitys	Muutos/TA
TOIMINTATUOTOT			6 823	7 418	595
Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä			0	595	595
Myyntituotot			0	0	0
Liiketoiminnan myyntituotot			0	0	0
<i>Vedenmyyntituotot</i>			0	0	0
<i>Jätevesituotot</i>			0	0	0
<i>Perusmaksut</i>			0	0	0
<i>Vesihuollon liittymismaksut</i>			0	0	0
<i>Jätteen kuljetusmaksut</i>			0	0	0
<i>Jätteen käsittelymaksut</i>			0	0	0
<i>Muut myyntituotot</i>			0	0	0
Kuntaosuudet			0	0	0
Maksutuotot			0	0	0
Tuet ja avustukset			0	0	0
Muut toimintatuotot			0	595	595
Vuokratuotot			0	520	520
Muut toimintatuotot			0	75	75
Valmistus omaan käyttöön			0	0	0
Sisäiset tuotot			6 823	6 823	0
TOIMINTAKULUT			-6 119	-6 902	-783
Toimintakulut ilman sisäisiä eriä			-6 119	-6 902	-783
Henkilöstökulut			-3 111	-3 354	-243
Palkat ja palkkiot			-2 419	-2 548	-129
Henkilösivukulut			-692	-806	-115
Palvelujen ostot			-2 661	-2 474	187
Jätteen kuljetuspalvelujen ostot			0	0	0
Muiden palvelujen ostot			-2 661	-2 474	187
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			-142	-142	0
Ostot tilikauden aikana			-142	-142	0
Varastojen lisäys/vähennys			0	0	0
Jälkihoitovaraus			0	0	0
Muut toimintakulut			-412	-932	-520
Vuokrat			-407	-927	-520
Jälevero			0	0	0
Kiinteistövero			0	0	0
Muut toimintakulut			-5	-5	0
Toiminnan ja talouden sopeutusohjelma			207	0	207
Sisäiset kulut			0	0	0
TOIMINTAKATE			704	516	-188
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			0	0	0
Korkotuotot			0	0	0
Muut rahoitustuotot			0	0	0
Korkokulut			0	0	0
<i>Korkokulut kaupungeille</i>			0	0	0
<i>Muut korkokulut</i>			0	0	0
Korvaus peruspääomasta			0	0	0
Muut rahoituskulut			0	0	0
VUOSIKATE			704	516	-188
POISTOT			-927	-927	0
TILIKAUDEN TULOS			-223	-410	-188
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET			0	0	0
Poistoeron muutos			0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos			0	0	0
Rahastojen muutos			0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ			-223	-410	-188