

# Kuukausiraportti, Joulukuu 2019



## Käyttötalouden toteutumisennuste (miljoonaa euroa)

**Käyttötalous alittamassa tulosarvion -1,3**

### Talousarviota heikompi toimintakate:

|   |     |
|---|-----|
| Perusturva                              | 0,5 |
| Kasvun ja oppimisen palvelut            | 2,2 |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut          | 0,3 |
| Keski-Suomen pelastuslaitos-liikelaitos | 0,1 |
| Kylän Kattaus-liikelaitos               | 0,1 |
| Altek Aluetekniikka-liikelaitos         | 0,1 |

### Talousarviota parempi toimintakate:

|                         |      |
|-------------------------|------|
| Konsernihallinto        | -1,5 |
| Kaupunkirakenne         | -1,5 |
| Tilapalvelu-liikelaitos | -1,6 |

**Vuosikate 22**

**(TA/M 17)**

**Yli-/alijäämä -30**

**(TA/M - 34)**

**Lainakannan 66  
muutos**

**(TA/M 66)**



## Yhteenvetolukuja

| miljoonaa euroa    | TA/M 2019 | Ennuste | Poikkeama |
|--------------------|-----------|---------|-----------|
| Toimintakate       | -688,7    | -687,4  | 1,3       |
| Vuosikate          | 17,5      | 21,7    | 4,2       |
| Yli-/alijäämä      | -34,4     | -30,2   | 4,2       |
| Verotulot          | 522,2     | 524,2   | 2,0       |
| Valtionosuudet     | 173,6     | 173,6   | 0,1       |
| Investointimenot   | 87,5      | 67,9    | -19,6     |
| Lainakannan muutos | 65,7      | 65,9    | 0,2       |

|  | Edellisen kuukauden loppuun |         | Muutos | Muutos -% |
|--|-----------------------------|---------|--------|-----------|
|  | 2018                        | 2019    |        |           |
| Henkilöstömenot, milj. eur               | 340,4                       | 350,2   | 9,9    | 3%        |
| Palkat ja palkkiot, milj. eur            | 270,8                       | 282,0   | 11,2   | 4%        |
| Sairauspoissaolot, pv                    | 120 765                     | 125 368 | 4 603  | 4%        |
| Sairauspoissaolot, pv/htv                | 18,5                        | 18,7    | 0,2    | 1%        |
| Sairauspoissaolot, palkkamenot milj. eur | 6,2                         | 6,8     | 0,6    | 9%        |
| HTV, koko henkilöstö                     | 7 122,1                     | 7 306,5 | 184,3  | 3%        |

*Sairauspoissaoloja koskevat tiedot ovat marraskuun lopun tilanteen mukaiset.*



# Tuloslaskelma

Liikelaikokset riveittäin yhdisteltynä

| 1 000 euroa                         | TA+M 2019         | TPE               | Ero            |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Toimintatulot                       | 301 530,0         | 314 055,0         | 12 525,0       |
| Toimintamenot                       | -990 233,4        | -1 001 472,1      | -11 238,7      |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-688 703,4</b> | <b>-687 417,1</b> | <b>1 286,3</b> |
| Verotulot                           | 522 200,0         | 524 204,5         | 2 004,5        |
| Valtionosuudet                      | 173 550,2         | 173 606,4         | 56,2           |
| <b>Rahoitustulot ja -menot</b>      | <b>10 421,1</b>   | <b>11 293,4</b>   | <b>872,3</b>   |
| Korkotulot                          | 8 909,9           | 8 889,4           | -20,5          |
| Muut rahoitustulot                  | 7 563,0           | 7 732,1           | 169,1          |
| Korkomenot                          | -6 000,0          | -5 306,8          | 693,2          |
| Muut rahoitusmenot                  | -51,8             | -21,3             | 30,5           |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>17 467,9</b>   | <b>21 687,2</b>   | <b>4 219,3</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -52 190,9         | -52 190,9         | 0,0            |
| Satunnaiset tulot                   | 0,0               | 0,0               | 0,0            |
| Satunnaiset menot                   | 0,0               | 0,0               | 0,0            |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>-34 723,0</b>  | <b>-30 503,7</b>  | <b>4 219,3</b> |
| Poistoeron lisäys/vähennys          | 340,4             | 340,4             | 0,0            |
| Varausten lisäys/vähennys           | 0,0               | 0,0               | 0,0            |
| Rahastojen lisäys/vähennys          | 0,0               | 0,0               | 0,0            |
| <b>Tilikauden yli- tai alijäämä</b> | <b>-34 382,6</b>  | <b>-30 163,3</b>  | <b>4 219,3</b> |
| <b>Vuosikate poistoista</b>         | <b>33,5 %</b>     | <b>41,6 %</b>     |                |
| <b>Vuosikate poist.al.inv.</b>      | <b>21,7 %</b>     | <b>34,0 %</b>     |                |



# Lainakanta

## Rahoituksen tilanne 31.12.2019

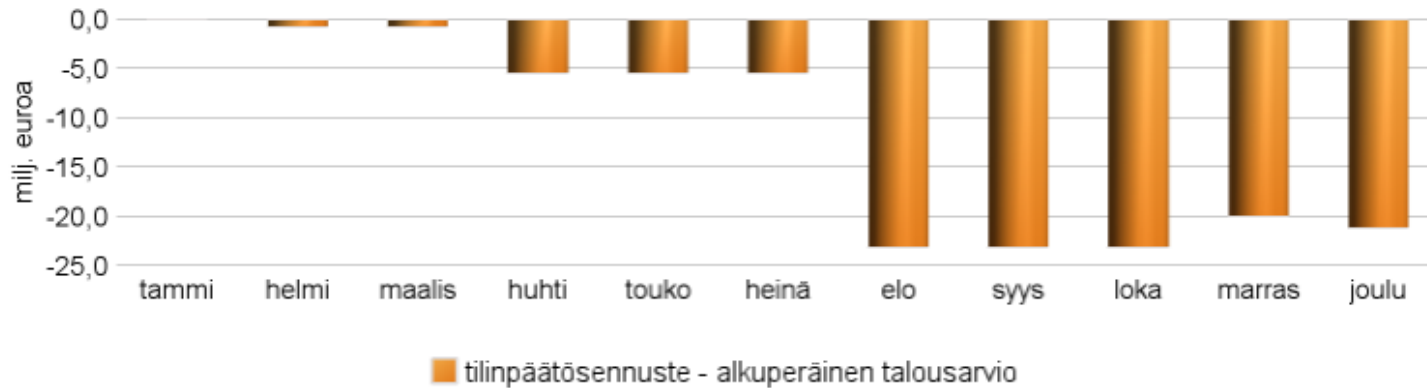
| <i>1 000 €</i>                       | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>Muutos<br/>2018-2019</b> | <b>TA+M 2019</b> | <b>Poikkeama<br/>TOT/TA+M</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|
| konsernitili/OP Keski-Suomi          | 72 071,9          | 70 649,9          | -1 422,0                    |                  |                               |
| kassalainat emolle                   | 0,0               | 0,0               | 0,0                         |                  |                               |
| <b>Lainaa konsernilta yhteensä</b>   | <b>72 071,9</b>   | <b>70 649,9</b>   | <b>-1 422,0</b>             |                  |                               |
| <b>Kuntatodistukset</b>              | 0,0               | 71 000,0          | 71 000,0                    |                  |                               |
| <b>Lyhytaikaiset lainat yhteensä</b> | <b>72 071,9</b>   | <b>141 649,9</b>  | <b>69 578,0</b>             |                  |                               |
| <b>Ottolainat</b>                    | 269 071,5         | 265 385,8         | -3 685,7                    |                  |                               |
| <b>Lainakanta yhteensä</b>           | <b>341 143,3</b>  | <b>407 035,6</b>  | <b>65 892,3</b>             | <b>406 870,4</b> | <b>165,2</b>                  |
| <b>Lainakanta € / asukas</b>         | <b>2 414</b>      | <b>2 849</b>      | <b>435</b>                  | <b>2 848</b>     | <b>1</b>                      |



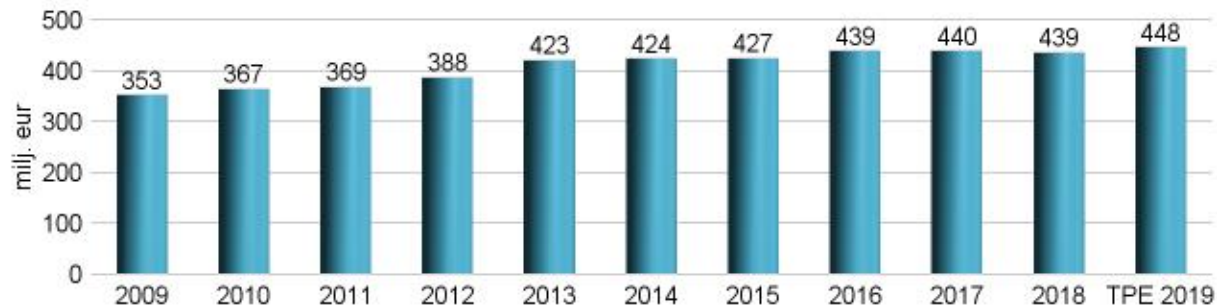
# Verotulot

| <i>Miljoonaa euroa</i>      | TP 2018      | TA/M 2019    | TPE 2019     | Poikkeama (TPE-TAM) |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| Kunnallisvero               | 438,8        | 443,0        | 448,2        | 5,2                 |
| Kiinteistövero              | 49,0         | 52,0         | 49,4         | -2,6                |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 25,9         | 27,2         | 26,7         | -0,5                |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>513,8</b> | <b>522,2</b> | <b>524,2</b> | <b>2,0</b>          |

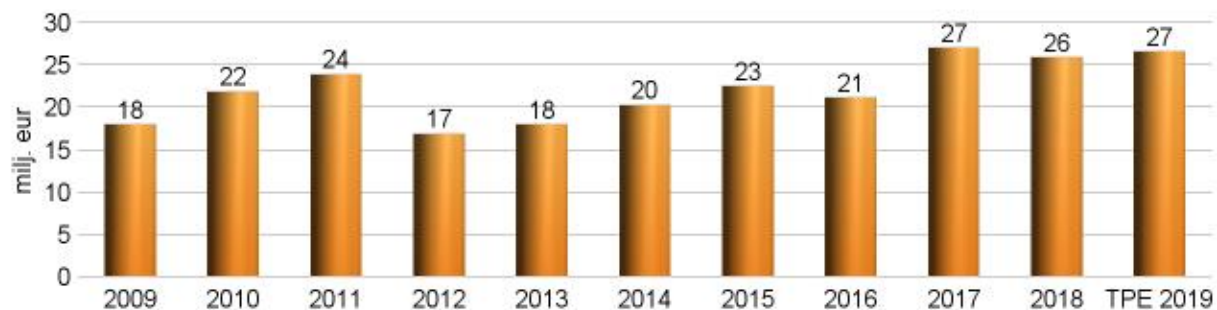
## Veroennusteen kehitys vuonna 2019



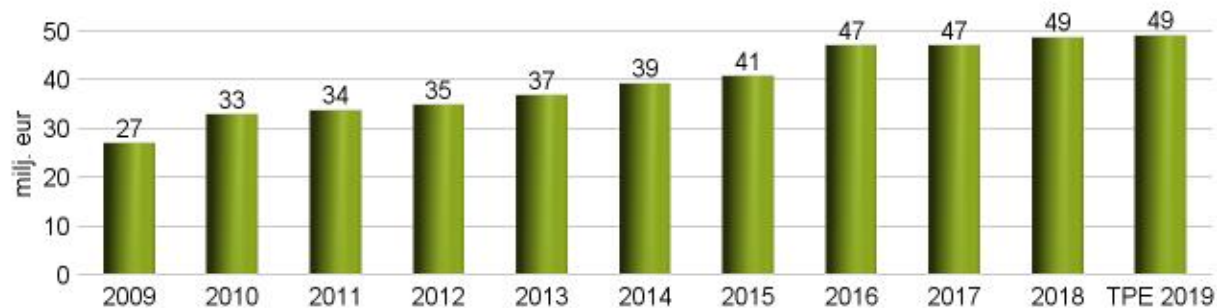
## Kunnallisveron kehitys



## Yhteisöveron kehitys



## Kiinteistöveron kehitys



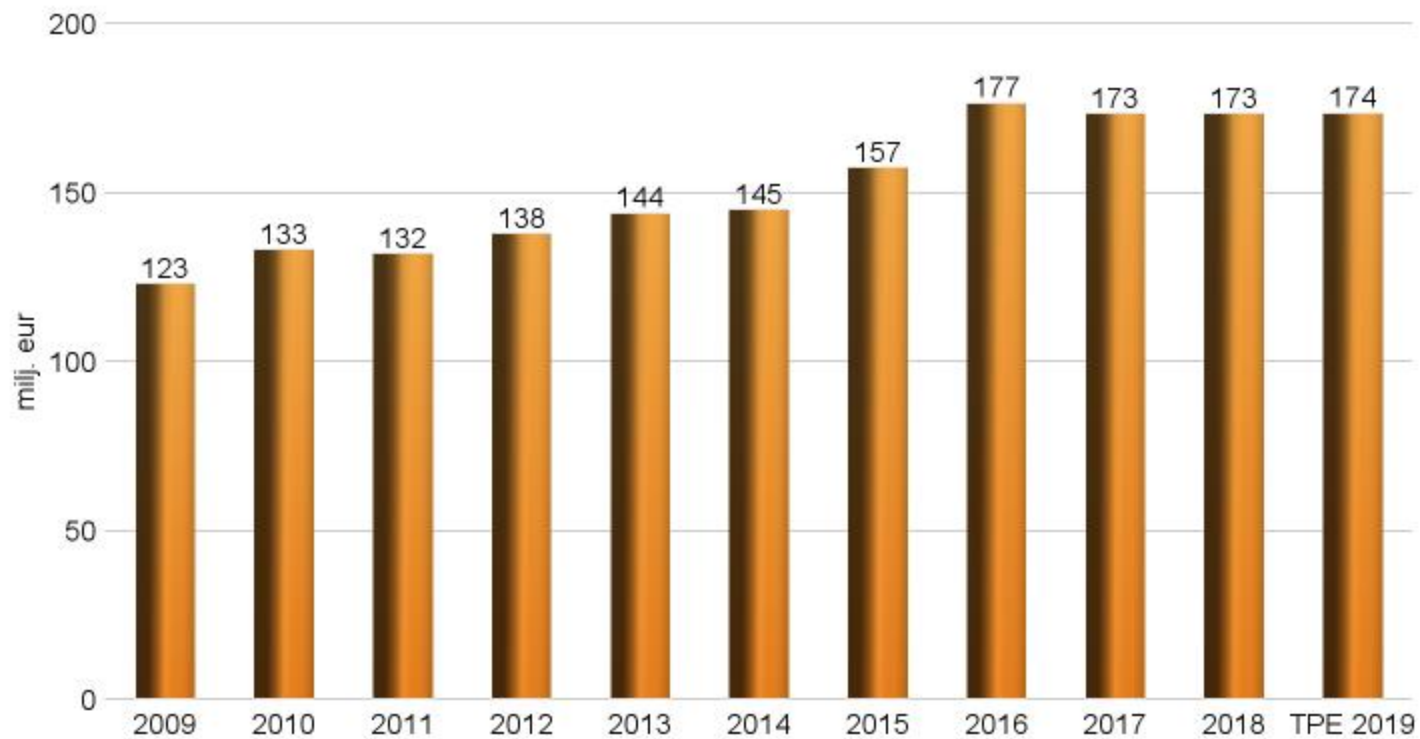
## Valtionosuudet

| <i>1 000 euroa</i>                  | TP 2018        | TA/M 2019      | TPE 2019       | Poikkeama<br>(TPE-TAM) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| <b>Tuloslaskelmaosa</b>             |                |                |                |                        |
| Peruspalvelujen valtionosuus        | 149 941        | 149 479        | 149 536        | 56                     |
| Valtionosuuksien tasaus             | 45 356         | 45 993         | 45 993         | 0                      |
| <b>YHTEENSÄ</b>                     | <b>195 297</b> | <b>195 472</b> | <b>195 528</b> | <b>56</b>              |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valt.os. | -21 843        | -21 922        | -21 922        | 0                      |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>               | <b>173 454</b> | <b>173 550</b> | <b>173 606</b> | <b>56</b>              |
| <b>Käyttötalousosa</b>              |                |                |                |                        |
| <b>Opetuspalvelut</b>               | <b>9 132</b>   | <b>9 355</b>   | <b>9 355</b>   | <b>0</b>               |
| Saatavat kotikuntakorvaukset        | -760           | -906           | -906           | 0                      |
| Maksettavat kotikuntakorvaukset     | 9 892          | 10 261         | 10 261         | 0                      |
| <b>Muut määrärahat</b>              | <b>9 132</b>   | <b>9 355</b>   | <b>9 355</b>   | <b>0</b>               |
| <b>YHTEENSÄ</b>                     | <b>164 322</b> | <b>164 195</b> | <b>164 252</b> | <b>56</b>              |





## Valtionosuusten kehitys



# Talousarvion toteumavertailu 1/4

## Toimintakate, 1 000 euroa

|   | TA/M 2019        | TP-ennuste 2019  | Poikkeama       |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Kaupunki yhteensä</b>                | <b>688 703,4</b> | <b>687 417,1</b> | <b>-1 286,3</b> |
| <b>Kaupunki ilman liikelaitoksia</b>    | <b>723 086,1</b> | <b>723 063,1</b> | <b>-23,0</b>    |
| Konsernihallinto                        | 57 633,8         | 56 133,8         | -1 500,0        |
| Perusturva                              | 398 928,4        | 399 428,4        | 500,0           |
| Kasvun ja oppimisen palvelut            | 216 266,8        | 218 466,8        | 2 200,0         |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut          | 41 805,0         | 42 105,0         | 300,0           |
| Kaupunkirakenne                         | 8 452,1          | 6 929,1          | -1 523,0        |
| Eliminointiyksikkö                      | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| <b>Liikelaitokset</b>                   | <b>-34 382,7</b> | <b>-35 646,0</b> | <b>-1 263,3</b> |
| Tilapalvelu-liikelaitos                 | -35 974,5        | -37 554,0        | -1 579,5        |
| Keski-Suomen pelastuslaitos-liikelaitos | -91,8            | 0,0              | 91,8            |
| Kylän Kattaus-liikelaitos               | 373,8            | 508,3            | 134,5           |
| Altek Aluetekniikka-liikelaitos         | 1 309,8          | 1 399,7          | 89,9            |

Käyttötalouden ennustetaan alittavan talousarvion 1,3 milj. eurolla.



# Talousarvion toteumavertailu 2/4

- Konsernihallinnon toimintakate on alittamassa talousarvion 1,5 milj. eurolla. Työmarkkinatuen kuntaosuuden ylitykseksi arvioidaan 0,5 milj. euroa. Palkkatuetun työllistämisen nettomenot ovat ylittämässä talousarvion 0,3 milj. eurolla ja kuntouttavan työtoiminnan 0,2 milj. euroa. Työllisyyspalvelujen ostopalvelujen tulojen ennakoitaan ylittyvän 0,3 milj. eurolla.
- Elinkeinopolitiikan ohjauksen ja kaupunkikehitysalustojen nettomenojen ennakoitaan toteutuvan 1,2 milj. euroa talousarviota pienempinä. Kaupunkikehitysalustoilla säästöä tulee Hippoksen päätöksen siirtymisestä sekä Jyväskylän sydän-hankkeen selvityksiin varatuista menoista. Myös Kankaan alueella mm. IAM-hankkeen käynnistyminen siirtyy seuraavalle vuodelle. Elinkeinopolitiikan ohjauksesta siirtyy mm. yrityspalvelusetelin maksatus vuodelle 2020. Muualla konsernihallinnossa säästöjä kertyy n. 1,0 milj. euroa pääasiassa kaupunginvaltuuston ja -hallituksen menokohdista sekä konsernihallinnon yhteisistä menoista.



# Talousarvion toteumavertailu 3/4

- Perusturvan toimialan talous on toteutumassa 0,5 milj. euroa talousarviota heikommin. Sosiaalipalveluiden tulot toteutuvat alustavan arvion mukaan noin 1,5 milj. euroa suunniteltua parempana. Tämä aiheutuu mm. kertaluonteisista Elyn korvauksista. Vanhuspalveluiden palvelualueen tulot alittuvat 0,7 milj. euroa aiheutuen maksutuottojen alittumisesta suunnitelmaan nähden.
- Sosiaalipalveluiden osalta toimintamenojen arvioidaan ylittyvän noin 1,0 milj. euroa aiheutuen lastensuojelun ja vammaispalveluiden palvelujen ostoista. Vanhuspalveluiden menojen ylitysennuste on n. 0,3 milj. euroa henkilöstömenojen ja palvelun ostojen ylityksistä johtuen.
- Avoterveydenhuollon kokonaismenot ylittyvät noin 0,3 milj. euroa, aiheutuen sairaanhoitopiirin erillislaskutettavista palveluista, sekä suoraan sopimuksilla ostettavista palveluista. Henkilöstömenoja arvioidaan säästyvän perheiden ennalta ehkäisevissä sosiaali- ja terveyspalveluissa 0,3 milj. euroa ja terveyskeskussairaaloissa 0,15 milj. euroa avoimena olevien toimien osalta. Perusturvan toimialan hallinnon kustannukset ylittyvät ennusteen mukaan noin 0,15 milj. euroa johtuen hankkeiden kuntaosuuksista, jotka ovat kohdentuneet vuodelle 2019.
- Kasvun ja oppimisen määräraha on ylittämässä talousarvion 2,2 milj. eurolla ja Kulttuuri- ja liikuntapalveluiden määräraha 0,3 milj. eurolla. Ylitys johtuu ennakoitua suuremmasta lomapalkkavelan muutoksesta.



# Talousarvion toteumavertailu 4/4

- Kaupunkirakenteen toimialan talouden ennustetaan toteutuvan 1,5 milj. euroa talousarviota parempana. Liikenne- ja viheralueiden toimintakate on toteutumassa 1,3 milj. euroa talousarviota parempana johtuen pääosin katutyölupamaksujen ja metsänmyyntitulojen kasvusta. Rakentamisen ja ympäristön toimintakate-ennuste on n. 0,9 milj. euroa positiivisempi etupäässä rakennusvalvonnan tulojen ylittymisen ja menojen alittumisen vuoksi. Maan myyntivoitot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisina ja tästä johtuen kaupunkisuunnittelun ja maankäytön toimintakate on toteutumassa 0,8 milj. euroa talousarviota heikompana.
- Liikelaitosten osalta Tilapalvelu -liikelaitoksen toimintakate on toteutumassa n. 2,0 milj. euroa talousarviota parempana. Tulojen ennustetaan ylittyvän 0,4 milj. euroa talousarvioon verrattuna. Ylitys koostuu vuokratuotoista ja kiinteistöjen myyntivoitoista. Menojen ennustetaan alittuvan 1,7 milj. euroa talousarvioon verrattuna johtuen pääosin säästyvistä sähkön hankinnan suojauskustannusten hyvityksistä sekä vuokra- ja vastikekustannusten säästöstä.



# Investoinnit

| <b>1 000 €</b>                       | <b>TA+M 2019</b> | <b>Ennuste</b>  | <b>Ero</b>       |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Maa- ja vesialueet</b>            | <b>6 000,0</b>   | <b>3 000,0</b>  | <b>-3 000,0</b>  |
| <b>Urheilu- ja retkeilyalueet</b>    | <b>2 563,0</b>   | <b>2 163,0</b>  | <b>-400,0</b>    |
| Katupalvelut                         | 24 415,0         | 20 000,0        | -4 415,0         |
| Viherpalvelut                        | 3 707,0          | 2 100,0         | -1 607,0         |
| Satamapalvelut                       | 100,0            | 10,0            | -90,0            |
| <b>Yhdyskuntarakentaminen</b>        | <b>28 222,0</b>  | <b>22 110,0</b> | <b>-6 112,0</b>  |
| <i>Yhdyskuntarakentaminen, tulot</i> | <i>0,0</i>       | <i>350,0</i>    | <i>350,0</i>     |
| <b>Talonrakennus</b>                 | <b>37 049,0</b>  | <b>30 384,0</b> | <b>-6 665,0</b>  |
| <i>Talonrakennus, tulot</i>          | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>       |
| Konsernihallinto                     | 2 187,6          | 1 687,6         | -500,0           |
| Perusturvan toimiala                 | 136,0            | 136,0           | 0,0              |
| Kasvun ja oppimisen palvelut         | 4 051,0          | 3 051,0         | -1 000,0         |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut       | 2 929,0          | 2 429,0         | -500,0           |
| Kaupunkirakenteen toimiala           | 1 311,0          | 900,0           | -411,0           |
| <b>Irtainomaisuus</b>                | <b>10 614,6</b>  | <b>8 203,6</b>  | <b>-2 411,0</b>  |
| <b>Osakkeet ja osuudet</b>           | <b>950,0</b>     | <b>1 020,7</b>  | <b>70,7</b>      |
| Altek Aluetekniikka                  | 145,0            | 199,3           | 54,3             |
| Keski-Suomen Pelastuslaitos          | 1 931,7          | 814,4           | -1 117,3         |
| <b>Maan myyntitulot</b>              | <b>1 500,0</b>   | <b>1 679,0</b>  | <b>179,0</b>     |
| <b>Investointimenot yht.</b>         | <b>87 475,3</b>  | <b>67 894,9</b> | <b>-19 580,4</b> |



# Investointien toteutuminen 1/2

- Investointimenot ovat toteutumassa 19,6 milj. euroa talousarviota pienempänä.
- Talonrakennusinvestointien toteumaennuste on 6,7 milj. euroa talousarviota pienempi. Uudelleenbudjetoitavia vuodelle 2020 tullaan esittämään n. 4,0 milj. euroa. Suurimmat uudelleen budjetoitavat kohteet ovat Kuokkanen koulun muutostyöt, Keljonkankaan yhtenäiskoulu ja Teatterin ja kaupungintalon ulkopuoliset työt. Investointibudjetista jää käyttämättä n. 2,7 milj. euroa. Savulahden päiväkotikoulun uudisrakennus ja Rakentajantalon muutostyöt toteutuivat ennakoitua pienempinä sekä Puuppolan päiväkotikoulua ei toteutettu lainkaan.
- Kunnallistekniikan investointimenot jäävät noin 6,1 milj. euroa talousarviosta lähinnä Kankaan alueen ja Kukkumäen hankkeiden osalta. Hankkeita tullaan esittämään uudelleenbudjetoitavaksi vuodelle 2020.
- Maan ostot eivät ole toteutuneet odotetulla tavalla ja maan ostorahaa jää käyttämättä noin 3,0 milj. euroa. Yhden joulukuussa lautakunnassa käsitellyn maanostokaupan osalta tullaan esittämään uudelleenbudjetoitavia vuodelle 2020, n. 1,0 milj. euroa.
- Kasvun ja oppimisen, kulttuurin ja liikunnan sekä kaupunkirakenteen määrärahojen osalta irtaimen käyttöomaisuuden investointimenoja on jäämässä käyttämättä 1,9 milj. euroa ja urheilu- ja retkeilyalueiden menoja 0,4 milj. euroa. Investointeja esitetään uudelleenbudjetoitavaksi vuodelle 2020.



# Investointien toteutuminen 2/2

- Irtaimen käyttöomaisuuden ICT-investointeihin varatuista määrärahoista on jäämässä käyttämättä 0,5 milj. euroa ja osaa hankkeista tullaan esittämään uudelleenbudjetoitavaksi vuodelle 2020.
- Keski-Suomen pelastuslaitoksen investointimenoista jää käyttämättä 1,1 milj. euroa. Nostolavan osalta korityön investointi siirtyy vuodelle 2020.



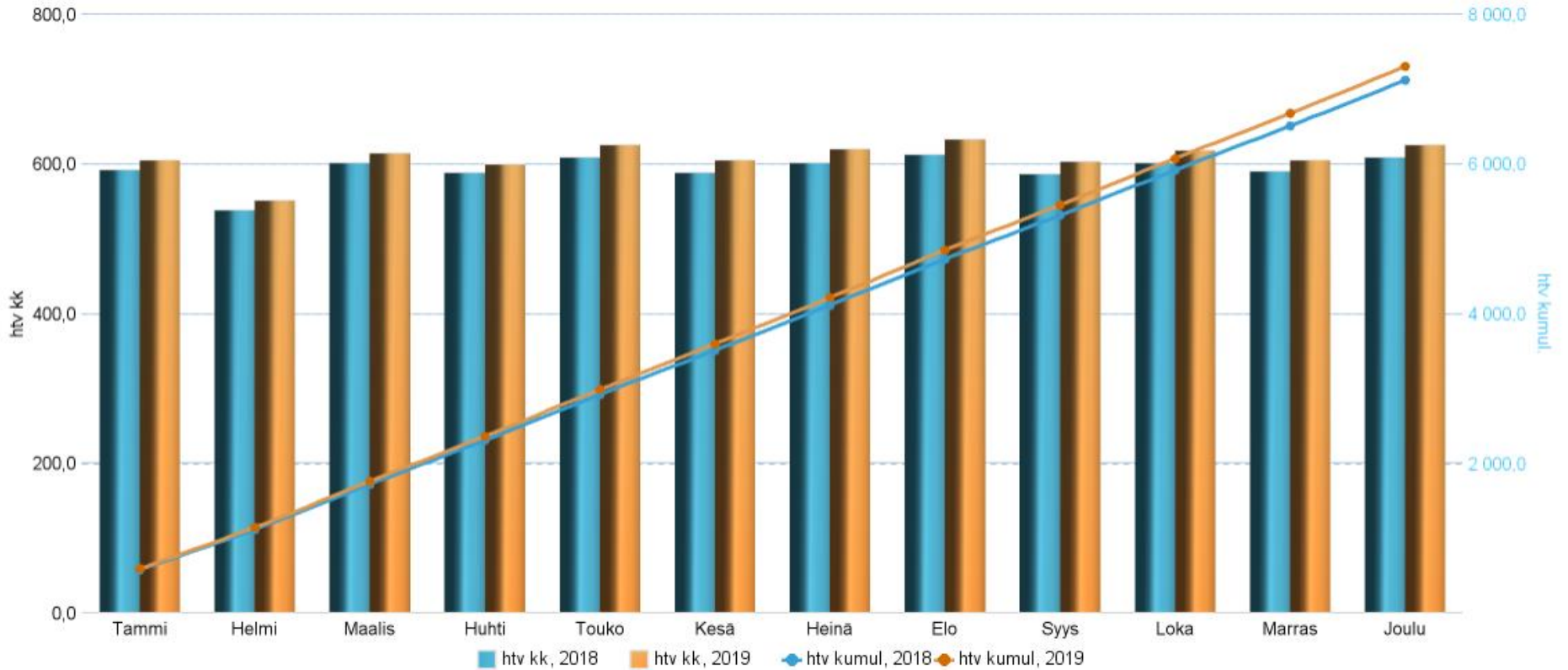


## Henkilötyövuodet ja niitä vastaavat henkilöstömenot

|  | Henkilötyövuodet |                          |                          |              | Henkilöstömenot, 1 000 euroa |                          |                          |                 |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
|  | TA 2019          | Tot 2018, ed. kk loppuun | Tot 2019, ed. kk loppuun | Muutos       | TA/M 2019                    | Tot 2018, ed. kk loppuun | Tot 2019, ed. kk loppuun | Muutos          |
| <b>Palvelut yhteensä</b>               | <b>7 147,5</b>   | <b>6 980,9</b>           | <b>7 170,5</b>           | <b>189,6</b> | <b>327 074,4</b>             | <b>307 350,6</b>         | <b>326 182,2</b>         | <b>18 831,6</b> |
| Konsernihallinto                       | 223,0            | 251,3                    | 234,6                    | -16,7        | 12 123,6                     | 12 633,6                 | 13 087,4                 | 453,8           |
| Perusturva                             | 2 778,0          | 2 709,9                  | 2 757,3                  | 47,4         | 129 970,0                    | 124 648,5                | 128 668,2                | 4 019,7         |
| Kasvun ja oppimisen palvelut           | 2 625,0          | 2 481,2                  | 2 669,7                  | 188,5        | 114 817,7                    | 107 163,0                | 115 795,5                | 8 632,6         |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut         | 449,2            | 438,6                    | 450,8                    | 12,1         | 19 706,3                     | 18 030,1                 | 19 011,7                 | 981,6           |
| Kaupunkirakenne                        | 223,8            | 208,7                    | 217,5                    | 8,8          | 12 290,4                     | 10 860,2                 | 11 423,4                 | 563,2           |
| Liikelaitokset                         | 848,5            | 891,1                    | 840,6                    | -50,6        | 37 920,4                     | 34 015,1                 | 38 196,0                 | 4 180,9         |
| <b>Muu henkilöstö</b>                  |                  | <b>141,2</b>             | <b>136,0</b>             | <b>-5,3</b>  | <b>10 834,2</b>              | <b>12 101,0</b>          | <b>12 237,3</b>          | <b>136,3</b>    |
| Palkkatuettu työllistäminen            |                  | 107,9                    | 104,8                    | -3,1         | 2 563,6                      | 2 973,1                  | 3 019,4                  | 46,3            |
| Konsernihallinnon hankkeet             |                  | 12,2                     | 6,9                      | -5,2         | 310,6                        | 535,5                    | 311,1                    | -224,4          |
| Kasvun ja oppimisen hankkeet           |                  | 21,2                     | 24,3                     | 3,1          | 0,0                          | 1 000,3                  | 1 115,2                  | 114,8           |
| Kulttuuripalveluiden tuntipalkkaiset   |                  |                          |                          |              | 2 946,5                      | 3 094,2                  | 3 052,3                  | -42,0           |
| Sivutoimiset palomiehet                |                  |                          |                          |              | 2 025,6                      | 2 062,9                  | 1 992,4                  | -70,5           |
| Luottamuselimet, vaalit, kaup. johtaja |                  |                          |                          |              | 1 745,5                      | 1 380,0                  | 1 623,9                  | 243,9           |
| Perhehoito ja tukiperheet              |                  |                          |                          |              | 742,0                        | 583,4                    | 613,0                    | 29,6            |
| Omaishoitajien tuen h.sivukulut        |                  |                          |                          |              | 520,0                        | 471,4                    | 510,1                    | 38,6            |
| <b>Eläkemenop.- ja varhe-maksut</b>    |                  |                          |                          |              | <b>11 731,2</b>              | <b>13 898,2</b>          | <b>11 771,1</b>          | <b>-2 127,1</b> |
| <b>Yhteensä</b>                        |                  | <b>7 122,1</b>           | <b>7 306,5</b>           | <b>184,3</b> | <b>349 413,4</b>             | <b>333 349,7</b>         | <b>350 190,6</b>         | <b>16 840,9</b> |

Henkilötyövuosissa on mukana vakituinen ja määräaikainen henkilöstö, sijaiset, harjoittelijat, oppisopimuskoulutettavat, sivutoimiset tuntiopettajat sekä työllistetyt.

## Henkilötyövuodet



## Sairauspoissaolot (marraskuun loppuun)

### Yhteenveto

|  | Tot 2018 | Tot 2019 | Muutos | Muutos -% |
|--|----------|----------|--------|-----------|
| kalenteripäivät                                  | 120 765  | 125 368  | 4 603  | 4%        |
| pv/htv   | 18,5     | 18,7     | 0,2    | 1%        |
| pv/vakituisen henkilö                            | 15,0     | 15,0     | 0,0    | 0%        |
| poissaolon ajalta maksetut palkkamenot (1 000 e) | 6 227    | 6 791    | 564    | 9%        |

