

Karkkilan kaupunki

Vastaukset tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen 2021

Kaupunginvaltuusto 14.11.2022

Kaupunginhallitus 31.10.2022

Ympäristölautakunta 20.10.2022

Tekninen lautakunta 19.10.2022

Vapaa-aikalautakunta 4.10.2022

Kasvatus- ja opetusltk 27.9.2022



Karkkila
Högfors

uudelleen
syntynyt

Sisällysluettelo

1.	Kaupungin toiminta ja talous	1
1.1	Taloudellisen tuloksen muodostuminen	1
1.2	Rahoituksen toteutuminen	2
1.3	Investoinnit.....	3
2.	Kaupungin talouden tasapainottamiseen liittyvät havainnot.....	4
3.	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	5
3.1	Hallinnon toimiala	5
3.2	Sivistyksen toimiala	7
3.3	Tekninen toimiala.....	10
4.	Sisäinen valvonta	13
5.	Henkilöstö	14
6.	Tavoitteet ja mittarit.....	15

1.KAUPUNGIN TOIMINTA JA TALOUS

1.1 Taloudellisen tuloksen muodostuminen

Karkkilan kaupungin vuoden 2021 tilikauden tulos oli 603 718 euroa ylijäämäinen (2020: 1 643 798,56 euroa ylijäämäinen). Muutettuun vuoden 2021 talousarvioon nähden tulos on 2 573 923 euroa parempi.

Vuonna 2021 verotuloja kertyi yhteensä 34,3 miljoonaa euroa, joka on noin 2,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020. Vuoden 2021 muutettuun talousarvioon nähden verotuloja saatiin 1 955 782 euroa enemmän. Karkkilan kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2020 oli 20,75.

Karkkilan kaupungille kertyi kuntaveroa vuonna 2021 yhteensä 30,1 miljoonaa euroa. Tämä oli 1,5 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa 2021 oli ennakoitu. Kuntaveroa kertyi vuonna 2021 noin 1,5 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä.

Yhteisöveroa kertyi yhteensä noin 1,9 miljoonaa euroa, mikä oli 627 658 euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Kiinteistöverotuloja vuonna 2021 saatiin noin 2,3 miljoonaa euroa, mikä oli 214 619 euroa enemmän kuin vuonna 2020. Talousarvioon nähden kiinteistöverotuloja saatiin 52 757 euroa enemmän.

Valtionosuuksia saatiin yhteensä noin 20,8 miljoonaa euroa kun vuonna 2020 niitä saatiin 23,1 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon nähden valtionosuuksia saatiin 189 448 euroa enemmän.

Ulkoisia toimintatuottoja vuonna 2021 kertyi noin 6,8 miljoonaa euroa. Toimintatuotot vähenivät vuoteen 2020 nähden 2,1 prosenttia eli 147 532 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintatuottoja saatiin 170 305 euroa enemmän.

Ulkoiset toimintakulut 58,2 miljoonaa euroa kasvoivat vuoteen 2020 nähden 2,0 prosenttia eli 1 160 374 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintakulut ylittyivät 85 796 euroa.

Karkkilan kaupungin henkilöstökulut 15,6 miljoonaa euroa kasvoivat 5,4 prosenttia eli 844 942 euroa vuoteen 2020 nähden. Muutettuun talousarvioon nähden henkilöstökulut ylittyivät 0,4 prosenttia eli 55 940 euroa.

Palvelujen ostot 38,1 miljoonaa euroa nousivat vuoteen 2020 nähden 0,7 prosenttia eli 251 539 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden palvelujen ostot ylittyivät 256 462 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2,8 miljoonaa euroa nousivat vuoteen 2020 nähden 564 145 euroa eli 26,7 prosenttia. Muutettuun talousarvioon nähden aineet tarvikkeet ja tavarat ostot alittuivat 60 234 euroa.

Avustuksia maksettiin yhteensä 1,2 miljoonaa euroa eli 59 507 euroa enemmän kuin vuonna 2020. Muutettuun talousarvioon nähden avustuksia maksettiin 221 293 euroa enemmän.

Muita toimintakuluja kertyi 639 698 euroa, jossa on vähennystä vuoden 2020 määrään 56 680 euroa. Talousarvioon nähden muut toimintakulut alittuivat 54 920 euroa.

Karkkilan kaupungin ulkoinen toimintakate oli -51 481 751 euroa vuonna 2021. Toimintakate heikkeni vuoteen 2020 verrattuna 2,6 prosenttia eli 1 307 906 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintakate parani 256 101 euroa.

Korkokuluja maksettiin 238 113 euroa, joka oli 42,0 prosenttia eli 172 521 euroa vähemmän kuin vuonna 2020. Muutettuun talousarvioon nähden korkokuluja maksettiin 111 887 euroa vähemmän.

Ulkoinen vuosikate vuonna 2021 oli 3 473 428 euroa, joka oli 24 prosenttia eli 1 105 267 euroa pienempi kuin vuonna 2020. Muutettuun talousarvioon nähden vuosikate oli 2 479 833 euroa suurempi.

Poistot ja arvonalenemiset oli 2 869 710 euroa eli pienenevät 2,2 % (65 186 €) vuodesta 2020. Muutettuun talousarvioon nähden poistot ja arvonalenemiset olivat 94 090 euroa pienemmät.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Hyvä talouden tulos oli paljolti seurausta saaduista koronatuista (1,6 milj.) ja vuodelle 2020 kuuluneiden verotulojen maksamisesta vuonna 2021. Karkkilan talous on silti normaalitilanteessa alijäämäinen mikä aiheuttaa haasteita tuleville vuosille.

Vastaus:

Kaupungin tulee kattaa aiemmilta vuosilta (2019) taseeseen kertynyt alijäämä vuoden 2024 loppuun mennessä. Tästä syystä kaupungissa on valmisteltu erityistä talouden tasapainotusohjelmaa, joka toteutetaan vuosina 2022 – 2024. Ohjelmalla saadaan aiemmat alijäämät katettua lakisääteisessä ajassa.

Karkkilan tilinpäätös on ollut positiivinen sekä vuonna 2020 että vuonna 2021. Myös vuoden 2022 tilinpäätös tulee olemaan positiivinen.

1.2 Rahoituksen toteutuminen

Vuoden 2021 lopussa kaupungin lainamäärä oli 55,9 miljoonaa euroa, joka on 2,1 miljoonaa euroa vähemmän, kuin vuonna 2020. Asukaskohtainen lainamäärä vuoden

2021 lopussa oli 6 413 € / asukas (asukasluku 8 717), kun vuoden 2020 lopussa se oli 6 671 € / asukas (asukasluku 8 696). Karkkilassa on lainaa Uudenmaan kunnista eniten asukasta kohden laskettuna ja noin 2 kertaa enemmän kuin Suomen kunnissa keskimäärin.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Karkkila on edelleen raskaasti velkaantunut mikä kaventaa tulevaisuuden mahdollisuuksia korkojen noustessa lainojen hoitoon kuluu entistä enemmän rahaa, mikä on pois muista palveluista.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Käyttötalouden akuuttien haasteiden lisäksi Karkkilan kaupungin huomattava velkamäärä on kaupungin tulevaisuuden kannalta kriittinen asia. Lainasalkun tulevaisuuden systemaattiseksi hoitamiseksi on valmisteltu asiantuntijoiden kanssa toimenpidekokonaisuutta. Asia tuodaan erikseen kaupunginhallituksen päätettäväksi (salkkuanalyysi vuoden 2022 loppuun mennessä, toimenpiteet sen pohjalta.)

1.3 Investoinnit

YHTEENSÄ INVESTOINNIT	TA 2021	MTA 2021	TP 2021	tot %	Poikkeama	
Tulot		0	0	169 266	0	-169 266
Menot	-3 099 500	-2 414 500	-1 656 791	69	-757 709	
Nettomenot	-3 099 500	-2 414 500	-1 487 526	62	-926 974	

Tarkastuslautakunnan arvio:

Raakamaan hankinnan osalta jäi 200 000 euroa käyttämättä. Työväenopiston korjaus jäi tekemättä sekä vikakorjauksiin varatut varat jäivät käyttämättä. Lisäksi katujen uudisrakentamiseen oli varattu 300 000 euroa mikä jäi käyttämättä. Tarkastuslautakunta kaipaa ajantasaisempaa raportointia investointien toteutumisesta. Valtuustolle ja muille päättävillä toimielimillä tulee raportoida riittävän usein, jotta voitaisiin tehdä toimenpiteitä investointien toteutuksessa olevien ongelmien korjaamiseksi.

Teknisen lautakunnan vastaus:

Raakamaan hankinta:

Selvityksistä huolimatta raakamaata ei ole juurikaan ollut tarjolla, mutta sen etsimiseen liittyvään työhön täytyy resursoida jatkossa yhä enemmän viranhaltijoiden työpanosta.

Työväenopiston korjaus:

Sortuneen työväenopiston rakennuksen sokkelinosan korjaaminen jätettiin pois, koska olosuhteet olivat odotettua huonompia (pysyvä pakkanen tuli odotettua aikaisemmin).

Katujen uudisrakentaminen:

Pähkinäpuiston kunnallistekniikan rakentaminen 300 000 € päätettiin jättää pois investointiohjelmasta.

2.KAUPUNGIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEEN LIITTYVÄT HAVAINNOT

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnan taseen sisältäessä kattamattomia alijäämiä, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainottamisen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Tilikauden tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa on -494 560,23 euroa alijäämää.

Karkkilan kaupunki on valmistellut talouden tasapainotusohjelmansa vuoden 2021 aikana ja vuoden 2022 aikana talousarviomuutosten kautta alijäämän kattaminen osoitetaan taloussuunnitelmassa.

Karkkilan kaupungin toiminnan aivan keskeinen riski on talous. Karkkilassa on taseeseen kertynyttä alijäämää vuoden 2019 heikon tilinpäätöksen pohjalta. Kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvoite vaatii suunnitelmallisia talouden tasapainotuksen toimia. Valtuusto on päättänyt talousarviossa tasapainotustoimenpiteet vuosille 2022-2024. Karkkilan kaupungin suuri lainamäärä on riski, koska lainojen korot heittelevät ja ovat mahdollisesti nousemassa.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tilinpäätöksessä on mainittu tasapainottamisen toimenpiteet mutta varsinaisia toimenpiteitä ei ole listattu. Vuonna 2020 tilintarkastaja huomautti kuntalain 110 § noudattamatta jättämisestä. Eli siitä että talous saataisiin tasapainon talousarvion suunnitelman vuosien aikana 2024 mennessä.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Kaupungin tulee kattaa aiemmilta vuosilta (2019) taseeseen kertynyt alijäämä vuoden 2024 loppuun mennessä. Tästä syystä kaupungissa on valmisteltu erityistä talouden tasapainotusohjelmaa, joka toteutetaan vuosina 2022 – 2024. Ohjelmalla saadaan aiemmat alijäämät katettua lakisääteisessä ajassa.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tasapainotusohjelman toimenpiteet vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelman muutoksen yhteydessä toukuussa 2022.

Kaupunginvaltuusto päätti, että vuoden 2022 talousarvioon ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelmaan tehdään seuraavat muutokset

- kaupunkikehityksen toimialan teknisen lautakunnan satunnaisiin tuloihin lisätään vuoden 2022 talousarvioon kaupungin kiinteistöomaisuuden ja irtaimen omaisuuden myynnistä arvioitu 260 t€,
- kaupunkikehityksen toimialan teknisen lautakunnan palveluista saataviin tuloihin lisätään vuoden 2022 talousarvioon 5 t€,

- sivistyksen ja hyvinvoinnin kasvatus- ja opetuslautakunnan menoja vähennetään vuoden 2022 talousarviossa perusopetuksessa 20 t€,
- kaupunkikehityksen toimialan teknisen lautakunnan henkilöstömenoja vähennetään vuoden 2022 talousarviossa 40 t€,
- kaupunkikehityksen toimialan ympäristölautakunnan henkilöstömenoja vähennetään vuoden 2022 talousarviossa 30 t€,
- johtamisen ja elinvoiman kokonaisuuden kaupunginhallituksen henkilöstömenoja vähennetään vuoden 2022 talousarviossa 10 t€,
- konsernipalveluiden kokonaisuuden kaupunginhallituksen henkilöstömenoja vähennetään vuoden 2022 talousarviossa 160 t€,
- kaupunginhallituksen verotuloihin vuoden 2022 talousarvioon lisätään 360 t€, ja
- kaupunginhallituksen valtionosuustuloihin vuoden 2022 talousarvioon lisätään 80 t€.

3. TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

3.1 Hallinnon toimiala

Hallinnon toimialana käsitellään tässä kaupunginhallituksen alaisia konsernipalveluiden, johtamisen ja elinvoiman kokonaisuuksia.

KAUPUNGINHALLITUS						
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	643 680	516 350	555 395	562 450	101,3	7 055
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>146 323</i>	<i>92 816</i>	<i>92 816</i>	<i>139 849</i>	<i>150,7</i>	<i>47 033</i>
Toimintakulut	-37 188 529	-38 789 630	-37 855 430	-37 277 399	98,5	578 031
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-291 444</i>	<i>-202 667</i>	<i>-202 667</i>	<i>-293 181</i>	<i>144,7</i>	<i>-90 514</i>
Toimintakate	-36 689 970	-38 383 131	-37 409 886	-36 868 281	98,6	541 605
Laskennalliset kustannukset						
Poisot ja arvonalennukset	-5 871	-5 400	-5 400	0	0,0	56 400
Muut laskennalliset kustannukset	1 333 153	1 547 374	1 547 374	1 643 432	106,2	96 058
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 362 688	-36 892 157	-35 918 912	-35 224 849	98,1	694 063

Hallinnon toimialalla keskeisiä haasteita ovat olleet pandemiasta johtuneet häiriötilannejohtamisen aiheuttamat poikkeukset normaaliin toimintaan. Pandemiaan liittyvä tiedottaminen, rajoituspäätösten tekeminen ja näiden valmistelu ovat vaatineet aikaa ja henkilöstöresurssia.

Uuden hallintosäännön hyväksyminen viimein vuonna 2021, kaupunkistrategian valmistelu ja hyväksyminen sekä talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhtyminen ovat olleet hallinnon alalla etappeja, joiden on odotettu toteutuvan jo useamman vuoden.

Palveluverkkoselvitys, jonka olisi pitänyt valmistua kaupunginhallituksen valvonnassa jäi edelleen toteuttamatta vuonna 2021. Tämä viivästytti myös monien muiden asioiden valmistelua, päätöksentekoa ja toimeenpanoa.

Vaikka tilikauden tilinpäätös on positiivinen ei voida näyttää toteen, että kaupunginhallitus oli syksyn 2021 aikana saanut päätettyä kaikkia niitä toimenpiteitä tehtäväksi, joista valtuuston kokouksessa 21.6. 2021 § 60 päätettiin. Osa toimenpiteistä on toteuttamatta edelleen, osa kohdistuu vasta vuodelle 2022.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Talous on toteutunut muutetusta talousarviosta positiivisempänä, mutta tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että monia tehtäviä on ollut osan tai koko vuoden täyttämättä ja niitä ovat hoitaneet omien tehtäviensä ohella niin kaupunginjohtaja, muut johdavat viranhaltijat kuin muutkin konsernipalveluissa työskentelevät henkilöt. Hallinnon alalla henkilöstön jaksaminen ja vaihtuvuus on riski, joka on tunnistettu riskianalyyseissä jo vuonna 2018. Viime vuoden perusteella voitaneen todeta tämän riskin toteutuneen. Tarkastuslautakunta toteaaakin, että sisäiseen riskienhallintaan hallinnossa tulee kiinnittää erityistä huomiota. Ei riitä, että riskien olemassaolo tiedostetaan ja kirjataan ylös. Hyvän hallintotavan mukaisesti riskeihin tulee myös reagoida ja etsiä tapoja muuttaa toimintaa niiden minimoimiseksi.

Lisäksi tarkastuslautakunta nostaa esille, että tavoitteeseen talouden tasapainosta vuonna 2021 ei päästy. Päätöksiä tehtiin, mutta niiden toimeenpano jäi kesken. Myös organisaation sisäisten ohjeiden ajantasaistaminen on kesken.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupungilla on ollut huomattavia resurssiongelmia jo usean vuoden ajan. Asioita on saatu systemaattisesti parannettua vuosien 2021 ja 2022 aikana. Myös henkilöstön työhyvinvointiin on kiinnitetty ja tullaan kiinnittämään erityistä huomiota.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus päivitetään vuoden 2022 loppuun mennessä. Se tulee toimimaan pohjana riskienhallinnalle.

Organisaation sisäisten ohjeiden päivitys on jatkuva prosessi, jota tehdään usean vuoden ajan.

Vuoden 2021 tilinpäätös oli ylijäämäinen.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tasapainotusohjelman toimenpiteet vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelman muutoksen yhteydessä toukuussa 2022.

3.2 Sivistyksen toimiala

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2021 talousarvion toimintatuotot toteutuivat vain 85 % (alitus 159 934 €). Toiminnan kulut ylittyivät 2 % (358 257 €). Toimintakate ulkoisten erien osalta oli 103 %, ylittyen 518 191 €. Pandemian vuoksi arvioituja maksutuottoja ja avustuksia jäi saamatta. Toimintakulujen nousua selittävät pääasiassa henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen ylitykset. Sairastumisten myötä edellisvuosia suuremmat sijaiskulut nostivat kokonaiskuluja.

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA						
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	817 804	1 035 100	1 035 100	842 472	81,4	-192 628
Sisäiset toimintatuotot	10 917	0	0	32 694	0,0	32 694
Toimintakulut	-10 815 706	-11 223 570	-11 251 330	-11 572 758	102,9	-321 428
Sisäiset toimintakulut	-4 563 004	-4 721 941	-4 721 941	-4 758 771	100,8	-36 830
Toimintakate	-14 549 989	-14 910 411	-14 938 171	-15 456 362	103,5	-518 191
Las kennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-241 128	-92 300	-92 300	-86 250	93,4	6 050
Muut las kennalliset kustannukset	-811 212	-899 702	-899 702	-1 008 256	112,1	-108 554
Tehtävän kokonaiskustannukset	-15 602 329	-15 902 413	-15 930 173	-16 550 868	103,9	-620 695

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Toiminnallisten tavoitteiden osalta palveluverkkoselvitystä ei aloitettu ja harrastustoiminnan kehittämisen aloitus viivästyi syksyyn pandemian vuoksi.

Toiminnallisista tavoitteista toteutuivat osittain seuraavat:

“Lapsiperheet saavat tukea vanhemmuuteen”

“Karkkilalaisilla asukkailla on edellytykset hyvään elämään”

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota hankkeiden suureen määrään ja esittää huolensa niiden vaikutuksesta pitkäjänteiseen kehittämiseen kasvatuksen ja opetuksen toimialalla. Palveluverkkoselvityksen viivästyminen vaikutti toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen ja hidasti päiväkotij- ja kouluverkon kehittämistä ja tilojen käytön tehostamista. Tarkastuslautakunta huomauttaa, että merkittävät talousarvioylitykset on tuotava lautakunta- ja valtuustokäsittelyyn ja kiinnittää huomiota henkilöstön määrän kasvuun opetuksen palvelualueella.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vastaus:

1. Palveluverkkoselvitystä ei aloitettu ja harrastustoiminnan kehittämisen aloitus viivästyi syksyyn pandemian vuoksi.

2. Lapsiperheet saavat tukea vanhemmuuteen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tavoite toteutuu osittain. Palveluverkkoselvityksen viivästyminen vaikutti toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen ja hidasti päiväkotij- ja kouluverkon kehittämistä ja tilojen käytön tehostamista.

Perustelut: Högforsin päiväkodin toiminnan kehittäminen (muutostyöt yöhoitoa varten) eteni suunnitellusti ja pienimuotoinen saneeraus aloitettiin.

Kaikissa vanhempien tapaamisissa on pyritty etsimään sopivinta palveluratkaisua, mutta kaikkia vaikeimmin järjestettäviä asiakastoiveita on voitu toteuttaa.

3. Karkkilalaisilla asukkailla on edellytykset hyvään elämään.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tavoite toteutuu osittain. Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota hankkeiden suureen määrään ja esittää huolensa niiden vaikutuksesta pitkäjänteiseen kehittämiseen kasvatuksen ja opetuksen toimialalla

Perustelut: Ulkoinen rahoitus tuo merkittävän lisän toimialan toiminnan toteuttamiseen. Hankkeet ovat usein kapea-alaisesti määriteltäviä, mutta tukevat sisällöllisesti strategian tavoitteiden saavuttamista. Omarahoitusosuus on pääsääntöisesti pieni.

Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2021 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 86 % (408 985 €). Toimintakulut alittuivat 3 %:lla ollen 2 714 163 €. Lautakunta pysyi talousarviossaan kokonaisuutena, toimintakatteen ollessa 2 305 177 € (99 %). Eri yksiköiden toteutumisissa on suuria vaihteluja, joissakin talousarvio alitettiin reilusti, joissakin ylitettiin. Pandemialla oli hyvin erilaisia vaikutuksia eri yksiköiden toimintaan.

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	451 278	470 900	470 900	400 150	85,0	-70 750
Sisäiset toimintatuotot	11 712	5 250	5 250	8 836	168,3	3 586
Toimintakulut	-1 750 613	-1 889 640	-1 829 640	-1 716 985	93,8	112 655
Sisäiset toimintakulut	-980 461	-974 474	-974 474	-997 179	102,3	-22 705
Toimintakate	-2 268 084	-2 387 964	-2 327 964	-2 305 178	99,0	22 786
La skennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-35 227	-34 300	-34 300	-44 669	130,2	-10 369
Muut la skennalliset kustannukset	-144 752	-163 264	-163 264	-148 764	91,1	14 500
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 448 063	-2 585 528	-2 525 528	-2 498 611	98,9	26 917

Vapaa-aikalautakunnan tuloslaskelma vuodelta 2021 ja resurssien kokonaiskäyttötäulukko.

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Tavoitteista jäi toteutumatta “Karkkila järjestää ja tuottaa vapaa-ajan palvelut asukas- ja asiakaslähtöisesti sekä kustannustehokkaasti”

Osittain toteutuneita tavoitteita olivat “Tiloja käytetään monipuolisesti”, “Karkkilassa on omaleimaista ja laajaa kulttuuritarjontaa.”, “Kaupunki edistää asukkaidensa osallistumista harrastustoimintoihin.”, “Museo syventää tietoutta kulttuuriperinnöstä ja edistää sen vaalimista.” sekä “Yleisöä osallistetaan kulttuuriperintötyöhön.”

Tarkastuslautakunnan arvio:

Koronapandemiasta johtuneet rajoitukset vaikuttivat koko vuoden 2021 vapaa-aikalautakunnan alaisiin toimintoihin ja näkyvät tavoitteiden toteutumassa. Tilikauden tulos on kuitenkin lähes suunnitellun mukainen. On kuitenkin tärkeää huomata, että tilojen käytön tehostamiseen ja palvelujen kehittämiseen sidotut aiotut toimenpiteet eivät toteutuneet, sillä palveluverkkoselvitys ei edelleenkään edennyt vuoden 2021 aikana. Positiivisena kehityksenä on huomioitava museon kävijämäärien kasvu kesäkuukausina, joka selittää myös sen, että kävijätavoitteisiin päästiin, vaikka museo oli yleisörajoitusten johdosta suljettuna osan vuodesta.

Vapaa-aikalautakunnan vastaus:

Tavoite 1. Karkkila järjestää ja tuottaa vapaa-ajan palvelut asukas- ja asiakaslähtöisesti sekä kustannustehokkaasti

Tarkastuslautakunnan arvio: Ei toteutunut.

Tavoite 2. Tiloja käytetään monipuolisesti

Tarkastuslautakunnan arvio: Toteutui osittain

Tavoite 3. Karkkilassa on omaleimaista ja laajaa kulttuuritarjontaa

Tarkastuslautakunnan arvio: Toteutui osittain

Tavoite 4. Kaupunki edistää asukkaidensa osallistumista harrastustoimintoihin

Tarkastuslautakunnan arvio: Toteutui osittain

Perustelut tavoitteisiin 1-4: Koronapandemiasta johtuneet rajoitukset vaikuttivat koko vuoden 2021 vapaa-aikalautakunnan alaisiin toimintoihin ja näkyvät tavoitteiden toteutuksessa.

Tavoite 5. Museo syventää tietoutta kulttuuriperinnöstä ja edistää sen vaalimista

Tarkastuslautakunnan arvio: Toteutui osittain. Positiivisena kehityksenä on huomioitava museon kävijämäärien kasvu kesäkuukausina, joka selittää myös sen, että kävijätavoitteisiin päästiin, vaikka museo oli yleisörajoitusten johdosta suljettuna osan vuodesta.

Perustelut: Kesäaikaan toteutunut Karkkilaan kohdistunut matkailumainonta valtakunnan lehdissä herätti kiinnostusta tutustua Karkkilan kohteisiin

Tavoite 6. Yleisöä osallistetaan kulttuuriperintötyöhön

Tarkastuslautakunnan arvio: Toteutui osittain

Perustelut: Museo järjesti museon valokuvakokoelmissa esiintyvien henkilöiden ja tapahtumien tunnustustilaisuuksia. Siten saatiin paljon uutta kuvien kontekstiin liittyvää tietoa. Kuvia julkaistiin tunnistamista varten myös viikoittain paikallislehdessä. Koronapandemiasta johtuneet rajoitukset vaikuttivat vuonna 2021 kuvien tunnistamistilaisuuksien järjestämiseen ja henkilömääriin.

3.3 Tekninen toimiala

Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2021 talous toteutui muutettua talousarviota parempana. Ulkoiset toimintatuotot ylittyivät 382 996 € muutettuun talousarvioon nähden ja toimintakulut ylittyivät 310 156 € ja täten toimintakate toteutui 4 % muutettua talousarviota parempana. Koko kaupunkikehityksen toimialan ulkoinen toimintakate poikkesi 4 % muutettuun talousarvioon nähden.

TEKNINEN LAUTAKUNTA						
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	4 879 421	4 413 392	4 413 392	4 796 388	108,7	382 996
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>6 516 786</i>	<i>6 709 944</i>	<i>6 709 944</i>	<i>6 761 578</i>	<i>100,8</i>	<i>51 634</i>
Toimintakulut	-6 892 212	-7 054 219	-6 934 219	-7 244 375	104,5	-310 156
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-819 860</i>	<i>-836 467</i>	<i>-836 467</i>	<i>-825 645</i>	<i>98,7</i>	<i>10 822</i>
Toimintakate	3 684 136	3 232 650	3 352 650	3 487 947	104,0	135 297
Laskennalliset kustannukset						
Poisot ja arvonalennukset	-2 648 961	-2 778 000	-2 778 000	-2 736 009	98,5	41 991
Muut laskennalliset kustannukset	-332 005	-433 076	-433 076	-429 049	99,1	4 027
Tehtävän kokonaiskustannukset	703 170	21 574	141 574	322 889	228,1	181 315

Teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovista kahdesta tavoitteesta toinen oli merkitty toteutuneeksi. Puistojen hoitoluokituksen ja suunnitelman taustaselvitykset saatiin tehdyksi, mutta varsinainen suunnitelma ja tehtävän edistäminen jäi vuodelle 2022, jolloin se on tarkoitus tehdä HAMK:n oppilastyönä.

Toinen, kestävän Karkkilan optimaalinen omistajapolitiikka jäi edelleen odottamaan palveluverkkoselvitystä. Palvelutoiminnan kannalta tarpeettoman kiinteistöomaisuuden realisointi jäi toteutumatta. Tämä tarkoitti myös sitä, että lautakuntaan nähden sitovista tavoitteista jäi toteutumatta kiinteistöomistuksen C-salkun kuntotutkimukset.

Ruokapalvelujen hävikin ja erikoisruokavalioiden määrän vähentäminen onnistui, kun kasvisruoan tarjontaa lisättiin. Samoin pienten kaavamuutosten käsittelyaika toteutui, niiden maksimiaika jäi keskimäärin puoleen vuoteen, mutta sitä vastoin poikkeamislupien ja suunnittelutarveratkaisujen käsittely ei onnistunut kolmen kuukauden tavoiteajassa. Pyöräilyn kehittämissuunnitelma saatiin valmiiksi ja liikenneturvallisuussuunnitelma viimeisteltyä.

Vesijohtoverkoston hallinnan parantamiseksi oli kuluneelle vuodelle asetettu tavoitteeksi asennettujen verkostomittausasemien määrä, joka sinänsä toteutui.

Talouden osalta teknisen lautakunnan toiminta on toteutunut muutetun talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja nostavissa tekijöissä on sivistystoimialalta laskutettuja vuokria.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Teknisen lautakunnan vuosikertomuksen perusteella tarkastuslautakunta esittää huolensa vesijohtoverkoston hävikin määrästä; noin 40 % mittauksen ohi juoksevaa vettä on huolestuttavan paljon. Tarkastuslautakunta on huolissaan vesilaitoksen laskutuksen ajantasaisuudesta. Yleisesti tekninen lautakunta on pysynyt budjetissa jättämällä monet suunnitelluista investoinneista ja korjauksista tekemättä, vain välttämättömät hätäkorjaukset on tehty.

Teknisen lautakunnan vastaus:

Tavoite: Kaupungin omaisuutta jalostetaan käyttöasteen kautta tuottavammaksi. Palvelutoiminnan kannalta tarpeettomasta kiinteistöomaisuudesta luovutaan. Tarkastuslautakunnan arvio: Kestävän Karkkilan optimaalinen omistajapolitiikka jäi edelleen odottamaan palveluverkkoselvitystä. Palvelutoiminnan kannalta tarpeettoman kiinteistöomaisuuden realisointi jäi toteutumatta. Tämä tarkoitti myös sitä, että lautakuntaan nähden sitovista tavoitteista jäi toteutumatta kiinteistöomistuksen C-salkun kuntotutkimukset. Perustelut: optimaalinen omistajapolitiikka ja palveluverkkoselvitys ovat kytkeytyneet koko kaupungin talouden tasapainottamiseen. Tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan C-salkutuksen päivitysten myötä jatkossa ja tämä liittyy myös keskeisesti jatkossa myös kaupungin talouden tasapainotusohjelmaan. Kiinteistöomistuksen C-salkun kuntotutkimukset tapahtuvat myöhemmin.

Tavoite: Puistojen hoitoluokituksen taustaselvitykset valmiit. Tarkastuslautakunnan arvio: Puistojen hoitoluokituksen ja suunnitelman taustaselvitykset saatiin tehdyksi, mutta varsinainen suunnitelma ja tehtävän edistäminen jäi vuodelle 2022, jolloin se on tarkoitus tehdä HAMK:n oppilastyönä. Perustelut: HAMK oppilastyö keskeytyi kaupungista riippumattomista syistä, mutta työ on käynnistynyt myöhemmin uudelleen.

Tavoite: Pienten kaavamuutosten sujuvuus, maksimiaika ½-vuotta (keskimäärin) Tarkastuslautakunnan arvio: Pienten kaavamuutosten käsittelyaika toteutui, niiden maksimiaika jäi keskimäärin puoleen vuoteen, mutta sitä vastoin poikkeamislupien ja suunnittelutarveratkaisujen käsittely ei onnistunut kolmen kuukauden tavoiteajassa. Perustelut: Kaavoittaja irtisaoutui alkukesästä 2021 ja tämä hankaloitti kaavoittaja työpanokseen

kytkeytyviä lupaprosesseja. Kaavoittajatarvetta on arvioitu uudelleen ja sen tehtävän palauttaminen on tulossa myöhemmin.

Tavoite: Vesijohtoverkoston hallinnan parantaminen. Tarkastuslautakunnan arvio: Teknisen lautakunnan vuosikertomuksen perusteella tarkastuslautakunta esittää huolensa vesijohtoverkoston hävikin määrästä; noin 40 % mittauksen ohi juoksevaa vettä on huolestuttavan paljon. Tarkastuslautakunta on huolissaan vesilaitoksen laskutuksen ajantasaisuudesta. Perustelut: Verkoston tutkimusasemien rakentamisen ja käyttöönoton jälkeen vedenkulutuksen seurantaan tulee entistä parempaa ajantasatietoa, joiden avulla vuotovesien paikantaminen eri kaupunginosissa helpottuu. Pitkällä aikavälillä verkoston saneeraustoimilla vuotovesiä saadaan parhaiten hallintaan investointien kautta.

Ympäristölautakunta

Ympäristölautakunnan alaisessa toiminnassa vuoden 2021 kokonaiskustannusten poikkeama oli 59 626 euroa ja se johtui toimintatuottojen ja kulujen erosta muutettuun talousarvioon nähden. Toimintatuotot nousivat 33 745 euroa ja kulut laskivat muutettuun talousarvioon nähden 30 917 euroa. Toimintakate oli 65 640 euroa parempi kuin muutettu talousarvio.

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA						
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	107 141	106 700	106 700	140 445	131,6	33 745
Sisäiset toimintatuotot	811	0	0	1 098	0,0	1 098
Toimintakulut	-399 091	-485 900	-435 900	-404 983	92,9	30 917
Sisäiset toimintakulut	-31 538	-31 229	-31 229	-31 349	100,4	-120
Toimintakate	-322 678	-410 429	-360 429	-294 789	81,8	65 640
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-3 709	-2 800	-2 800	-2 782	99,3	18
Muut laskennalliset kustannukset	-45 185	-51 332	-51 332	-57 364	111,8	-6 032
Tehtävän kokonaiskustannukset	-371 571	-464 561	-414 561	-354 935	85,6	59 626

Ympäristölautakunnan kulut ovat budjetoitua pienemmät ja tulot suuremmat, joten niiltä osin taloudelliset tavoitteet voidaan katsoa saavutetuksi. Lupakäsittelyn määrät ovat olleet edellisen vuoden tasolla. Lupakäsittelyn kesto saatu pysymään keskimäärin 4 viikossa, joka on kuntalaisten kannalta hyvä asia. Myöskään yli vuoden käsittelyssä olleita ympäristölupia ei ollut vuoden lopussa.

Ympäristösuojelumääräysten taustatietoja on kerätty, mutta työ on kesken. Myöskään jätevesijärjestelmiin liittymistä seuraava projekti ei edennyt, ja se päätettiin lopettaa. Se oli valtuustoon nähden sitovana tavoitteena ja jäi toteutumatta.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Ympäristölautakunnan osalta talous on toteutunut positiivisemmin kuin muutetussa talousarviossa, mutta toiminnallisista tavoitteista on jäänyt osittain saavuttamatta jätevesiverkon kattavuuden laajentaminen sekä ympäristönsuojelumääräysten päivitys ja

käyttöönotto. Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota, että näihinkin selitykseksi esitetään resurssipulaa ja henkilöstövajausta.

Ympäristölautakunnan vastaus:

Tavoite: Jätevesijärjestelmien uudistamista ja viemäriverkostoon liittymistä lisätään valvontaprojektin avulla. Lupien ja viemärisopimusten määrä suu-rempi kuin vuonna 2020.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tavoite "jätevesiverkon kattavuuden laajentaminen" saavuttamatta. osittain saavuttamatta jätevesiverkon kattavuuden laajentaminen.

Perustelut: Valvonta on toteutunut, mutta tavoitteeseen pääseminen edellyttää odotettua pidempää aikaa. Jätevesijärjestelmien uusimisen lupia koskeva tavoite saavutettiin ja viemäriinliittymissopimuksia oli enemmän kuin edellisenä vuonna. Valvontaprojektin tuloksena saatiin kymmeniä jätevesiselvityksiä ja useita vapautushakemuksia, joiden käsittely siirtyi seuraavalle vuodelle. Haja-asutusalueen jätevesivalvontaprojekti jatkuu.

Tavoite: Ympäristönsuojelumääräykset voimassa 2021.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tavoite "ympäristönsuojelumääräysten päivitys ja käyttöönotto" saavuttamatta. ympäristönsuojelumääräysten päivitys ja käyttöönotto saavuttamatta.

Perustelut: Tavoitteeseen pääseminen on edellyttänyt ennakoitua laajempaa perehtymistä. Maa-aineslupa-asioiden ja niiden valvonnan vaatima työaika sekä ennakoimattomien vireille tulleiden asioiden selvitystyö ja käsittely ovat vaatineet ennakoitua suuremman työmäärän. Ympäristönsuojelumääräysten uusiminen edellyttää ennakoitua laajempaa perehtymistä sekä enemmän aikaa keskittymiseen ja valmisteluun, joten aikaa määräysten uusimiselle ei ollut.

4. SISÄINEN VALVONTA

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen sekä hyvän hallinnon toteutuminen. Alle on koottu arvio kaupunkitasolla asteikolla heikko - tyydyttävä – kohtalainen - hyvä - erittäin hyvä. Kaupunkitasoisesti voidaan todeta arviona sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta seuraavaa:

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen – hyvä (haasteet johtuvat ohjeiden puutteista, vanhentumisesta ja jalkautuksen puutteista sekä seurannan resurssivaajeesta)
2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus. - hyvä (haasteet johtuvat vuosien 2020–2021 resurssihaasteista ja ajankäytön ongelmista Covid19-pandemian aikana, seuranta on toteutettu hyvin ja säännönmukaisesti).
3. Riskienhallinnan järjestäminen – hyvä (sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kaupunkitasoinen ohjepäivitys puuttuu, käytännön toiminnassa valvonta toteutuu hyvällä tasolla)

4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta - hyvä

5. Sopimustoiminta – kohtalainen (ohjeistus ja rekisteri sekä yhtenäiset toiminnan käytännöt selkeinä haasteina, keskitetty valvonta ja seuranta osin puutteellinen)

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä – kohtalainen/hyvä (haasteet lähinnä ohjeissa ja yhtenäisissä kaupunkitasoisissa käytännöissä, toiminnan tasolla hyvä, lautakunnissa säännöllinen arviointi, seurannassa hyvä systematiikka toiminnallisten ja taloudellisten asioiden osalta)

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta on huolissaan sisäisen valvonnan tilanteesta. Moni asia ei etene johtuen suurelta osaltaan johtavien viranhaltijoiden suuresta vaihtuvuudesta. Vuoden 2021 aikana oli vakavia puutteita henkilöstötilanteessa. Johtavia viranhaltijoita puuttui kokonaan ison osan aikaa ja esimerkiksi talousarvion rakentamisessa jouduttiin turvautumaan konsultin käyttöön, kun omaa talousosaamista ei löytynyt. Sisäisen valvonnan ja riskinhallinnan ohje on vuodelta 2010 ja se tulisi päivittää vastaamaan Karkkilan nykypäivää.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupungilla on ollut huomattavia resurssiongelmia jo usean vuoden ajan. Asioita on saatu systemaattisesti parannettua vuosien 2021 ja 2022 aikana. Myös henkilöstön työhyvinvointiin on kiinnitetty ja tullaan kiinnittämään erityistä huomiota. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus päivitetään vuoden 2022 loppuun mennessä. Se tulee toimimaan pohjana riskienhallinnalle. Organisaation sisäisten ohjeiden päivitys on jatkuva prosessi, jota tehdään usean vuoden ajan.

5. HENKILÖSTÖ

Karkkilan kaupungin henkilöstön osalta keskeisimmät riskit ovat olleet resurssien puute ja vaihtuvuus, osin ilmennyt puutteellisuus sijaisjärjestelyissä ja vastuunjaossa, epäselvät työnkuvat ja puutteet kaupunkitasoisissa henkilöstökäytännöissä ja -ohjeistuksissa. Lisäksi muun muassa palkkojen osalta on esiintynyt useita ongelmia.

Henkilöstöön liittyvät riskit ovat aiheuttaneet haasteita työhyvinvoinnille sekä lisänneet henkilöstön psykososiaalista kuormitusta. Näiden riskien ehkäisemiseksi on käynnistetty toimenpiteitä vuosina 2020 – 2021 ja toimenpiteitä jatketaan myös tulevaisuudessa.

Vuonna 2021 erityisesti konsernipalveluissa oli merkittävää vaihtuvuutta henkilöstössä. Alueella hoidettiin huomattava määrä tehtäviä myös ovo- ja oto-ratkaisuilla.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Karkkilassa on ollut ongelmia henkilöstön kanssa jo useita vuosia. Ongelmat ovat samat. Suuri vaihtuvuus ja heikko työtyytyväisyys. Tarkastuslautakunta on useita vuosia kiinnittänyt huomiota samaan asiaan muttei vielä ole tullut ratkaisuja, ennemminkin ongelmat ovat kasvaneet.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupungin henkilöstön vaihtuvuus on samassa linjassa muiden kaupunkien vaihtuvuuden kanssa (2021: lähtövaihtuvuus-% oli 8,7) Kuntakentän houkuttelevuus työnantajana on heikentynyt yleisesti viime vuosina.

Työhyvinvointiin on päätetty kiinnittää erityistä huomiota. Asia on nostettu myös kaupunkistrategiaan näkyväksi. Henkilöstön työtyytyväisyyttä seurataan säännöllisillä työhyvinvointikyselyillä, joiden pohjalta toteutetaan työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteitä.

6.TAVOITTEET JA MITTARIT

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että tavoitteet ja mittarit ovat edelleen samalla tavalla muodostettuja ja niissä olisi kehitettävää. Ei ole helppoa ulkopuolisen todeta mitkä tavoitteet ovat olleet ja miten ne ovat toteutuneet.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Kaupunkistrategia on päivitetty uudelle valtuustokaudelle vuoden 2021 lopussa (KV 20.12.2021). Uudessa strategiassa on kiinnitetty erityistä huomiota tavoitteisiin ja onnistumisen mittareihin.



Karkkila
Högfors