

Karkkilan kaupunki

Vastaukset tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen 2022

Kaupunginvaltuusto 11.12.2023

Kaupunginhallitus 30.10.2023 ja 27.11.2023

Kasvatus- ja opetuslautakunta 24.10.2023 ja 21.11.2023

Ympäristölautakunta 25.10.2023

Tekninen lautakunta 26.10.2023 ja 9.11.2023

Vapaa-aikalautakunta 26.10.2023



Karkkila
Högfors

uudelleen
syntyneet

Sisällysluettelo

Kaupungin toiminta ja talous	1
Taloudellisen tuloksen muodostuminen	1
Rahoituksen toteutuminen	3
Kaupungin talouden tasapainotukseen liittyvät havainnot.....	3
Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	6
Hallinnon toimialan taloudelliset tavoitteet	11
Sivistys ja hyvinvointitoimialan taloudelliset tavoitteet.....	13
Kaupunkikehityksen toimialan taloudelliset tavoitteet	18
Sisäinen valvonta.....	25
Henkilöstö	26
Tavoitteet ja mittarit.....	28

KAUPUNGIN TOIMINTA JA TALOUS

Taloudellisen tuloksen muodostuminen

Karkkilan kaupungin vuoden 2022 tilikauden tulos oli 2 494 572,58 euroa ylijäämäinen (2021: 603 717,91 euroa ylijäämäinen). Muutettuun vuoden 2022 talousarvioon nähden tulos on 2 325 042 euroa parempi.

Vuonna 2022 verotuloja kertyi yhteensä 35,4 miljoonaa euroa, joka on noin 1,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2021. Vuoden 2022 muutettuun talousarvioon nähden verotuloja saatiin 748 781 euroa enemmän. Karkkilan kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2022 oli 20,75. Karkkilan kaupungille kertyi kuntaveroa vuonna 2022 yhteensä 31,1 miljoonaa euroa. Tämä oli 96 446 euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa 2022 oli ennakoitu. Yhteisöveroa kertyi yhteensä noin 2,0 miljoonaa euroa, mikä oli 688 474 euroa enemmän kuin talousarviossa. Kiinteistöveron tuotto oli 2,4 miljoonaa euroa, joka on 156 752 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Vuoden 2022 kiinteistöveroprosentit Karkkilassa ovat olleet seuraavat:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti oli 1,10
- Vakituisen asuinrakennuksen veroprosentti oli 0,65
- Muiden asuinrakennusten veroprosentti oli 1,25
- Yleishyödyllisten yhteisöjen veroprosentti oli 0,00
- Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti oli 3,00
- Voimalaitoksen veroprosenttia ei ole määritetty

Valtionosuuksia saatiin yhteensä noin 22,2 miljoonaa euroa kun vuonna 2021 niitä saatiin 20,8 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon nähden valtionosuuksia saatiin 489 010 euroa enemmän.

Ulkoisia toimintatuottoja vuonna 2022 kertyi noin 7,1 miljoonaa euroa. Toimintatuotot lisääntyivät vuoteen 2021 nähden 5,9 prosenttia eli 395 140 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintatuottoja saatiin 640 121 euroa enemmän.

Ulkoiset toimintakulut 59,3 miljoonaa euroa kasvoivat vuoteen 2021 nähden 1,8 prosenttia eli 1 072 421 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintakulut alittuivat 525 780 euroa.

Karkkilan kaupungin henkilöstökulut 15,9 miljoonaa euroa kasvoivat 1,6 prosenttia eli 250 677 euroa vuoteen 2021 nähden. Muutettuun talousarvioon nähden henkilöstökulut ylittivät 2,3 prosenttia eli 360 095 euroa.

Palvelujen ostot 39,0 miljoonaa euroa nousivat vuoteen 2021 nähden 2,3 prosenttia eli 879 970 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden palvelujen ostot alittuivat 1 310 578 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2,8 miljoonaa euroa nousivat vuoteen 2021 nähden 99 195 euroa eli 3,7 prosenttia. Muutettuun talousarvioon nähden aineet tarvikkeet ja tavarat ostot ylittyivät 297 537 euroa

Avustuksia maksettiin yhteensä 1,0 miljoonaa euroa eli 160 247 euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Muutettuun talousarvioon nähden avustuksia maksettiin 23 646 euroa enemmän.

Muita toimintakuluja kertyi 642 524 euroa, jossa on lisäystä vuoden 2021 määrään 2 826 euroa. Talousarvioon nähden muut toimintakulut ylittyivät 103 521 euroa.

Karkkilan kaupungin ulkoinen toimintakate oli -52 159 031,56 euroa vuonna 2022. Toimintakate heikkeni vuoteen 2021 verrattuna 1,3 prosenttia eli 677 281 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintakate parani 1 165 900 euroa. Korkokuluja maksettiin 246 522 euroa, joka oli 3,5 prosenttia eli 8 410 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Muutettuun talousarvioon nähden korkokuluja maksettiin 83 478 euroa vähemmän.

Ulkoinen vuosikate vuonna 2022 oli 5 387 760 euroa, joka oli 55,1 prosenttia eli 1 914 333 euroa suurempi kuin vuonna 2021. Muutettuun talousarvioon nähden vuosikate oli 2 567 429 euroa suurempi.

Poistot ja arvonalenemiset olivat 2 893 188 euroa eli suurenvivat 0,8 % (23 478 €) vuodesta 2021. Muutettuun talousarvioon nähden poistot ja arvonalenemiset olivat 17 612 euroa pienemmät.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Kaupungin talous on mennyt suotuisaan suuntaan. Verotulot ovat kasvaneet, valtionosuuksia on saatu odotettua enemmän ja vuosikate on ollut parempi. Syynä näihin ei ole pääasiassa kuitenkaan kaupungin oma toiminta, vaan yleinen taloudellinen kehitys. Tarkastuslautakunta on tyytyväinen kaupungin talouskehitykseen tilikaudella, mutta tulevina vuosina tulee kiinnittää entistä enemmän huomiota siihen, että kaupungin talous saataisiin kestäväällä tavalla tasapainoon.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Vuodesta 2019 lähtien Karkkilan kaupunki on kiinnittänyt erityistä huomiota kaupungin talouden kuntoon saamiseen. Talouden kohdennuksia on suunnattu erityisesti vaikuttavuuden näkökulmasta ja talousjohtamiseen on panostettu aiempaa systemaattisemmin. Kaupunki teki vuodelta 2022 kolmannen peräkkäisen ylijäämäisen tilinpäätöksen. Talouden kestävään pohjaan tulee kiinnittää erityisen tarkkaa huomiota myös jatkossa.

Rahoituksen toteutuminen

Vuoden 2022 lopussa kaupungin lainamäärä oli 50,8 miljoonaa euroa, joka on 5,1 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Asukaskohtainen lainamäärä vuoden 2022 lopussa oli 5 913 € / asukas (asukasluku 8 591), kun vuoden 2021 lopussa se oli 6 413 € / asukas (asukasluku 8 717).

Tarkastuslautakunnan arvio:

Vaikka lainojen kehitys on ollut toivotunlaista, on Karkkila edelleen raskaasti velkaantunut, mikä kaventaa tulevaisuuden mahdollisuuksia. Korkojen noustua lainojen hoitoon kuluu entistä enemmän rahaa, mikä on pois muista palveluista.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Osana Karkkilan kaupungin nykyistä talousjohtamista on myös kaupungin lainasalkua tarkasteltu viimeisten vuosien aikana aiempaa tarkemmin. Lainoja on lyhennetty suunnitelmallisesti ja taloustilanteen mahdollistamalla volyymin avulla. Kuntatodistuksia ei ole muutettu pitkäaikaiseksi lainaksi, koska lyhytaikaisen lainan korkoero pitkäaikaiseen lainaan on ollut merkittävä korkotasojen noustua. Suojaustasoa seurataan tiiviisti ja tarvittaessa tuodaan esityksiä muutoksista.

Kaupungin talouden tasapainotukseen 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 riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

Edellisen tilikauden (2021) tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa oli -494 560,23 euroa alijäämää. Tilikauden 2022 tulos kattaa alijäämän ja taseen ylijäämän on 2 000 012,35 euroa.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta on tyytyväinen taseessa olevan alijäämän kattamisesta, mutta haluaa nostaa esille sen johtuneen monista kaupungin omasta toiminnasta riippumattomista syistä, kuten Karviaisen palautukset, erikoissairaanhoidon toteuma ja verotulojen nousu. Lautakunta onkin huolissaan, onko pitkän tähtäimen tervehdytys-toimenpiteitä toteutunut riittävästi, jotta kaupunki pystyy säilyttämään hyvän tuloskehityksen. Lautakunta kysyykin, kuinka paljon tasapainottamistoimenpiteiden viivästyminen on vaikuttanut taloudelliseen tulokseen.

Kaupunginvaltuusto päätti (23.5.2022), että vuoden 2022 aikana myydään kaupungin alla listatut kiinteistöt ja omaisuus, yhteisvaikutus +260 000 €.

- Omakotitalo, Vihdintie
- Kesämökki, Löytynpolku
- Eläinlääkärintalo

- Asunto-osakkeet (keskustan alueella, 2 kpl)
- Kaupungin kiinteistö Granbackan alueella
- Parvin talo Fagerkullan museoalueella
- Pyhäjärven uimarannan kioski
- Vuoristokoti
- Ahmoon koulu
- Koneet ja laitteet

Ainoastaan koneita ja laitteita on myyty 25 000 eurolla. Muiden kohteiden myynti ei ole toteutunut tai on selvityksen alla.

Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti (23.5.2022), että vuoden 2022 aikana toteutetaan seuraavat muutokset, kokonaisvaikutus +40 000 €:

- Kaupungin tarjoamat liikuntatunnit toteutetaan jatkossa keskitetysti Työväenopistossa
- Käynnistetään varhaiskasvatuksessa avoin kerhotoiminta
- Vähennetään perusopetuksen tietoteknisiä palveluita
- Luovutaan lukiolaisten omien tietokoneiden käyttötuen tarjoamisesta

Näistä toimista kaksi jälkimmäistä on toteutunut ja niiden kustannusvaikutus on kummastakin 8 000 €/vuosi. Yhteisvaikutus 16 000 €, joka toteutuu täysimääräisesti vuodesta 2023 alkaen.

Valtuusto päätti (23.5.2022) myös, että vuonna 2022 tehdään seuraavat muutokset, kokonaisvaikutus +5 000 €:

- Venepaikkataksan korotus
- Kaivantolupamaksun käyttöönotto
- Edistetään kaupungin tilojen ulosvuokrausta

Näistä on toteutunut ainoastaan venepaikkamaksu, jonka vaikutus on 640 €/vuosi.

Lisäksi valtuusto päätti (23.5.2022), että vuonna 2022 viivästetään ei-kriittisten vakanssien täyttämistä (menojen vähennys, kertaluontoinen vaikutus +80 t€) sekä lakkautetaan täyttämättömiä vakansseja seuraavasti (menojen vähennys, pysyvä vaikutus +160 t€), kokonaisvaikutus vuonna 2022 yhteensä 240 000 €:

Lakkautetaan erilliset kasvuohjelman ja Kestävä Karkkila - ohjelmien projektipäällikön, hallinto- ja talouspäällikön ja toisen taloussihteerin tehtävät sekä muutetaan henkilöstösihteerin tehtävä henkilöstö- ja taloussihteerin tehtäväksi. Toimien kokonaisvaikutus on noin 200 000 €.

Tämän lisäksi valtuusto päätti (23.5.2022), että vuonna 2022 tehdään seuraavat muutokset talousarvion tuloihin:

- verotulojen korjaus, kokonaisvaikutus +360 t€
- valtionosuuksien korjaus, kokonaisvaikutus +80 t€
- korjataan taloussuunnitelmakauden vuoden 2023 verotuloarviota

alaspäin 500 t€

Tarkastuslautakunta katsoo, että talouden tasapainotustoimien toteuttaminen ei ole edennyt valtuuston päätöksen edellyttämällä tavalla ja tavoiteltu talousvaikutus on saavutettu vain osittain.

Etenkin kiinteistöjen myynnin osalta toteuma on huono. Osa kiinteistöistä on vaatinut mm. omistussuhteiden selvittelyä, mikä ilmeisesti ei ole edennyt riittävän ripeästi, jotta valtuuston päätös olisi voitu toteuttaa.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupungin talouden tasapainotusohjelma on laadittu vuosille 2022 – 2024. Toimenpiteiden toteutumista seurataan ja niistä raportoidaan hallitukselle ja valtuustolle. Tietyt toimenpiteet on toteutunut jo ensimmäisenä tasapainotusohjelman vuonna ja osa toteutuu vuosina 2023 ja 2024. Keskeistä on, että toimenpiteet toteutuvat ohjelman aikana.

Karkkilan kaupunki on kiinnittänyt haastavan taloustilanteen vuoksi erityistä huomiota talouden kestävän pohjan rakentamiseen paitsi tasapainotusohjelman myös muiden talouden prioriteettien suunnitelmallisuuden osalta. Käyttöön on otettu uusia työkaluja, joilla talouden suunnittelua, johtamista ja seuranta pystytään tekemään pidemmän aikajänteen suunnitelmilla. Karkkilan kaupunki on viime vuosina kohdentanut omia toimenpiteitään erityisesti talouden näkökulmasta vaikuttaviin kohteisiin, esimerkkinä yhteisöverotuottojen kasvattaminen yritysyhteistyön ja matkailun kehittämisellä, mikä näkyy jo nyt positiivisena vaikutuksena. Muita erityisiä panostuksen kohteita ovat olleet niin kaupungin elinvoiman kuin hyvinvoinnin kannalta olennaiset lähivirkistysalueet, kulttuuritoiminta sekä muut kuntalaisten hyvinvointia edistävät palvelut.

Karkkilan kaupunki on tehnyt huomattavasti töitä käyttötalouden positiivisten tulosten saavuttamiseksi.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Uusi kaupunkistrategia ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen kaikilla toimialoilla

Tarkastuslautakunnan arvio:

Karkkila on vetovoimainen asumisen, yrittämisen ja matkailun kotikaupunki

- Sitovissa toiminnallisissa tavoitteissa kohdassa 1 olevaa tonttien myyntiä on vauhditettu alennusmyyntikampanjalla, mutta myyntiluvut ilman vertailukoh-
taa eivät kerro, onko myynti vauhdittunut.
- Tavoitekohdassa 2 on mainittu ”määritellyt yritykset”. Tavoitekohdassa jää epäselväksi, mitä nämä ”määritellyt yritykset” ovat, joita houkutellaan.
- Yritysten määrän kasvu on epäselvä mittari. Mikäli halutaan mitata yritystoi-
minnan kannattavuutta tai työllistävyyttä, pelkkä yritysten määrän seuraami-
nen ei kerro tästä. Lautakunta ehdottaa pohdittavaksi, voitaisiinko Karkkilan
vetovoimaa yritystoiminnan kannalta mitata täsmällisemmin.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja kaupunginjohtaja):

Kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle on raportoitu tonttien myynnistä suorilla myyntiluvuilla. Myynti on kasvanut alennusmyyntikampanjan aikana.

Karkkila houkuttelee laajasti kaikkia yrityksiä toimialasta riippumatta.

*Mittareita ollaan päivittämässä kaupunkistrategian päivityksen yhteydessä päätök-
sentekijöiden parhaaksi arvioimaan suuntaan.*

Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki

- Sitovissa toiminnallisissa tavoitteissa kohdassa 1 monimuotoisen koulutuk-
sen tarjonnan kehittämistä ei ole tapahtunut.
- Kohdassa 3 kulttuuriohjelman laatiminen ei ole toteutunut.
- Mittarin 2.1. toteutuksessa on kerrottu ala- ja yläkoulujen ja lukion oppilas-
määrä ja että seuraavan lukuvuoden opetustarjonta on valmis ja opetusohjel-
massa ja kurssitarjonnassa on otettu huomioon mm. lukiolaisten toiveita. Mit-
tarin toteutuksessa ei ole kerrottu eritasoisen koulutustarjonnan kehityksestä
eikä mm. mistä lukion opiskelijat ovat saapuneet.
- Mittarissa 2.2 työllisyys on kehittynyt suotuisaan suuntaan ja työmarkkina-
tuen kuntaosuus on pienentynyt. Tämä on ilahduttavaa strategian mukaista
kehitystä, joka vahvistaa kuntataloutta.

- Mittarissa 2.3 Kulttuuritarjonnan ja kävijämäärien kehitys on ollut hyvä. Tässä Karkkilan kaupunki on selvästi onnistunut.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja kaupunginjohtaja):

Tavoite 2, mittari 2.2: Kaupunki on panostanut aktiiviseen työllisyyspolitiikkaan tavoitteiden mukaisesti. Työllisyyttä kuvaavat mittarit ovat kehittyneet positiivisesti vuoden 2022 aikana.

Tavoite 4: Kaupunki on panostanut suunnitelmallisesti luovien alojen ja kulttuuritoiminnan kehittämiseen Karkkilassa. Panostuksilla on ollut positiivinen vaikutus toimialaan ja kaupungin tunnettuuteen sekä vetovoimaan.

Sivistys ja hyvinvointi -toimialan vastaus (tavoitteen omistaja sivistysjohtaja):

Tavoite 1 ja 3:

Lautakunta toteaa, Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki tavoitteen osalta, että

-Karkkilan yläkoulun ja lukion oppilasmäärän raportointi osoittaa suhteellisen stabiilia, mutta korkeaa oppilasmäärää. Alakoulussa on oppilasmäärissä havaittavissa pientä laskua, joka ohjaa tulevaisuudessa oppilasryhmien määrää. Työväenopiston opetusohjelmassa ja kurssitarjonnassa on pyritty laajentamaan koulutustarjonnan laajentamista ottamalla huomioon mm. lukiolaisten toiveita. Eritasoista koulutustarjontaa ei ole vielä onnistuttu toteuttamaan. Lukioon tulee parisenkymmentä opiskelijaa Lohjalta ja joitakin Vihdistä.

-Koulujen innostus Elämyspolusta alkoi hiipua. Vuoden 2022 aikainen koulutus kulttuurikasvatussuunnitelman laatimisesta tuki kaupunkistrategiaa ja sen laatiminen syrjäytti kulttuuriohjelman laatimisen.

Karkkila on kestävä kehityksen kotikaupunki

- SDG-mittaristoa kohdassa 3 ei ole avattu, joten lukijalle jää epäselväksi, mistä nämä 17 kohtaa koostuvat ja tätä myötä se, millaisissa asioissa kehitys on mennyt parempaan ja missä huonompaan suuntaan, jää lukijalle kysymysmerkiksi. Pelkkä kokonaispistemäärän vertailu naapurikuntien kesken ei opasta kehittämiskohteita. Tarkempi vertailu olisi tarpeen. Tarkastuslautakunta toteaa, että moni toimenpide odottaa toteutumistaan vuonna 2023.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja kaupunginjohtaja):

Tavoite 3, mittari 3.1: SDG-mittaristo (Sustainable development goals) on YK:n yleisesti tunnettu mittaristo. Kaupunkistrategian päivityksen yhteydessä vuonna 2023 mittareita tarkennetaan Karkkilan päätöksentekijöiden linjaamaan suuntaan niiden selvyden parantamiseksi. SDG-mittariston tilalle on suunniteltu haettavaksi parempaa ja ajanmukaisempaa mittaristoa, eli tämä mittari tulee muuttumaan.

Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki

- Hyvinvoinnin kehityksen raportit eivät ole vuodelta 2022, joten mittari jää tältä osin epätarkaksi.
- Vanhus- ja vammaisneuvosto on antanut lausuntoja hyvinvointialueen toimintaan liittyen, mutta nuorisovaltuustolta ei ole pyydetty lausuntoja vuoden 2022 aikana lainkaan. Lautakunta toteaa, että vaikuttajatoimielinten ja etenkin nuorisovaltuuston toiminnan jatkuvuuden takaamiseksi ja toimielinten toimintaan osallistuvien motivoimiseksi lausuntoja tulee pyytää. Vaikuttajatoimielimet tulee osallistaa nykyistä paremmin osaksi kuntademokratiaa ja päätösten vaikutusten ennakoarviointia, jota lainsäädäntö edellyttää.
- Osallistaminen on kohdennettu sivistystoimen alueelle. Lautakunta esittää pohdittavaksi, voitaisiinko osallistamista laajentaa jatkossa kaikille toimialoille.
- Johtopäätöksenä tarkastuslautakunta toteaa, että osallistaminen ei ole mittareiden mukaan onnistunut.

Sivistys ja hyvinvointi -toimialan vastaus (tavoitteen omistaja sivistysjohtaja):

Tavoite 1 ja 2:

Lautakunta toteaa, Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki -tavoitteen osalta, että

-Sivistystoimi on osallistanut toimintansa kohderyhmiä koskevien suunnitelmien teossa. Toimielin voi tarvittaessa konsultoida osallistamisessa.

-Kasvatus- ja opetuslautakunnassa ei ole ollut käsiteltävänä vuoden 2022 sellaisia asioita, joihin olisi voitu pyytää nuorisovaltuustolta lausuntoja

Karkkila on sujuvan arjen ja viihtyisän ympäristön kotikaupunki

- Tarkastuslautakunta toteaa, että mittareissa mainitut yleinen ja palveluiden asukaskysely eivät ole toteutuneet.
- Liikenneturvallisuusryhmän toiminnasta olisi raportoitava muutakin kuin että se on kokoontunut kaksi kertaa.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja kaupunginjohtaja):

Kaupunginhallitus yhtyy tarkastuslautakunnan näkemykseen.

Tavoite 1 ja tavoite 2: Kyselyt toteutetaan vuonna 2023 – 2024.

Kaupunkikehitystoimialan vastaus (tavoitteen omistaja toimialajohtaja):

Tavoite 4:

Kerätään jatkossa liikenneturvallisuusryhmän muistioista ilmenevät konkreettiset toimenpiteet ja sovitut asiat raportointiin mukaan.

Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki

- Lähivirkistysalueiden kehittämisen toimenpiteet ovat toteutuneet osittain, kävijämäärän seuraaminen ei ole onnistunut. Harrastushankkeet ovat onnistuneet, mutta perustoiminnan suosio on vähentynyt. Lautakunta kysyykin, mitä perustoiminnalla tarkoitetaan, ja onko sen suosio kärsinyt hankkeista vai olisiko perustoiminnassa toteutujen perusteella muutostarpeita?
- Osa opasteista ja kartoista on suunniteltu, hankittu tai valmisteilla. Jos käytännön työ on tarkoitus tehdä vuonna 2023, se olisi hyvä mainita.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja kaupunginjohtaja):

Tavoite 1: Lähivirkistysalueita on kehitetty suunnitelman mukaisesti. Opasteiden hankintoja tehdään usean vuoden ajan talouden resurssien puitteissa. Kävijämäärien seuranta ei ole toteutunut kokonaisuutena mittarin rikkoutumisen vuoksi.

Sivistys ja hyvinvointi -toimialan vastaus (tavoitteen omistaja sivistysjohtaja):

Tavoite 2:

Lautakunta toteaa, Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki -tavoitteen osalta, että

-Harrastustoimintaa on kehitetty säännöllisillä palautekyselyillä. Palautteen pohjalta on aloitettu uusia harrastuskerhoja. Suunnitelmallista ja pitkäjänteistä kehittämistä on vaikeuttanut vuosittaisen rahoituksen saannin epävarmuus.

Karkkila on hyvän työn ja yhdessä tekemisen kotikaupunki

- Kaupunkiorganisaation työhyvinvointikyselyn tulosten todetaan olevan monelta osin aikaisempaa heikompia. Tarkastuslautakunnan mielestä olisi hyvä tarkentaa, missä heikennystä on tapahtunut. Työhyvinvointikysely on tehty edellisen kerran 2019, työhyvinvointikysely tulisi toteuttaa jatkossa useammin.
- Kaupunkiorganisaation työhyvinvoinnin kehittämisen toimenpiteistä päättäminen ja niiden tekeminen on siirtynyt vuoteen 2023. Tavoite ei siis ole toteutunut.

- Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyskustannusten kehitys on ollut kasvavaa. Se ei ole strategian mukaista, joten tavoite ei ole toteutunut.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja konsernipalvelujohtaja):

Tavoite 1: Vuoden 2022 työhyvinvointikyselyn tulokset ovat olleet monelta osin hieman aiempaa kyselyä heikompia. Kyselyn kokonaistulos on kuitenkin ollut edelleen hyvällä tasolla. Kaupunkilajuiset työhyvinvointikyselyt toteutetaan joka toinen vuosi, mutta yksiköissä seurataan työhyvinvoinnin kehittymistä osana päivittäisjohtamista. Työhyvinvointisuunnitelmat laaditaan yksiköissä aina työhyvinvointikyselyiden tulosten perusteella.

Tavoite 2: Työhyvinvoinnin toimenpiteitä suunnitellaan työyksikkökohtaisesti aina työhyvinvointikyselyn pohjalta. Suunnitelmia ja toimenpiteitä vuoden 2022 kyselyn perusteella on toteutettu vuonna 2023. Muilta osin työhyvinvointia kehitetään jatkuvasti osana päivittäisjohtamista.

Tavoite 3: Kaupunginhallitus yhtyy tarkastuslautakunnan näkemykseen.

Karkkila on tasapainoisen talouden ja tehokkaan toiminnan kotikaupunki

- Tavoitteen 8.1 toteuman mukaan tilinpäätös on ylijäämäinen, tavoite on toteutunut.
- Lainojen suojaustasoa ei ole kustannussyistä lisätty, mutta tehty lainasalkkuanalyysi on käsitelty kaupunginhallituksessa. Tavoite 8.2 on siis periaatteessa toteutunut.
- Palveluverkon kehittämistoimenpiteet ja niiden vaikutus talouteen ja toimintaan on mainittu mittarissa 8.3. Palveluverkon kehittämistoimet olisi hyvä mainita mittarin yhteydessä.

Kaupungin organisaatorakennetta on kehitetty mittarin 8.4 mukaisesti, joten tavoite on saavutettu ainakin osittain. Kiinteistöomaisuuden salkutus on tilikauden aikana, mutta myytäväksi päätettyjen kiinteistöjen myynti ei ole edennyt.

Kaupunginhallituksen vastaus (tavoitteen omistaja konsernipalvelujohtaja):

Tavoitteet 1 – 3: Kaupunginhallitus yhtyy tarkastuslautakunnan näkemykseen. Talouden tasapainotusohjelma jatkuu vuosina 2023 – 2024.

Hallinnon toimialan taloudelliset tavoitteet

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

KAUPUNGINHALLITUS						
	TP2021	TA2022	MTA2022	TP2022	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	562 450	405 550	405 550	767 182	189,2	361 632
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>139 849</i>	<i>96 833</i>	<i>96 833</i>	<i>57 685</i>	<i>59,6</i>	<i>-39 148</i>
Toimintakulut	-37 277 399	-39 876 481	-39 706 481	-37 858 641	95,3	1 847 840
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-293 181</i>	<i>-224 522</i>	<i>-224 522</i>	<i>-210 242</i>	<i>93,6</i>	<i>14 280</i>
Toimintakate	-36 868 281	-39 598 620	-39 428 620	-37 244 016	94,5	2 184 604
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	0	-11 000	-11 000	-36 488	331,7	-25 488
Muut laskennalliset kustannukset	1 643 432	1 576 339	1 576 339	1 454 907	92,3	-121 433
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 224 849	-38 033 281	-37 863 281	-35 825 597	94,6	2 037 684

Vuonna 2022 ulkoisia toimintatuottoja kertyi noin 360 000 euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa oli varattu. Ulkoiset toimintakulut alittuivat muutettuun talousarvioon nähden yhteensä noin 1,8 miljoonaa euroa ja toimintakate alitti muutetun talousarvion noin 2,2 miljoonalla eurolla.

Vuonna 2022 erityisesti konsernipalveluissa oli merkittävää vaihtuvuutta henkilöstössä. Alueella hoidettiin huomattava määrä tehtäviä myös ovo- ja oto-ratkaisuilla.

Kaupungin johtaminen muuttui 1.3.2020 alkaen häiriötilanteiden ja poikkeusolojen johtosäännön mukaiseen johtamismalliin Covid-19-pandemian johdosta. Kaupunki siirtyi tuoloin johtamisessa nostettuun valmiustasoon ja tehostettuun kriisiviestintään. Häiriötilanjejohtaminen jatkui myös osin vuonna 2022 sekä Covid-pandemian että helmikuussa 2022 käynnistyneen Venäjän Ukrainaankohdistaman hyökkäyssodan vaikutusten seurauksena.

Johtamisen -osion keskeisiä vuoden 2022 toimenpiteitä olivat kaupungin uuden vuoden 2021 lopulla hyväksytyin Rautainen kotikaupunki -kaupunkistrategian jalkauttaminen ja sen mukaisten kaupungin yhteisten tavoitteiden ja niitä toteuttavien toimenpiteiden johtaminen. Keskeisinä kokonaisuuksina toimenpiteissä johtamisessa olivat Karkkilan kasvun ja vetovoiman edistäminen, hyvinvoinnin vahvistaminen sekä jatkuvuuden ja toimintakyvyn turvaaminen. Merkittävässä roolissa vuonna 2022 kaupungin johtamisessa oli kaupungin talouden tasapainotusohjelman valmistelun loppuunsaattaminen valtuuston päätöksille (KV 23.5.2022) ja sen jälkeen tasapainotusohjelman toimenpiteiden jalkauttaminen ja johtaminen.

Muita johtamisen keskeisiä painopisteitä vuonna 2022 olivat talousarvion valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden eteen tehtävät kaupunginhallituksen vuosisuunnitelmassa päätetyt toimenpiteet.

Kaupungintalon työhyvinvoinnin parantamiseksi jatkettiin toimenpiteitä vuonna 2022. Uutena johtamisen käytäntönä otettiin kokeiluna laajennetun johtoryhmän toiminta.

Laajennettu johtoryhmä arvioitiin syksyllä 2022 hyväksi malliksi varmistaa asioiden jalkauttaminen ja yhteinen ymmärrys sekä edistää yhteistä kehittämistä. Sen toimintaa päätettiin jatkaa vuoden 2022 kokeilun jälkeen myös vuonna 2023 hiukan kehitetyllä mallilla. Vuonna 2022 toteutettiin kaupunginlaajuinen työhyvinvointikysely, jonka pohjalta laaditaan keväällä 2023 yksikkötasoiset kehittämissuunnitelmat.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta toteaa, että vaikka taloudellisiin tavoitteisiin päästiin ja toimialan tulos on positiivinen, on huolestuttavaa, että niin monia tehtäviä hoidettiin oman toimen ohella. Pitempiaikaisena ratkaisuna tämä kuormittaa henkilöstön jaksamista ja on pahimmassa tapauksessa aiemmissa riskianalyyseissä todettu henkilöstön vähäisyydestä ja organisaation ohuudesta aiheutuva uhka organisaation toimintakyvylle.

Talouden tasapainotustoimenpiteiden toimeenpano ja jalkauttaminen jäivät torsioksi ja tältä osin voidaan katsoa tavoitteen jääneen toteutumatta.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Kuten tarkastuslautakunta toteaa, kaupungin taloudelliset tavoitteet on saavutettu vuonna 2022. Resurssihaasteita on tuotu toistuvasti esille päätöksentekijöille, sekä niiden vaikutusta organisaation työhyvinvointiin. Resurssivajeen ja työkuormituksen korjaamiseksi on toteutettu toimenpiteitä ja niillä on saatu positiivisia vaikutuksia.

Talouden tasapainotusohjelmaa toteutetaan vuosina 2022 – 2024 ja kaikin osin vuodelle 2022 suunnitellut toimenpiteet eivät toteutuneet.

Karkkilan kaupungin rakenteessa ei ole hallinnon toimialaa.

Sivistys ja hyvinvointitoimialan taloudelliset tavoitteet

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Kasvatus- ja opetuslautakunta on osa Sivistys ja hyvinvointi -toimialaa. Kasvatus- ja opetuslautakunnan tehtävänä on huolehtia koulutuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämisestä.

Lautakunnan vuodelle 2022 asettamat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin suurelta osin.

Talous pysyi kuukausiseurannan perusteella suunnitellussa syksyyn asti, mutta loppuvuoden aikana henkilöstökulut nousivat merkittävästi sijaiskuluina sairastumisten myötä. Koko sivistys- ja hyvinvointi -toimiala yhdessä vapaa-aikalautakunnan kanssa ylitti vain hieman talouden raamin.

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA						
	TP2021	TA2022	MTA2022	TP2022	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	842 472	979 500	979 500	1 188 162	121,3	208 662
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>32 694</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
Toimintakulut	-11 572 758	-11 084 644	-11 064 644	-12 046 543	108,9	-981 899
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-4 758 771</i>	<i>-4 807 224</i>	<i>-4 807 224</i>	<i>-4 890 330</i>	<i>101,7</i>	<i>-83 106</i>
Toimintakate	-15 456 362	-14 912 368	-14 892 368	-15 748 711	105,8	-856 343
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-86 250	-36 800	-36 800	-29 088	79,0	7 712
Muut laskennalliset kustannukset	-1 008 256	-970 335	-970 335	-913 486	94,1	56 849
Tehtävän kokonaiskustannukset	-16 550 868	-15 919 503	-15 899 503	-16 691 285	105,0	-791 782

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2022 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 121 % (ylitys 208 662 €). Toiminnan kulut ylittyivät 9 % (961 899 €). Ulkoinen toimintakate ylittyi 7 % (753 237 €). Myyntituottoja (+30 %) ja avustuksia (+39 %) saatiin arvioitua enemmän, mutta maksutuottoja jäi saamatta 19 %. Toimintakulujen nousua selittävät pääasiassa henkilöstökulujen palkankorotukset, sairaus- ja sijaispoissaolot sekä palvelujen ostojen ylitykset. Sairastumisten myötä edellisvuosia suuremmat sijaiskulut nostivat kokonaiskuluja.

Vuoden 2021 aikana aloitettu Karkkilan harrastamisen hanke jatkui kokoontumisrajoitusten purkamisen jälkeen suunnitellusti. Syksyllä 2022 toiminta ja kerhoihin osallistuminen oli hyvin runsasta. Loppukevästä saatiin hankkeelle jatkoaikaa sekä päätös jatkaa hanketta vuoden 2023 kevääseen saakka.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta huomauttaa, että kaikista määrärahaylityksistä tulee tehdä lisämäärärahapyyntö. Lapsimäärän vähentyessä palveluverkkoselvityksen kriittinen tarve korostuu vuosi vuodelta.

Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota myös siihen, että sivistys- ja hyvinvointitoimialalla on sekä vuoden 2021 että vuoden 2022 kohdalla suurimäärärahaylitys, joista kumpaakaan ei ole tuotu valtuuston käsiteltäväksi. Tästä herää kysymys onko kasvatuksen ja opetuksen palvelualueella sellaisia pysyvästi nousseita kustannuksia, jotka pitäisi jo talousarviota laadittaessa ottaa huomioon.

Tarkastuslautakunta huomioi myös tilintarkastuksen havainnot stipenditilien käsittelyssä ja odottaa asian kuntoon saattamista tilikauden 2023 aikana.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vastaus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2022 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan, että:

1. Vuoden 2022 kohdalla henkilöstökulujen ylitys ja lisämäärärahan tarve oli tiedossa lautakunnan kokouksessa 23.11.2022. Lautakunta päätti yksimielisesti esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle 450 000 euron lisämäärärahan myöntämisestä henkilöstökuluihin.

Perustelut: Lautakunnan ehdotus lisämäärärahasta ei edennyt käsittelyssä eikä lautakunnalle tuotu lisämäärärahaesitystä.

2. Kasvatuksen ja opetuksen palvelualueella ei ole pysyvästi nousseita kustannuksia, jotka pitäisi talousarviota laadittaessa ottaa huomioon.

Perustelut: Kasvatus- ja opetuksen palvelualueella henkilöstökuluista erityisesti sijaisuskulut ovat nousseet merkittävästi pandemian aikana. Ne ovat vielä olleet pandemiaa edeltävää aikaa korkeammalla tasolla. Palvelurakenteen tehostamisen myötä henkilöstökulujen ja sijaisuskulujen arvioidaan laskevan merkittävästi.

3. Koulujen stipenditilien käsittelyssä on ollut erilaisia ei-toivottuja käytänteitä.

Perustelut: Asiaan on puututtu kevään 2023 aikana. Koulujen tilit on lakkautettu ja varat on ohjattu kaupungin kirjanpidon kautta omille kustannuspaikoilleen.

Vapaa-aikalautakunta

Talousarvioon varattuja määrärahoja on käytetty vapaa-aikalautakunnan toimialaan kuuluvien peruspalvelujen tuottamiseen. Toimintakulut koostuivat henkilöstön palkoista, kohdeavustuksista, palvelunostoista, tilavuokrista sekä muista toimintakuluista. Osa perustoiminnankin rahoituksesta on saatu erillisavustuksina kansallisilta rahoittajilta, kuten esimerkiksi ministeriöistä. Toimintaan saadut erillisavustukset, valtionosuudet sekä myynti- ja vuokratulot ovat kattaneet ison osan toimialan toiminnoista.

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
	TP2021	TA2022	MTA2022	TP2022	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	400 150	467 255	467 255	494 495	105,8	27 240
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>8 836</i>	<i>5 600</i>	<i>5 600</i>	<i>9 047</i>	<i>161,6</i>	<i>3 447</i>
Toimintakulut	-1 716 985	-1 921 416	-1 921 416	-1 811 674	94,3	109 742
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-997 179</i>	<i>-974 302</i>	<i>-974 302</i>	<i>-967 941</i>	<i>99,3</i>	<i>6 361</i>
Toimintakate	-2 305 178	-2 422 863	-2 422 863	-2 276 073	93,9	146 790
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-44 669	-42 900	-42 900	-46 980	109,5	-4 080
Muut laskennalliset kustannukset	-148 764	-152 955	-152 955	-139 490	91,2	13 465
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 498 611	-2 618 718	-2 618 718	-2 462 542	94,0	156 176

Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2022 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 106 % (494 495 €). Toimintakulut alittuivat 6 %:lla ollen 1 811 674 €. Lautakunta pysyi talousarviossaan kokonaisuutena, toimintakatteen alittuessa 9 % (1 317 179 €). Eri yksiköiden toteutumisissa on suuria vaihteluja, joissakin talousarvio alitettiin reilusti, joissakin ylitettiin. Pandemia ei enää vaikuttanut merkittävästi eri yksiköiden toimintaan. Vuonna 2022 toimintatuotoilla (tuotot, avustukset, myynti- ja maksutuotot, muut tuotot) katettiin Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen kaikista kuluista 27,3 %. Lisäksi kaupunki on saanut valtionosuuksia kaikkien yksiköidensä sekä taiteen perusopetuksen palvelujen tuottamiseen kunnallisen peruspalvelujen valtionosuuksien kautta. Valtionosuudet perustuvat kunnan ikäluokittaisiin perushintoihin ja ikäluokkiin kuuluviin kunnan asukkaiden määriin sekä kunnan olosuhteisiin perustuviin lisäyksiin ja lisäosiin. Valtionosuudet eivät näy toimialan tuotoissa.

Yhdistysten toimintaan kohdistetut avustusmäärärahat on keskitetty vapaa-aikalautakunnan hallinnon kustannuspaikkaan. Yhdistykset ovat hakeneet ja saaneet kohdeavustuksia erikseen määriteltyihin kohteisiin. Lisäksi Karkkilan kaupunki on tukenut kannatusyhdistysten ylläpitämiä Karkkilan kuvataidekouluja, Karkkilan musiikkikouluja ja Luoteis-Uusimaan Tanssiopisto Vinhaa. Taidekoulut ovat antaneet taiteen perusopetuksesta säädetyn lain edellyttämää, kunnan vahvistaman opetussuunnitelman mukaista taideopetusta lapsille ja nuorille. Avustussäännöt on päivitetty syksyllä 2019. Lisäksi taidekoulujen kanssa on laadittu kumppanuussopimukset kesällä 2019. Taidekoulujen toiminta-avustukset ovat olleet vapaa-aikatoimen hallinnon kustannuspaikalla ulkoisena kuluna ja vuokra-avustukset sisäisenä kuluna. Elämyspolkuhanke aloitettiin vuonna 2017 kirjaston saaman avustuksen turvin ja toiminta jatkuu edelleen kulttuuripalvelujen organisoimana. Elämyspolkutoiminnasta on tehty vapaa-aikatoimen alaista pysyvää toimintaa. Elämyspolku on ollut tärkeä väline koulujen, päiväkotien ja vapaa-aikatoimen eri

yksiköiden yhteistyön koordinoinnissa ja sen avulla on voitu turvata kaupungin asukkaille runsas maksuttomien tapahtumien ja vapaa-ajan sisältöjen tarjonta sekä lakisääteisten palvelujen toteutuminen. Koulujen ja varhaiskasvatuksen elämyspolkuisältöjä on tarkasteltu vuoden 2022 aikana kulttuurikasvatussuunnitelman (KOPS) laatimisen yhteydessä. Työ jatkuu edelleen ja uusi suunnitelma otetaan käyttöön vuonna 2023.

Vapaa-aikatoimessa tehtiin kirjaston kehittämisen tarveselvitys. Sen yhteydessä tarkasteltiin yhteiskäyttötiloja työväenopiston kanssa. Asia on edelleen keskeneräinen.

Vuoden 2022 toimenpiteeksi kirjattu työväenopiston toimitilojen kehittämissuunnitelma ei toteutunut, koska päätöstä uusista tiloista ei tehty kaupungin hallinnossa. Työväenopiston tilojen tarveselvitys on tehty vuonna 2020.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta toteaa vapaa-aikalautakunnan alaisten toimintojen toteutuneen vuoden 2022 aikana pääosin tavoitteiden mukaisesti. Pandemian vaikutukset tuntuvat vielä toimialalla alkuvuoden osalta. Tilojen käytön ja palveluiden kehittämiseen tulisi tulevina vuosina kiinnittää erityistä huomiota ja saattaa aloitetut hankkeet loppuun. Pohjatyötä tarveselvitysten muodossa on tehty paljon ja tieto olisi suotavaa saada hyödynnettyä, kun se on vielä ajantasaista. Palveluverkkoselvityksen puuttuminen näkyy näidenkin toimenpiteiden keskeneräisyydessä.

Merkittävä osa vapaa-aikalautakunnan alaisten toimintojen rahoituksesta saadaan erilaisten hankkeiden kautta. Tarkastuslautakunta pitää hyvänä käytäntönä niiden esittämistä tilinpäätöksessä selkeästi eriteltynä, kuten nyt on tehty. Hankkeet on esitetty kattavasti, mutta niiden vaikuttavuutta ei ole arvioitu.

Vapaa-aikalautakunnan vastaus:

Vapaa-aikalautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2022 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan, että:

1. Tilojen käytön ja palvelujen kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota.

Perustelut: Syksyn 2023 aikana on kilpailutettu sivistystoimen palvelurakenteen ja -verkon kustannusselvitys. Sen myötä tarkastellaan kokonaisuutena myös vapaa-aikatoimen tiloja ja palveluita.

2. Aloitetut hankkeet tulee saattaa loppuun.

Perustelut: Vapaa-aikatoimen tilahankkeiden osalta on esitetty ratkaisumalleja syksyn 2023 aikana. Esimerkiksi Työväenopiston hallinto ja kulttuuritoimi on siirtynyt kaupungintalolle. Vuoden 2024 aikana muita tilaratkaisuja tullaan mahdollisuuksien mukaan toteuttamaan.

3. Kehittämishankkeiden vaikuttavuutta ei ole arvioitu.

Perustelut: Kehittämishankkeet on esitelty strategian toteuttamisen näkökulmasta, mitä tavoitteita hankkeella saavutetaan. Jatkossa arvioidaan myös hankkeiden vaikuttavuutta hankkeiden toteutumisen raportoinnissa.

Kaupunkikehityksen toimialan taloudelliset tavoitteet

Tekninen lautakunta

TEKNINEN LAUTAKUNTA						
	TP2021	TA2022	MTA2022	TP2022	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	4 796 388	4 535 806	4 540 806	4 539 715	100,0	-1 091
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>6 761 578</i>	<i>6 809 408</i>	<i>6 809 408</i>	<i>6 780 396</i>	<i>99,6</i>	<i>-29 012</i>
Toimintakulut	-7 210 639	-6 717 322	-6 677 322	-7 132 693	106,8	-455 371
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-859 381</i>	<i>-873 778</i>	<i>-873 778</i>	<i>-746 674</i>	<i>85,5</i>	<i>127 104</i>
Toimintakate	3 487 947	3 754 114	3 799 114	3 440 743	90,6	-358 371
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-2 736 009	-2 820 100	-2 820 100	-2 780 633	98,6	39 467
Muut laskennalliset kustannukset	-429 049	-405 540	-405 540	-359 928	88,8	45 612
Tehtävän kokonaiskustannukset	322 889	528 474	573 474	300 183	52,3	-273 291

Teknisen lautakunnan alaista toimintaa toteutettiin edelleen tiukan talousseurannan ja kulukurin myötävaikutuksella. Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2022 talous poikkeaa talousarviosta. Toimintatuotoissa päästiin talousarvioon, mutta toimintakulut ylittyivät 4 %. Toimintakate on 9 % alle talousarvion. Toimintatuottojen ja -kulujen poikkeamat on tarkemmin selostettu yksiköitten omissa osioissa. Investointiohjelman muutettu talousarvio 2022 oli menojen osalta 2 170 000 € ja toteuma 1 160 704 €. Poikkeama on merkittävä ja se johtuu pääasiassa siitä, että infran isoja investointikohteita ei toimintakauden resurssien yllättävistä muutoksista johtuen saatu toteutettua.

Vesilaitos

Vesilaitoksen korjausvelka verkoston osalta määritettiin jo aiemmin. Verkostossa korjausvelkaa oli tuolloin noin 20 miljoonaa euroa. Luku on ollut suuntaa antava ja edelleen kuvaava. Korjauskustannukset ovat tätäkin isommat. Verkostojen omaisuudenhallintaohjelman hankinta täydentää korjausvelan kohdentamista. Laitoksen taksoihin ei tehty muutoksia.

Hulevesien osuus ja sekaviemäroinnin ongelmat sekä jätevesiviemärin vuotovedet ovat toimintakauden osalta näkyvissä puhdistamolle tulevissa kokonaisvesimäärissä. Puhdistamo on kuitenkin pysynyt hyvin toimintakykyisenä ilman merkittäviä häiriötekijöitä tai ohivirtaamia. Puhtaanveden kulutus pysyi melko tasaisena läpi koko vuoden.

Vesilaitos laskutti asiakkaita käyttöveden osalta vuonna 2022 yhteensä 375 657 m³, joka on 13 548 m³ edellisvuoteen nähden vähemmän. Verkostoon pumpatun käyttöveden määrä oli 582 169 m³. Pumpatun käyttöveden ja laskutetun käyttöveden suhteesta voidaan nähdä, että vuoden 2022 aikana vuotovesiä on ollut noin 35,5 %, joka oli viime vuonna 39,9 %. Vuotovesien suuri määrä johtuu pääsääntöisesti verkoston huonosta kunnosta ja verkoston vuoto indikoi myös korjausvelan suuruutta verkostossa. Laskutetun veden määrä oli 2022 lähes samalla tasolla kuin 2020.

Investoinnit

YHTEENSÄ INVESTOINNIT	TA 2022	MTA 2022	TP 2022	tot %	Poikkeama
Tulot	0	0	234 366	0	-234 366
Menot	-2 479 000	-2 479 000	-1 314 436	53	-1 164 564
Nettomenot	-2 479 000	-2 479 000	-1 080 071	44	-1 398 929

Tarkastuslautakunnan arvio:

Investointiohjelma ei ole toteutunut kuin puoliksi. Tarkastuslautakunta suosittaa, että hädäkorpajauksille budjetoitaisiin oma momenttinsa, jotta nämä eivät olisi pois muista budjetoituista investoinneista.

Kaupunki on tilannut ja saanut metsäsuunnitelman jo ennen tilikauden alkua, mutta suunnitelman osalta ei ole lautakunnan tietojen mukaan ryhdytty toimenpiteisiin resurssipulaan vedoten. Tarkastuslautakunta toteaa, että tilinpäätöksen selostusosuuden perusteella kaupunkikehityksen toimialalla resursseja on liian vähän. Kun resurssipulaa toistuvasti havaitaan, pitää toiminta ja tavoitteet tulevaisuudessa joko suhteuttaa olemassa oleviin resursseihin, tai sitten lisätä resursseja.

Mittauksen ohi juoksevan veden määrä on pysytellyt huomattavan korkealla tasolla. Tarkastuslautakunnan tiedossa on, että kaikkea itse käytettyä vettä ei mitata. Kaikki itse käytetty vesi tulisi mitata, jotta vesijohtoverkoston tilasta johtuva veden hävikki tiedettäisiin todellisella tasolla.

Tarkastuslautakunta on huolissaan vesilaitoksen laskutusreskontran toimivuudesta ja paikkansapitävyydestä tilintarkastajan havaintoihin vedoten. Tarkastuslautakunta edellyttää, että vesilaitoksen laskutusprosessi saatetaan lainmukaiseen kuntoon.

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden osana suunniteltu kiinteistöjen myynti tilikaudella ei toteutunut. Ylläpidosta johtuvat kustannukset myyntiin tarkoitettujen kiinteistöjen osalta rasittavat tarpeettomasti kaupungin taloutta. Palveluverkkoselvityksen toteuttaminen selkeyttäisi kiinteistöjen todellista myyntitarvetta entisestään.

Teknisen lautakunnan vastaus:

Tekninen lautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2022 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan, että:

Tavoite: Karkkila on vetovoimainen asumisen, yrittämisen ja matkailun kotikaupunki.

Tarkastuslautakunnan arvio: Sitovissa toiminnallisissa tavoitteissa kohdassa 1 olevaa tonttien myyntiä on vauhditettu alennusmyynti-kampanjalla, mutta myyntiluvut ilman vertailukohtaa eivät kerro, onko myynti vauhdittunut.

Perustelut: Tonttien myynti on vauhdittunut seuraavasti: Vuoden 2021 myynti oli 5 kpl ja vuoden 2022 myynti oli 12 kpl.

Tavoite: Karkkila on sujuvan arjen ja viihtyisän ympäristön kotikaupunki

Tarkastuslautakunnan arvio: Liikenneturvallisuusryhmän toiminnasta olisi raportoitava muutakin kuin että se on kokoontunut kaksi kertaa

Perustelut: Kerätään jatkossa liikenneturvallisuusryhmän muistioista ilmenevät konkreettiset toimenpiteet ja sovitut asiat raportointiin mukaan.

Tavoite: Investointiohjelman muutettu talousarvio 2022 oli menojen osalta 2 170 000 € ja toteuma 1 160 704 €.

Tarkastuslautakunnan arvio: Investointiohjelma ei ole toteutunut kuin puoliksi. Tarkastuslautakunta suosittaa, että hätäkorjauksille budjetoitaisiin oma momenttinsa, jotta nämä eivät olisi pois muista budjetoiduista investoinneista.

Perustelut: Investointiohjelmaa ei saatu vietyä läpi suunnitellusti, koska keskeiset yksiköitten päälliköt (vesihuoltolaitos ja yhdyskuntatekniikka) puuttuivat loppuvuoden 2021 ja alkuvuoden 2022 irtisanomisten johdosta. Tätä resurssivajetta saatiin korjattua yksikökohtaisesti kesken toimintavuoden, jolloin investoinejakin ryhdyttiin valmistelemaan ja toteuttamaan vasta syyskaudella 2022. Hätäkorjauksille voidaan jatkossa budjetoida oma momenttinsa.

Tavoite: Metsäsuunnitelmaan liittyvät toimenpiteet.

Tarkastuslautakunnan arvio: Kaupunki on tilannut ja saanut metsäsuunnitelman jo ennen tilikauden alkua, mutta suunnitelman osalta ei ole lautakunnan tietojen mukaan ryhdytty toimenpiteisiin resurssipulaan vedoten.

Perustelut: MHY:n laatima metsäsuunnitelma on vuodelta 2020 ja sitä piti täydentää vuonna 2022. Metsäsuunnitelman täydentämistä valmisteltiin tehtäväksi AMK-tasoisena oppilastyönä, mutta ilmeni että se ei olisi vastannut kaupungin tarpeita. Alun perin oppilastyönä ajateltua metsäsuunnitelman täydentämistä jatketaan. Tarkoituksena on suorittaa suunnitelman täydentäminen joko korkeakoulutasoisena oppilastyönä tai ulkopuolisena palveluna, mikäli sopivaa opiskelijaresurssia ei saada tavoitettua.

Tavoite: Infran isojen investointikohteiden toteutuminen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta toteaa, että tilinpäätöksen selostusosuuden perusteella kaupunkikehityksen toimialalla resursseja on liian vähän. Kun resurssipulaa toistuvasti havaitaan, pitää

toiminta ja tavoitteet tulevaisuudessa joko suhteuttaa olemassa oleviin resursseihin, tai sitten lisätä resursseja.

Perustelut: Infran isoihin investointikohteisiin liittynyt muutamien yksiköitten päällikkövaje (vesihuoltopäällikkö ja yhdyskuntatekniikan päällikkö) saatiin oikaistua vasta vuoden 2022 kesän jälkeen.

Tavoite: Vuotovesien vähentäminen jätevedenpuhdistamolle tulevissa kokonaisvesimäärissä.

Tarkastuslautakunnan arvio: Mittauksen ohi juoksevan veden määrä on pysytellyt huomattavan korkealla tasolla. Tarkastuslautakunnan tiedossa on, että kaikkea itse käytettyä vettä ei mitata. Kaikki itse käytetty vesi tulisi mitata, jotta vesijohtoverkoston tilasta johtuva veden hävikki tiedettäisiin todellisella tasolla.

Perustelut: Vesihuoltolaitos pyrkii koko ajan suunnitelmallisesti vähentämään vuotovesiä ja parantamaan verkoston käyttöveden mittaustapoja ja –tekniikoita.

Tavoite: Vesilaitoksen laskutusreskontran toimivuuden kehittäminen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta on huolissaan vesilaitoksen laskutusreskontran toimivuudesta ja paikkansapitävyydestä tilintarkastajan havaintoihin vedoten. Tarkastuslautakunta edellyttää, että vesilaitoksen laskutusprosessi saatetaan lainmukaiseen kuntoon.

Perustelut: Vesilaitos kehittää laskutusreskontraa vastaamaan paremmin laitoksen tarvetta. Tarkoituksena on, että vesilaitos saa jatkossa listauksen reskontraan siirtyneistä laskuista, josta voidaan tarkistaa kaikkien laskujen siirtyminen laskutukseen ja vesikannan laskutusraportti täsmää myyntireskontran raportin kanssa.

Tavoite: Kiinteistöjen myynti osana talouden tasapainotusta.

Tarkastuslautakunnan arvio: Talouden tasapainottamistoimenpiteiden osana suunniteltu kiinteistöjen myynti tilikaudella ei toteutunut. Ylläpidosta johtuvat kustannukset myyntiin tarkoitettujen kiinteistöjen osalta rasittavat tarpeettomasti kaupungin taloutta. Palveluverkkoselvityksen toteuttaminen selkeyttäisi kiinteistöjen todellista myyntitarvetta entistään.

Perustelut: Kaupunginvaltuusto päätti (23.5.2022), että vuoden 2022 aikana myydään kaupungin alla listatut kiinteistöt ja omaisuus, yhteisvaikutus +260 000 € alla olevan listan mukaisesti:

- Omakotitalo, Vihdintie
- Kesämökki, Löytynpolku
- Eläinlääkärintalo
- Asunto-osakkeet (keskustan alueella, 2 kpl)
- Kaupungin kiinteistö Granbackan alueella
- Parvin talo Fagerkullan museoalueella
- Pyhäjärven uimarannan kioski
- Vuoristokoti
- Ahmoon koulu

- *Koneet ja laitteet*

Kiinteistövälittäjän palvelu saatiin kilpailutettua vasta alkuvuodesta 2023 ja kiinteistöjen myynti saatiin käyntiin 2023 keväällä ja sitä tullaan jatkamaan seuraavanakin vuonna. Vattolan uimarannan ja Ahmoon koulun osalta maapohjan omistussuhteiden selvitys kesti odotettua pidempään ja ne saatiin selvitettyä maanmittauslaitoksen kanssa vasta kesän 2023 aikana ja nekin kohteet ovat jatkossa myyntilistalla. Kiinteistöjen myynnin lopullista yhteisvaikutusta ei voida vielä tarkasti arvioida.

Tavoite: Investointiohjelman muutettu talousarvio 2022 oli menojen osalta 2 170 000 € ja toteuma 1 160 704 €.

Tarkastuslautakunnan arvio: Investointiohjelma ei ole toteutunut kuin puoliksi. Tarkastuslautakunta suosittaa, että hätäkorjauksille budjetoitaisiin oma momenttinsa, jotta nämä eivät olisi pois muista budjetoiduista investoinneista.

Perustelut: Investointiohjelmaa ei saatu vietyä läpi suunnitellusti, koska keskeiset yksiköitten päälliköt (vesihuoltolaitos ja yhdyskuntatekniikka) puuttuivat loppuvuoden 2021 ja alkuvuoden 2022 irtisanomisten johdosta. Tätä resurssivajetta saatiin korjattua yksikkökohtaisesti kesken toimintavuoden, jolloin investointejakin ryhdyttiin valmistelemaan ja toteuttamaan vasta syyskaudella 2022. Hätäkorjauksille voidaan jatkossa budjetoida oma momenttinsa.

Ympäristölautakunta

Ympäristölautakunnan alaisessa toiminnassa ulkoiset toimintatuotot nousivat 23 184 euroa ja kulut laskivat 45 624 euroa talousarvioon nähden ja siten toimintakate poikkesi 68 808 euroa talousarviosta.

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA						
	TP2021	TA2022	MTA2022	TP2022	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	140 445	113 700	113 700	138 190	121,5	24 490
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>1 098</i>	<i>2 200</i>	<i>2 200</i>	<i>895</i>	<i>40,7</i>	<i>-1 306</i>
Toimintakulut	-404 983	-447 414	-417 414	-403 998	96,8	13 416
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-31 349</i>	<i>-31 387</i>	<i>-31 387</i>	<i>-29 179</i>	<i>93,0</i>	<i>2 208</i>
Toimintakate	-294 789	-362 901	-332 901	-294 093	88,3	38 808
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-2 782	0	0	0	0,0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-57 364	-47 509	-47 509	-42 002	88,4	5 507
Tehtävän kokonaiskustannukset	-354 935	-410 410	-380 410	-336 095	88,4	44 315

Tarkastuslautakunnan arvio:

Ympäristölautakunnan osalta talous on toteutunut positiivisemmin kuin muutetussa talousarviossa. Selostusosan lukujen sanallinen käsittely koski kuitenkin alkuperäistä talousarviota, ei muutettuja lukuja. Lisäksi tarkastuslautakunta jäi kaipaamaan tietoa lupien käsittelyajoista ja niiden tavoitteiden toteutumisesta ja rakennusrekisterin ajantasaistamishankkeen tilanteesta.

Lisäksi tarkastuslautakunta toivoo ympäristölautakunnan alaisten projektien seurannasta kattavampaa raportointia, mm. väliaikatietoja haja-asutusalueen jätevesivalvonta-projektista.

Ympäristölautakunnan vastaus:

1) Ympäristölautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2022 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan, että:

Tavoite: Talousarvion selostusosan sanallinen käsittely.

Tarkastuslautakunnan arvio: Selostusosan lukujen sanallinen käsittely koskee alkuperäistä talousarviota, ei muutettuja lukuja.

Perustelut: tarkennetaan selostusosan sanallista käsittelyä jatkossa niin, että muutokset tulevat myös esille.

Tavoite: Lupien käsittelyajat ja niiden tavoitteiden toteutuminen ja rakennusrekisterin ajantasaistamishankkeen tilanne.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta kaipaa tietoa lupien käsittelyajoista ja niiden tavoitteiden toteutumisesta ja rakennusrekisterin ajantasaisiamishankkeen tilanteesta.

Perustelut: Lupien käsittelyajat ovat normaalilla tasolla, olen keskimäärin 4-5 viikkoa. Lupien käsittelyyn liittyvät muut tavoitteet saavutetaan myös pääosin. Rakennusvalvonta ylläpitää rakennustietoja useissa eri rekistereissä. Rakennusrekisterin ajantasais-taminen jatkuu ja sen tarkoituksena on päivittää rakennustietoja. Tietoja löytyy jatkossa Karkkilan kaupungin oman rakennusrekisterin lisäksi myös Digi- ja väestötietoviraston (DVV) Väestötietojärjestelmästä. Rakennusvalvonnassa tiedostetaan, että ajantasaiset rekisterit mahdollistavat kiinteistönomistajien tasapuolisen kohtelun kiinteistöverotuk-sessa ja ajan tasalla olevat rekisteri helpottavat myös rakennusvalvonnan omaa työtä.

Tavoite: Projektien seurannan parantaminen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta toivoo ympäristölautakunnan alaisten projektien seurannasta kattavampaa raportointia, mm. väliaikatietoja haja-asutusalueen jätevesivalvonta-projektista.

Perustelut: Haja-asutusalueen jätevesien käsittelyn parantamista koskeva projekti koos-tuu erilaisista toimenpiteistä. Yksi näistä on jätevesien käsittelyä koskeva neuvonta, joka toteutetaan Länsi-Uudenmaan vesi- ja ympäristö ry:n palveluna. Siitä on toimitettu vuoden 2022 raportti ympäristölautakunnalle. Muut tavoitteena olleet toimet koskivat saapuneiden selvitysten käsittelyä sekä Järvenpään vesiosuuskunnan toiminnan selvit-tämistä. Vuoden 2022 aikana ympäristönsuojelulle tuli nopeaa käsittelyä vativia tehtä-viä, joiden vuoksi suunnitelluille jätevesivalvontatehtäville ei jäänyt tarpeeksi aikaa. Pro-jekteista pyritään raportoimaan paremmin jatkossa.

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:

- Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen – kohtalainen (haasteisiin on puututtu johtamisen keinoin)
- Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus – kohtalainen (talouden johtamisessa ja seurannassa haasteita, asiaan on puututtu)
- Riskienhallinnan järjestäminen – hyvä (sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kaupunkitasoinen ohjepäivitys puuttuu, käytännön toiminnassa valvonta toteutuu hyvällä tasolla)
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta - hyvä
- Sopimustoiminta – kohtalainen (ohjeistus ja rekisteri sekä yhtenäiset toiminnan käytännöt selkeinä haasteina, keskitetty valvonta ja seuranta osin puutteellinen)
- Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä – kohtalainen/hyvä (haasteet lähinnä yhteisten kaupunkitasoisten ohjeiden noudattamisessa)

Tämän kokonaisarvioinnin lisäksi lautakunnat ovat tehneet numeerisen arvioinnin edellä esitettyjen asioiden kohdalta lautakuntakohtaisesti.

Yhteenvedona voidaan todeta, että Karkkilan kaupungin sisäinen valvonta on pääosin kohtalaisella tai hyvällä tasolla. Kehittämiskohteet on tunnistettu ja ne huomioidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja toiminnan kehittämisessä, joka on käynnistetty vuoden 2022 aikana.

Karkkilan kaupungin sisäinen valvonta tuottaa melko hyvän varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain ja hyvän hallintotavan noudattamisesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Sisäisen valvonnan toimivuutta tulee kuitenkin kehittää etenkin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen osalta.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt Karkkilan kaupungin sisäisen valvonnan ohjeen 27.3.2023 § 74.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta toteaa, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta on vuonna 2022 tapahtunut kehitystä hyvään suuntaan ja ohjeita on ajantasaistettu vastaamaan nykytilannetta.

Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota edelleen siihen, että sopimustoiminnan osalta olisi tärkeää saada organisaation yhteiset ohjeet ajantasaistettua ja jalkautettua käyttöön kaikille.

Samoin kohdassa "Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus" toteutuminen on arvioitu kohtalaiseksi. Tarkastuslautakunta edellyttää, että talouden johtamisen ja seurannan osalta käytännöt saadaan ajantasaisiksi ja läpäisevästi koko organisaation käyttöön.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupunki on vahvistanut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaa vuoden 2022 aikana. Myös sopimusten hallintaa on kehitetty vuonna 2022, kehitystyö jatkuu edelleen vuosien 2023 – 2024 aikana. Kaikkinensa kaupungin sisäisten ohjeiden päivitystyö jatkuu pitkälle tuleviin vuosiin.

Karkkilan kaupungilla on käytössä Cludia-sopimushallintajärjestelmä, jonne sopimukset tulee toimialoittain/yksiköittäin tallentaa. Järjestelmä on käytössä kaikilla toimialoilla ja henkilöstöllä on sen käyttöön tunnukset. 17.8.2020 voimaan tulleessa hankintaohjeessa sopimustoiminnasta on seikkaperäiset ohjeet toimialojen käyttöön.

Kaikkinensa kaupungin toiminnan ohjeistusta ja koulutusta on kehitetty vuonna 2022. Vuoden 2023 aikana on käynnistynyt konsernipalveluiden järjestämänä koulutuskokonaisuudet, joissa tullaan käymään läpi myös sopimushallinnan kokonaisuutta.

Henkilöstö

Kaupungin palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 380 henkilöä, kun voimassa olevien työ- ja virkasuhteiden määrä 31.12.2021 oli 369. Palvelussuhteita on vuodenvaihteessa voimassa 11 enemmän kuin vuotta aiemmin. Sivistys ja hyvinvointi -toimialalla kasvu edellisen vuodenvaihteen tilanteeseen oli 10 henkilöä. Syynä tähän oli merkittävä sijais-
tarve.

Vuoden 2022 lopussa vakinaisessa virka- tai työsuhteessa oli 243 henkilöä ja vuotta aiemmin 235. Määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 125 henkilöä, kun vuotta aiemmin 107. Pääosa lisäyksestä selittyy sivistys ja hyvinvointi -toimialan vuoden vaihteen sijais-
tarpeella. Työllistettyinä kaupungin palkkalistoilla oli 12 henkilöä, 15 henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Kaupungin henkilöstöstä 80 % työskentelee sivistys ja hyvinvointi -toimialalla, 14 % kaupunkikehityksen toimialalla ja 6 % päätöksenteon ja johtamisen toimialalla.

Karkkilan kaupungin työntekijä/viranhaltija oli vuoden 2022 aikana terveystilanteella poissa työstä keskimäärin 14,8 kalenteripäivää. (Vuonna 2021 yhteensä 13 kalenteripäivää). Sairauspoissaoloista 46,5 % oli 4–29 päivän pituisia poissaoloja, kun lyhyiden, alle

neljän (4) päivän poissaoloja poissaoloista oli 24,7 %. (Vuonna 2021 vastaavat prosentit olivat 44,8 ja 25,8).

Seuraavat diagnoosiryhmät olivat 5 suurinta vuonna 2022:

- Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt 29,4 %
- Tuki- ja liikuntaelinten sekä sidekudoksen sairaudet 24.6 %
- Sairauslomat ilman diagnoosia (hoitajan kirjoittamat) 12.9 %
- Hengityselinten sairaudet 8.3 %
- Diagnoosikoodeja erityistapauksille (covid 19) 5.8 %

Viimeisin työhyvinvointikysely toteutettiin keväällä vuonna 2022 ja seuraava kysely toteutuu vuonna 2024. Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella on yksikkökohtaisesti määriteltä ja päätetty kehittämiskohteista. Kehittämistyötä seurataan ja sillä on aikataulu ja vastuhenkilö.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta on huolissaan henkilöstön työssäjaksamisesta. Lisäksi lautakunta kysyy, onko työergonomiaan kiinnitetty tarpeeksi huomiota.

Useilla toimialoilla vedotaan resurssipulaan, kun päätöksiä ei ole toimeenpantu taikka suunnitellut asiat eivät ole toteutuneet. Asia on jatkunut samankaltaisena vuodesta toiseen, ja tarkastuslautakunta on kiinnittänyt asiaan huomiota myös aikaisemmin. Lautakunta on yhä huolissaan henkilöstön jaksamisesta. Tilinpäätöksestä on havaittavissa, että henkilöstön määrä tai työn organisointi ei edesauta toiminnallisten tavoitteiden täyttymistä. Liki kolmannes sairauspoissaoloista johtuu mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä. Tarkastuslautakunta kysyykin, onko kaupungin toimintasuunnitelma ylimitoitettu henkilöstöresurssiin nähden?

Kaupunginhallituksen vastaus:

Henkilöstön hyvinvointiin on kiinnitetty huomiota ja toimenpiteitä toteutettu operatiivisessa toiminnassa. Resurssiesityksiä on tuotu päätöksentekoon säännönmukaisesti ja resurssitilannetta on saatu korjattua.

Pääosin päätetyt asiat ovat edenneet toimenpanoon, arviointikertomuksesta ei selviä mihin tarkastuslautakunta viittaa ”suunnitellut asiat eivät ole toteutuneet” -lausumallaan.

Tarkastuslautakunnan ”Asia on jatkunut samankaltaisena vuodesta toiseen” -lausuma viitanee vuotta 2022 edeltäviin vuosiin. Toiminnan haasteissa on ollut merkittävä vaikutus vuosien 2020 – 2022 aikana Covid19-pandemialla. Pandemian aikana tietyt suunnitelmat siirrettiin odottamaan tulevia vuosia aivan tarkoituksella, koska häiriötilannejohtaminen vaati huomattavaa resurssikohdennusta. Tavoitteiden suurta määrää suhteessa resursseihin on nostettu esiin säännönmukaisesti ja tilannetta on saatu korjattua.

Tavoitteet ja mittarit

Tarkastuslautakunnan arvio:

Onnistumisen mittarit mittaavat eri osa-alueiden kehitystä, mutta eivät määrittele sen tarkemmin, millainen kehitys on kussakin kohtaa tavoitteena ja millaiset toiminnalliset tai luovulliset arvot ylittävä kehitys on onnistunutta. Lautakunta ehdottaa pohdittavaksi, voitaisiinko onnistumisen mittareita määritellä täsmällisemmin.

Kaupunginhallituksen vastaus:

Karkkilan kaupungin strategisessa johtamisjärjestelmässä valtuustotason tavoitteet tuodaan toiminnalliseen muotoon hallituksen ja lautakuntien vuosisuunnitelmissa. Vuosisuunnitelmat sisältävät hyvin konkreettisia toimenpiteitä.

Kaupunkistrategian onnistumisen mittarit on laadittu määrällisinä, laadullisina ja vaikutusmittareina. Ne kuvaavat Karkkilan muutosstrategian onnistumista kokonaisuutena. Kaikille mittareille ei ole mahdollista saada numeerisia tavoitteita.

Kaupunkistrategiaan tehdään puolivälitarkastelu vuonna 2023, missä yhteydessä päätöksentekijät linjaavat tarvittavat muutokset mittareihin.



Karkkila
Högfors