

Karkkilan kaupunki

Tilinpäätös 31.12.2023

Kaupunginhallitus 25.3.2024



Sisällys

Apulaiskaupunginjohtajan katsaus

TOIMINTAKERTOMUS.....	2
1 Karkkilan kaupungin hallinto	2
1.1 Kaupunginvaltuusto	3
1.2 Kaupunginhallitus	4
1.3 Muut toimielimet	5
1.4 Henkilöstöorganisaatio	7
1.5 Tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat.....	7
1.6 Karkkilan kaupungin henkilöstö	8
2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	8
2.1 Yleinen taloudellinen kehitys	8
2.2 Karkkilan kaupungin yleinen kehitys.....	16
2.2.1 Väestö	16
2.2.2 Työpaikat ja työllisyys	17
2.2.3 Olennaiset muutokset Karkkilan kaupungin toiminnassa ja taloudessa	19
2.2.4 Muut ei taloudelliset asiat	21
2.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	21
2.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	22
2.5 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	24
3 Tuloksen muodostuminen.....	27
3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	27
4 Toiminnan rahoitus	29
4.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	29
4.2 Tase ja sen tunnusluvut.....	33
4.3 Kokonaistulot ja -menot	37
5 Kaupunkikonsernin toiminta ja talous.....	38
5.1 Kaupunkikonsernin rakenne	38
5.2 Kaupunkikonsernin ohjaus	38
5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	39
5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	39
5.5 Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut.....	40
5.6 Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	41

5.7	Konsernitase ja tunnusluvut.....	42
6	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	44
7	Talousarvion toteutuminen.....	45
7.1	Tavoitteiden toteutuminen	45
7.2	Käyttötalousosan toteutuminen	69
7.2.1	Keskusvaalilautakunta.....	69
7.2.2	Tarkastuslautakunta.....	70
7.2.3	Kaupunginhallitus	71
7.2.4	Kasvatus- ja opetuslautakunta.....	78
7.2.5	Vapaa-aikalautakunta	90
7.2.6	Tekninen lautakunta	106
7.2.7	Ympäristölautakunta.....	116
7.3	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	121
7.4	Investointiosan toteutuminen.....	123
7.5	Rahoitusosan toteutuminen.....	132
8	Tilinpäätöslaskelmat	133
9	Liitetiedot	141
10	Laskennallisesti eriytetyt tilinpäätökset	154

Apulaiskaupunginjohtajan katsaus

Kaupungin talous oli ylijäämäinen vuonna 2023

Karkkilan väkiluku laski 25 henkilöllä viime vuoden aikana. Syntyvyys oli hälyttävän alhaista, sillä Karkkilassa syntyi ainoastaan 49 lasta ja tämä tuo uusia haasteita kaupungin palveluverkkoon, sillä kehitys on jatkunut useamman vuoden ajan. Talouden yleinen epävarmuus heijastui myös meille ja tilanne vaikutti työllisyystilanteeseen ja lomautuksiin. Työttömyys oli tammikuussa 10,2 % ja joulukuussa 13,3 %. Uusia yrityksiä perustettiin lähes edellisvuosien verran. Onneksi kaupungin perusteollisuus muodostuu vahvoista yrityksistä, jotka voivat sopeuttaa toimintaansa vaikeassa suhdanteessa.

Vuotta 2023 voidaan kuvata mielenkiintoiseksi kuntatalouden näkökulmasta. Hyvinvointialueiden toiminta jatkui ja alkoi vakiintumaan. Meillä Länsi-Uudellamaalla uutta tilannetta kuvasi se, ettei meillä ollut yhtään suoraa neuvottelua hyvinvointialueen kanssa. Karkkilan vuodeosastoa uhkasi alasajo, jonka saimme torjuttuksi ainakin väliaikaisesti. Lopullisia päätöksiä alueen palveluverkosta tehdään kuluvan vuoden aikana. TE-uudistusta on valmisteltu yhteistyössä Lohjan kaupungin kanssa, sillä muodostamme yhteisen työllisyysalueen ensi vuoden alusta alkaen. Uuden toimintamallin vaikutusta kuntatalouteen on vielä vaikea arvioida. Muuten kaupungin toimintaa vietiin eteenpäin hyväksytyn strategian mukaisesti.

Kaupungin tulos toteutui muutettua talousarviota paremmin ja oli 2,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Suurimmat selittävät tekijät ylijäämälle olivat Karviaisen purkamisen aiheuttama n. 1,1 miljoonan euron tulosvaikutus. Lisäksi korkokulusta saatiin säästöä yli 300.000 euroa. Suurimman ylityksen teki Kasvatus- ja opetuslautakunta, jonka ylitys alkuperäiseen talousarvioon nähden oli yli 1,3 miljoonaa euroa oppilasmäärän laskusta huolimatta.

Sote uudistuksesta aiheutuu kunnille valtionosuusmenetyksiä. Tämä tarkoittaa sitä, että Karkkilan osalta päätökset talouden korjausliikkeistä on tehtävä vuoden 2024 aikana siten, että toimenpiteet sisältyvät vuoden 2025 talousarvioon.

Karkkila 20.03.2024

Kari Korkiakoski
apulaiskaupunginjohtaja

1.1 Kaupunginvaltuusto

Karkkilan kaupunginvaltuusto vastaa kuntalain mukaisesti kaupungin toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kaupungin päätösvaltaa. Karkkilan kaupunginvaltuustossa on 35 jäsentä. Valtuuston puheenjohtajana toimii Anna Tallgren (Kansallinen Kokoomus). Ensimmäinen varapuheenjohtaja on Päivi Hellgren (Suomen Sosialidemokraattinen puolue), toisena varapuheenjohtajana Satu Ahjoniemi (Vasemmistoliitto) ja kolmantena varapuheenjohtaja Raine Klemola (Karkkilaan Sitoutuneet). Karkkilan valtuusto kokoontui vuoden 2023 aikana kahdeksan (8) kertaa ja käsitteli yhteensä 118 pykälää. Seuraavissa taulukoissa on esitetty valtuuston poliittiset voimasuhteet sekä valtuuston jäsenet.

Kaupunginvaltuuston puoluekohtainen edustus (kunnallisvaalit 2021)	
Puolue - Valtuustoryhmä	Paikkaa
Karkkilaan sitoutuneet	11
Sosiaalidemokraattinen puolue	6
Kansallinen Kokoomus	6
Vasemmistoliitto	5
Perussuomalaiset	3
Suomen keskusta	2
Kristillisdemokraatit	1
Vihreä liitto	1

Taulukko 1. Karkkilan kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet

Kaupunginvaltuuston jäsenet 31.12.2023	
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ahjoniemi Heli	VAS
Ahjoniemi Satu, 2. vpj.	VAS
Bogdanoff Hannu	SDP
Etolin Katja	VAS
Heathfield Duncan	VAS
Hellgren Päivi, 1. vpj.	SDP
Hyytiäinen Arto	KD
Ilonen Jarkko	VAS
Jumisko Essi	SDP
Jumisko Juha	SDP
Klemola Raine, 3. vpj.	KS
Korhonen Markku	KS
Laaksonen Jani	PS
Laine Kari	KOK
Lehtonen Pertti	PS
Lindfors Harri	SDP
Linnakoski Teemu	KS
Meri Seppo	KOK
Myllylahti Eevi	KS
Nordberg Mark	KS
Ojanen Mikko	KOK
Palenius Timo	KOK
Partanen Mari	KS
Paunonen Melinda	KS
Pietiläinen Outi	KS
Riikonen Hannu	KS
Salapuro Paula	KOK
Savola Heikki	VIHR
Sinervä Kati	KS
Stigell Reima	PS
Sundström Mia	KESK
Tallgren Anna, pj.	KOK
Tallgren Mika	SDP
Toikka Pertti	KD
Velin Raino	KESK

Taulukko 2. Karkkilan kaupunginvaltuuston jäsenet 31.12.2023

1.2 Kaupunginhallitus

Karkkilan kaupunginhallituksessa on yhdeksän jäsentä. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimi Markku Korhonen (Karkkilaan Sitoutuneet). Ensimmäinen varapuheenjohtaja oli Essi Jumisko (Suomen Sosialidemokraattinen puolue) ja toinen varapuheenjohtaja Paula Salapuro (Kansallinen Kokoomus).

Karkkilan kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2023 aikana 17 kertaa ja käsitteli kokouksissaan yhteensä 372 pykälää. Kaupunginhallituksen esittelijänä toimii kaupunginjohtaja.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet sekä kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet.

Taulukko 3. Karkkilan kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet

Kaupunginhallituksen puolue/ryhmäkohtainen edustus	
Puolue - Valtuustoryhmä	Paikkaa
Karkkilaan sitoutuneet	3
Sosiaalidemokraattinen puolue	2
Kansallinen Kokoomus	2
Perussuomalaiset	1
Vasemmistoliitto	1

Taulukko 4. Karkkilan kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Kaupunginhallituksen jäsenet 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Heli Ahjoniemi	VAS	Jarkko Ilonen	VAS
Hannu Bogdanoff	SDP	Mika Tallgren	SDP
Essi Jumisko, 1. vpj.	SDP	Marianne Boström	SDP
Markku Korhonen, pj.	KS	Hannu Riikonen	KS
Jani Laaksonen	PS	Pertti Lehtonen	PS
Seppo Meri	KOK	Olli-Pekka Arvila	KOK
Outi Pietiläinen	KS	Melinda Paunonen	KS
Paula Salapuro, 2. vpj.	KOK	Suvi Koivuharju	KOK
Pertti Toikka	KS	Mari Partanen	KS

1.3 Muut toimielimet

Seuraavissa taulukoissa on esitetty Karkkilan kaupungin lautakunnat ja niiden kokoonpano.

Taulukko 5. Karkkilan keskusvaalilautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Keskusvaalilautakunta 31.12.2023	
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Arto Hyytiäinen, pj.	KD
Eija Kettunen	KS
Heikki Liljasto, vpj.	KOK
Anna-Liisa Riekkinen	VAS
Jiida Torjama	PS
Varajäsenet sisäntulojärjestyksessä	Puolue/valtuustoryhmä
Päivi Hellgren	SDP
Kari Laine	KOK
Anja Kinnunen	SDP
Maritta Salo	VAS
Mika Simstedt	PS
Irene Brofeldt	KESK
Teija Hallenberg	VIHR
Kitti Kumpulainen	KD
Jukka Hjelm	KESK
Jarmo Lehto	KS

Taulukko 6. Karkkilan tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Tarkastuslautakunta 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Katja Etolin, pj.	VAS	Mika Kalliaiseno	VAS
Liisa Leinomo	KESK	Matilda Lilja	KESK
Mikko Ojanen, vpj.	KOK	Anja Kinnunen	SDP
Heikki Savola	VIHR	Timo Valkas	VIHR
Reima Stigell	PS	Jiida Torjama	PS
Sanna Venho	KS	Arttu Jarila	KS

Taulukko 7. Karkkilan kasvatus- ja opetuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Kasvatus- ja opetuslautakunta 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Antti Henttonen	PS	Jiida Torjama	PS
Eino Huotari	VAS	Mika Kalliaisena	VAS
Lauri Pohjola	KD	Arto Hyytiäinen	KD
Anssi Liesmala	KS	Mark Nordberg	KS
Marja Moisander	KS	Kati Sinervä	KS
Eevi Myllylahti, vpj.	KS	Mari Partanen	KS
Aulis Stenholm	KOK	Rauno Salonen	KOK
Mia Sundström	KESK	Kaarina Hämäläinen	KESK
Heidi Örnmark, pj.	SDP	Essi Jumisko	SDP

Kasvatus- ja opetuslautakunnan esittelijänä toimii sivistysjohtaja.

Taulukko 8. Karkkilan vapaa-aikalautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Vapaa-aikalautakunta 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Asko Heino	KS	Mark Nordberg	KS
Jarkko Ilonen, vpj.	VAS	Erkki Ollakka	VAS
Anja Kinnunen	SDP	Tero Vepsäläinen	SDP
Matilda Lilja	KESK	Elina Toikka	KESK
Teemu Linnakoski	KS	Heidi Savolainen	KS
Arto Hyytiäinen	KD	Lauri Pohjola	KD
Timo Palenius, pj.	KOK	Paula Salapuro	KOK
Mari Partanen	KS	Paula Heikkinen	KS
Heidi Vesterinen	VIHR	Mika Simstedt	PS

Vapaa-aikalautakunnan esittelijänä toimii sivistysjohtaja.

Taulukko 9. Karkkilan teknisen lautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Tekninen lautakunta 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Satu Ahjoniemi	VAS	Krister Österlund	VAS
Jiida Torjama	PS	Sane Kuutsa	PS
Teija Hallenberg	VIHR	Jaana Rosvall	VIHR
Kari Laine	KOK	Timo Lahti	KOK
Teemu Linnakoski	KS	Marja Moisander	KS
Melinda Paunonen	KS	Pertti Toikka	KS
Hannu Riikonen, pj.	KS	Eevi Myllylahti	KS
Risto Sintonen, vpj.	SDP	Jorma Kuusela	SDP
Raino Velin	KESK	Mikko Laine	KESK

Teknisen lautakunnan esittelijänä toimii kaupunkikehitysjohtaja.

Taulukko 10. Ympäristölautakunnan jäsenet ja varajäsenet 31.12.2023

Ympäristölautakunta 31.12.2023			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Pertti Lehtonen, pj	PS	Mika Simstedt	PS
Olli-Pekka Arvila	KOK	Kristiina Pihlaja	KOK
Marianne Boström	SDP	Heidi Örnmark	SDP
Duncan Heathfield	VAS	Pasi Åman	VAS
Tiina Hentunen-Vanninen	VIHR	Laila Reikko	VIHR
Anssi Liesmala	KS	Olli Lindström	KS
Harri Lindfors	SDP	Jukka Lehtoranta	SDP
Kati Sinervä	KS	Heidi Savolainen	KS
Elina Toikka, vpj.	KESK	Mia Sundström	KESK

Ympäristölautakunnan esittelijänä toimii kaupunkikehitysjohtaja.

1.4 Henkilöstöorganisaatio

Karkkilan kaupungin henkilöstöorganisaatiota johtaa kaupunginhallituksen alaisuudessa kaupunginjohtaja. Kaupunginjohtaja Tuija Telén siirtyi loppuvuodesta Uudenmaan maakuntajohtajaksi ja viransijaisena 31.12.2023 toimi apulaiskaupunginjohtaja Kari Korkiakoski. Kaupunginjohtaja toimii toimialajohtajien ja konsernipalvelujohtajan esihenkilönä. Kaupunginjohtajan alainen henkilöstöorganisaatio jakaantuu johtaminen ja elinvoima -kokonaisuuteen, konsernipalveluihin ja toimialoihin.

Konsernipalvelut toimivat kaupunginhallituksen alaisuudessa ja vastaa koko kaupungin tukipalveluita. Konsernipalveluita johtaa konsernipalvelujohtaja. Konsernipalvelujohtajana 31.12.2023 toimi Leena Pieniniemi. Toimialoja johtavat toimialajohtajat. Toimialajohtajina 31.12.2023 olivat sivistysjohtaja Arto Jormalainen ja kaupunkikehitysjohtaja Esko Vuolukka, jonka sijaisena loppuvuodesta toimi vs. kaupunkikehitysjohtaja Jani Hallenberg. Elinvoimapäällikkönä toimi Satu Nikkilä.

1.5 Tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat

Kuntalain 125 §:n mukaisesti valtuusto päättää vuosittain tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille. Tilivelvollisella tarkoitetaan toimielimen jäseniä ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavia viranhaltijoita (Kuntalaki § 125). Tilivelvollisia ovat siten kaikki kaupunginhallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä toimialojen johtavat viranhaltijat.

Tilivelvollisiksi toimialoillaan on määritelty seuraavien toimielinten jäsenet: kaupunginhallitus, keskusvaalilautakunta, kasvatus- ja opetuslautakunta, vapaa-aikalautakunta, tekninen lautakunta, sekä ympäristölautakunta.

Tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat ovat: kaupunginjohtaja, apulaiskaupunginjohtaja, elinvoimapäällikkö, konsernipalvelujohtaja, henkilöstö- ja hallintopäällikkö, sivistysjohtaja, kaupunkikehitysjohtaja,

koulujen rehtorit, varhaiskasvatusyksikön johtajat, liikunta- ja nuorisopäällikkö, kirjastonjohtaja, museonjohtaja, työväenopiston rehtori, yhdyskuntatekniikan päällikkö, mittaus- ja kiinteistöpäällikkö, tilapalvelupäällikkö, vastaava rakennustarkastaja, kaavoituspäällikkö, ruoka- ja puhdistuspäällikkö, vesihuoltopäällikkö, LVI-tarkastaja sekä ympäristösuojelupäällikkö

1.6 Karkkilan kaupungin henkilöstö

Karkkilan kaupungin palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 380 henkilöä, joka on saman verran kuin vuonna 2022. Työntekijöistä vakinaisessa työ- tai virkasuhteessa oli 249 henkilöä eli 66 prosenttia henkilöstöstä (2022: 243; 64 %) ja määräaikaisessa työsuhteessa 131 henkilöä eli 34 % (2022: 137; 36 %). Määräaikaisessa työ- tai virkasuhteessa olevien lukumäärään sisältyy mm. palkkatuella (työllistetyt ja harjoittelijat) ja oppisopimuksella työskentelevät ja muut pidempiaikaisessa sijaisuudessa toimivat.

Karkkilan kaupungin henkilöstöstä vuoden 2023 lopussa naisia oli 78 % (2022: 75 %) ja miehiä 22 % (2022: 25 %). Karkkilan kaupungin koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2023 oli 46,6 vuotta (2022: 46,2 v.)

Tarkemmin henkilöstöstä raportoidaan erikseen laadittavassa henkilöstökertomuksessa.

2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talouden on odotettu ajautuvan taantumaan kuluvan vuoden loppua kohti kuljettaessa ja odotukset ovat toteutuneet. Suomi on taantumassa. Taantumasta on tulossa odotettua syvämpi ja pidempi. Tämän myötä myös kuva vuodesta 2024 on heikentynyt.

Alkuvuosi 2023 on osoittautunut ennakoitua heikommaksi. Palvelujen kysyntä ei kannatellutkaan yksityistä kulutusta enää vuoden toisella neljänneksellä. Myös investoinnit vähenivät ennakoitua enemmän.

Kääntein kehnompaan odotettiin ajoittuvan vuoden kolmannelle neljännekselle. Näin kävikin, mutta ennakkotietoja mukaan kolmas vuosineljännes oli odotettuakin kehnempi.

Vaikka palkat nousevat ja inflaatio on hidastunut nopeasti, korot purevat nyt täydellä voimallaan kulu- tukseen ja investointeihin, työllisyys heikkenee ja kotitalouksien taloudellinen alakulo on alkanut kas- vaa uudelleen.

Lähtö vuoteen 2024 on tahmea. Kasvava ostovoima ja alenevat korot kääntävät kuitenkin talouden uuteen nousuun vähitellen vuoden 2024 aikana. Kun kasvua pidättelevät lukot avautuvat, kysyntä ja tuotanto elpyvät ja työllisyys alkaa kasvaa. Samaan aikaan työhön kannustavat uudistukset kasvattavat työn tarjontaa. Arvioimme, että vuosina 2025 ja 2026 kysyntä ja tuotanto kurovat syntynyttä kuilua umpeen varsin nopeasti.

Vaikka talouden suhdanne kääntyy suotuisammaksi ensi vuoden aikana, Suomen talous ponnistaa tuleviin vuosiin vajaakuntoisena. Covid-19 pandemia, Venäjän hyökkäys Ukrainaan, hintojen, kustannusten ja korkojen nousu sekä taantuma ovat tukkineet talouden verenkiertoa tilanteessa, jossa Suomen talous olisi tarvinnut jo valmiiksi pallolaajennusta.

Julkisen talouden näkymä on ollut synkeä pitkään eikä valoa tahdo näkyä nytäkään.

Väestön ikääntyminen jarruttaa talouden tulonmuodostusta ja kasvattaa palvelutarpeita. Samalla palveluiden yksikkökustannukset kasvavat. Talouden rakennemuutos nakertaa verotusta. Julkisen velan korkoihin uppoaa väistämättä enemmän rahaa, kun valtio, hyvinvointialueet ja kunnat pysyvät alijäämäisinä ja velka kasvaa kasvamistaan. Käsillä oleva käänne kohti alempia korkoja riittää todennäköisesti vain hidastamaan velanhoitomenojen kasvua.

Julkisen talouden rahoitusaliijäämä oikeenee hitaammin, kun käänne uuteen nousuun viivästyy.

Lisäksi ongelmat uhkaavat kasautua enenevästi valtiontalouteen. Kun arviot hyvinvointialueiden alijäämästä vuonna 2023 ovat heikentyneet ja valmistuneet verotiedot ovat tarkentaneet sote-uudistuksen siirtolaskelmia, hyvinvointialueet ja kunnat vaativat valtiolta lisää rahaa toimintamenojensa katteeksi.

Hallituksen ohjelmassaan sopimat säästöt ja työhön kannustavat uudistukset pienentävät julkisen talouden alijäämää, mutta edes ohjelman toimeenpano täydessä mitassaan ja aikataulussa ei riitä pienentämään alijäämää tavoitteeksi asetettuun yhteen prosenttiin suhteessa kokonaistuotantoon vuonna 2027 eikä taittamaan julkisen velan kasvua suhteessa kokonaistuotantoon vuoteen 2027 mennessä.

Talouden tulonmuodostuskyvyn vahvistaminen olisi paras vaihtoehto julkisen talouden vahvistamiseksi tavoitellulla tavalla.

Käynnissä oleva teknologinen murros, energiasiirtymä ja näihin kytkeytyvä talouden uusteollistuminen luovat konkreettisia mahdollisuuksia, joita hyödyntämällä Suomeen voi syntyä uutta tuotantoa ja uusia työpaikkoja. Tuotantorakenteen muutos edellyttää valtavasti investointeja ja onnistuu, kun suomalaisten yritysten ja suomalaisen yhteiskunnan kyky kilpailla investoinneista on hyvä. Julkinen valta rakentaa investointiympäristöä omilla päätöksillään.

Teknologiseen murrokseen, energiasiirtymään ja uusteollistamiseen liittyviä mahdollisuuksia yhtään vähättelemättä ne tuskin riittävät oikaisemaan rakenteellista epätasapainoa julkisen talouden rahoituksessa – eivät ainakaan yhden vaalikauden aikana.

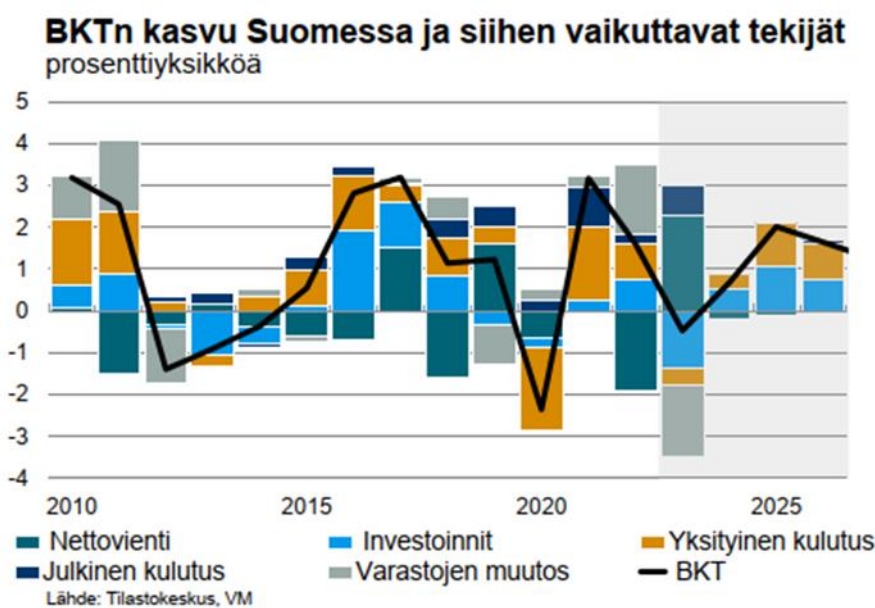
Talouden rakennemuutos vie aikaa. Tulonmuodostuskyvyn vahvistamiseksi tarvittavan työllisyys- ja tuottavuusloikan pitäisi olla niin suuri ja toteutua niin nopeasti, että jatkosuunnitelmat julkisen talouden vahvistamiseksi tavoitellusti eivät voi rakentua pelkästään niiden varaan.

Työllisyyden ja tuottavuuden kasvua tukevien toimien lisäksi tavoitteiden saavuttaminen vaatisi lisää säästöjä sekä toimia, joilla ylläpidettäisiin kokonaisverokertymää. Näitä seulotaan valtiovarainministeriön asettamassa julkista taloutta vahvistavia lisätoimia selvittävässä työryhmässä parhaillaan.

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2023-2026

Suomen talouden tilanne oli alkuvuonna ennakkoarvioita heikompi ja kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Myös loppuvuoden taloustilanne on edelleen heikko ja Suomen bruttokansantuote (BKT) supistuu tänä vuonna 0,5 prosenttia. Heikoin tilanne on rakentamisessa, mutta myös palveluiden hyvä kasvu on pysähtynyt.

Talouden odotetaan kuitenkin kääntyvän kasvuun. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien ostovoimaa. Yksityinen kulutus kääntyykin vaimeaan kasvuun ensi vuonna ja kasvu vahvistuu vuonna 2025. Korkojen lasku tukee myös investointeja, joita tukee myös energiasiirtymä ja puolustusinvestoinnit. Vuonna 2024 BKT kasvaa 0,7 prosenttia ja kasvu vahvistuu vuonna 2025 ja 2026 2,0 ja 1,6 prosenttiin.



Maailmankaupan kasvusta vetoapua

Maailmantalouden kasvua on hidastanut inflaatio ja korkojen nousu sekä geopoliittiset jännitteet. Inflaation nopea hidastuminen ja hyvä työllisyystilanne tukevat kuitenkin kasvunäkymiä jatkossa. Korkojen odotetaan myös laskevan aiempia odotuksia nopeammin. Tunnelmat rahoitusmarkkinoilla ovatkin olleet viime aikoina melko optimistiset. Maailmantalouden kasvu on 2,7 prosenttia vuonna 2024 ja vuonna 2025 3,0 prosenttia.

Yhdysvaltojen talouskasvu on ollut selvästi nopeampaa kuin euroalueella koronakriisistä toivuttaessa. Euroalueella talouskasvua on hidastanut korkea energian hinta ja Yhdysvaltojen talouskasvua taas nopeuttanut elvyttävä finanssipolitiikka. Ennustevuosina kasvueroa kuitenkin supistaa euroalueen talouden toipuminen.

Maailmankauppa on supistunut tänä vuonna maailmantalouden kasvusta huolimatta. Taustalla ovat sekä geopoliittiset jännitteet että varastojen täytyminen. Jatkossa maailmankaupan odotetaan kuitenkin toipuvan ja antavan vetoapua myös Suomen viennille. Vuonna 2023 vienti Suomesta laskee, mut-

ta selvästi vähemmän kuin tuonti, joten nettoviennillä onkin selvästi positiivinen kontribuutio talouteen tänä vuonna. Vuonna 2024 viennin odotetaan jo kasvavan. Suomen kustannuskilpailukyky on kun-
nossa ja vienti kasvaa, kunhan maailmankauppa toipuu.

Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku piristävät kulutusta

Inflaatio on hidastunut nopeasti vuoden 2023 aikana. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin enää 2 prosenttia ja painuu alle 2 prosentin vuosina 2025 ja 2026. Pääsyy inflaation hidastumiseen on ollut energian hintojen lasku, mutta loppuvuodesta 2023 inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista. Eniten hintapaineita on jäljellä palveluissa, mutta niissäkin hintojen nousu on selvästi hidastunut.

Inflaation hidastumisen myötä myös korot kääntyvät laskuun. odotukset ohjauskorkojen laskusta ensi vuonna ovat aikaistuneet ja markkinakorot ovat jo alentuneet. Suurin positiivinen vaikutus korkojen laskusta nähdään vuonna 2025.

Reaaliensiot kääntyvät kasvuun vuonna 2024, mutta kotitalouksien ostovoiman kasvu jää vielä vai-
meaksi, kun työllisyyden heikkeneminen ja sosiaalietuuksien leikkaukset hidastavat kotitalouksien käytävissä olevien tulojen kasvua. Vuodesta 2025 alkaen kotitalouksien ostovoiman ja kulutuksen kasvu vauhdittuvat.

Työllisyys notkahtaa, mutta säilyy korkeana

Tuotannon laskun myötä työvoiman kysyntä vähenee ja työllisten määrä kääntyy laskuun. Vuonna 2024 työllisyys vähenee tilapäisesti ja työllisyysaste laskee. Yritykset vastaavat heikkoon työvoiman kysyntään kuitenkin pääosin lomautuksin sekä muihin työvoimajoustoihin turvautumalla mieluummin kuin irtisanomisin. Työtuntien määrä supistuukin enemmän kuin työllisyyden. Erityisesti rakentamisen supistuminen lisää työttömyyttä vuosina 2023 ja 2024. Työttömyysaste nousee 7,5 prosenttiin vuonna 2024.

Vuosina 2025 ja 2026 talouden kasvu on varsin vahvaa ja työllisyys lisääntyy lähes prosentin vuosit-
tain. Työllisyyden kasvu on laaja-alaista ja sitä tukevat myös hallituksen työvoiman tarjontaa lisäävät toimet, joista ensimmäiset astuvat voimaan vuonna 2024. 15–64-vuotiaiden työllisyysaste saavuttaa lähes 75 prosentin tason vuonna 2026.

Heikko talouskehitys pitää julkisyhteisöjen alijäämät syvinä

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,5 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Alijäämä heikkenee vuonna 2024 3,5 prosenttiin heikon talous- ja työllisyyskasvun sekä hitaan verotulojen kasvun vetä-
mänä. Julkisyhteisöjen alijäämä kohenee jatkuvuotina noin 3,0 prosenttiin suhteessa BKT:hen, kun hallituksen sopeutustoimet alkavat purra, ja kun talous ja työllisyys alkavat kasvaa ennustejakson lopulla. Kaikesta tästä huolimatta julkisyhteisöjen alijäämä on syvä.

Valtionhallinnon alijäämä pysyy mittavana koko ennustejakson. Verotulot kasvavat maltillisesti, ja so-
peutustoimista huolimatta menojen kasvu pysyy nopeana. Nopea hintojen ja palkkojen nousu, varau-
tumiseen ja turvallisuuteen tehtävät mittavat panostukset sekä kasvavat velanhoitomenot pitävät val-
tion menot kasvussa läpi ennustejakson.

Hyvinvointialueet suunnittelevat sopeutustoimia, joita on ennusteessa huomioitu vuodelle 2024 n. 0,3 miljardin euron edestä. Siitä huolimatta vuoden 2024 alijäämän ennustetaan pysyvän vuoden 2023

tasolla eli noin 0,5 prosentissa suhteessa BKT:hen. Alijäämä ei myöskään ole korjaantumassa ennustejakson aikana. lisäksi kuntahallinnon ennustetaan olevan alijäämäinen läpi koko ennustejakson. Työeläkelaitokset sen sijaan pysyvät huomattavan ylijäämäisinä, ja muut sosiaaliturvarahastot pysyvät lähellä tasapainoa ennustejaksolla.

Valtion ja paikallishallinnon alijäämien sekä hitaan talouskasvun seurauksena velkasuhde jatkaa kasvuaan, eikä se ole kääntymässä laskuun näköpiirissä olevalla talouden kehityksellä. Vuoden 2023 velkasuhde asettuu hieman päälle 75 prosentin suhteessa BKT:hen ja vuonna 2026 ollaan jo yli 83 prosentin.

Julkinen kulutus

Julkisen kulutuksen kasvu on ollut varsin ripeää vuoden ensimmäisillä kolmella neljänneksellä, ja kasvun arvioidaan kiihtyvän 3 prosenttiin vuonna 2023. Kulutusmenoja kasvattavat mm. ikäsidonnaisien menojen kasvu, hyvinvointialueiden kasvaneet kustannukset sekä Venäjän hyökkäyssodasta johtuva puolustusvälinehankintojen ja maahanmuuttomenojen kasvu.

Julkisen kulutuksen kehitys pysyy nollan tuntumassa vuosina 2024–2026. Kulutusmenojen kasvua jarruttavat mm. hallituksen toimintamenosäästöt, jotka jatkuvat koko hallituskauden ajan. lisäksi kulutusten kasvu hidastavat kuntien ja kuntayhtymien sekä hyvinvointialueiden omat pysyvät sopeutustoimet, joita on sisällytetty ennusteeseen yhteensä 400 milj. vuodesta 2024 alkaen.

Julkisen kulutuksen arvoa nostaa ennustevuosina etenkin hintojen ripeä kasvu. Vaikka inflaatio jo hidastuu, välittyy jo kiihtyneen inflaation vaikutus julkisen kulutuksen hintaan ennustevuosille mm. pitkien ostopalvelusopimusten vuoksi. lisäksi julkisen sektorin ansiokehitystä vauhdittavat kunta- ja hyvinvointialueille sovitut palkkausjärjestelmien kehittämisohjelmat sekä hyvinvointialueiden palkkojen yhtenäistämiseen liittyvä sopimus.

Julkiset investoinnit

Vaikka alijäämä rajoittaa julkisyhteisöjen investointimahdollisuuksia, investointiasteen arvioidaan kasvavan. Valtion investointeja pitää yllä kyberturvallisuuden, rajavalvonnan ja maanpuolustuksen vahvistaminen sekä EU:n investointirahoitus. lisäksi T&K-rahoituslaki lisää tuntuvasti valtiohallinnon investointeja vuodesta 2024 alkaen vuoteen 2030 saakka. Vuonna 2025 on odotettavissa ensimmäiset ilmavoimien monitoimihävittäjien luovutukset, joiden siivittämistä julkiset investoinnit kasvavat huomattavasti aiemmasta.

Paikallishallinnossa investointipaineet jatkuvat väestön muuttoliikkeen ja rakennuskannan korjaustarpeiden vuoksi. Sosiaali- ja terveydenhuollon investointihankkeiden investointipaineet ovat merkittävät, mutta kohonneet kustannukset ja rahoituskulut hidastavat investointeja. Kunta- ja hyvinvointialueiden talous on arvioitua tiukempi. Uuden hallituksen päätökset voivat vaikuttaa huomattavasti julkisten investointien kehitykseen tulevina vuosina.

Kone- ja laiteinvestoinnit ovat pitäneet hyvin pintansa, vaikka tuotanto on laskenut, kapasiteetin käyttöaste on melko matala ja korkojen nousu on kasvattanut investointikustannuksia. Haastavista lyhyen

aikavälin näkymistä huolimatta odotukset tuotannollisten investointien suhteen ovatkin positiiviset. Suomen kustannuskilpailukyky on kunnossa ja erityisesti muuta Eurooppaa alhaisemmat energiakustannukset tukevat investointeja. Yrityksillä on myös suuria investointitarpeita lähivuosina. Ilmastonmuutoksen ja energiamurroksen lisäksi yhä etenevä digitalisaatio ja tekoälyn hyödyntäminen lisäävät kone- ja laiteinvestointeja.

Elinkeinoelämän keskusliiton vihreän siirtymän investointisuunnitelmien seurannassa on suunnitelmia yli 200 mrd euron edestä Suomeen. Suurin osa näistä suunnitelmista jää todennäköisesti toteutumatta, mutta investointisuunnitelmia on nyt huomattavasti enemmän kuin yleensä. Toteutuessaan suurin osa investoinneista ajoittuisi vuosikymmenen loppupuolelle, mutta erityisesti tuulivoima, akku, vety ja biojalostamoinvestointeja on tulossa ja suunnitteilla myös lähivuosina.

Kuntahallinto

Vuosi 2023 näyttää kuntahallinnossa kohtuullisen hyvältä, vaikkakin kulutusmenojen kasvu on ollut nopeampaa kuin aiemmin arvioitiin. Toisaalta investointimenoja on kertynyt selvästi viime vuotta vähemmän. Kuntahallinnon¹ rahoitusaseman arvioidaan olevan lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024. Alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 n. 0,3–0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen mm. nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, mutta velan kasvu suhteessa BKT:hen pysyy hyvin maltillisena.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen kasvun vauhdittamana, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen pääasiassa hintojen nousun aiheuttamaan kulutusmenojen kasvuun aiheuttaa vuoteen 2025 ajoittuva TE-palvelu-uudistus, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Kuntahallinnon suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat n. 3 prosenttia vuonna 2024. Samanaikaisesti henkilöstökustannusten kasvua hillitsee työttömyysvakuutusmaksun alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

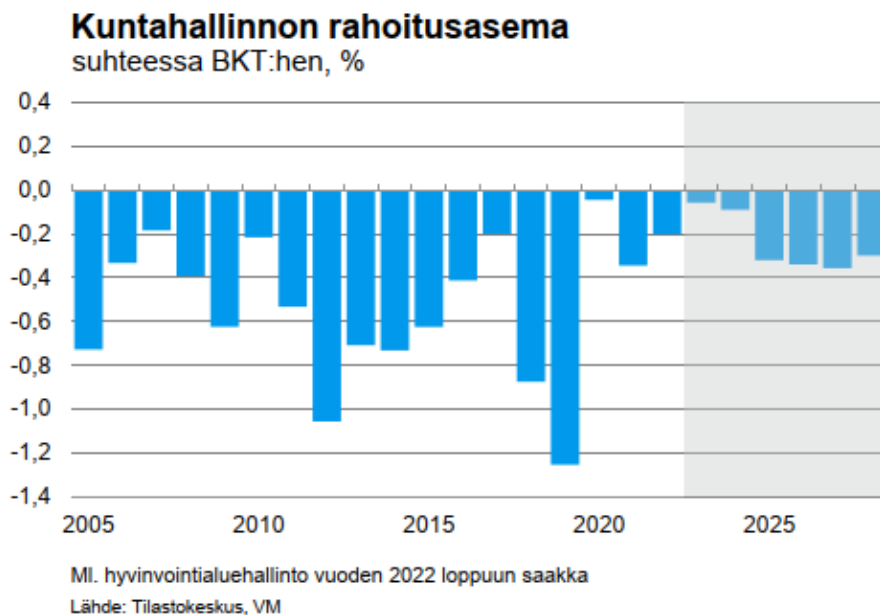
Kuntien tulonsiirrot valtiolta laskevat vuonna 2024, sillä kuntien valtionosuuksia pienennetään tuntuvasti nk. sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. lisäksi hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kasvua vuosina 2024–2027. Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jottei ennakoimattoman suuri leikkausvaikutus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisää aikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin.

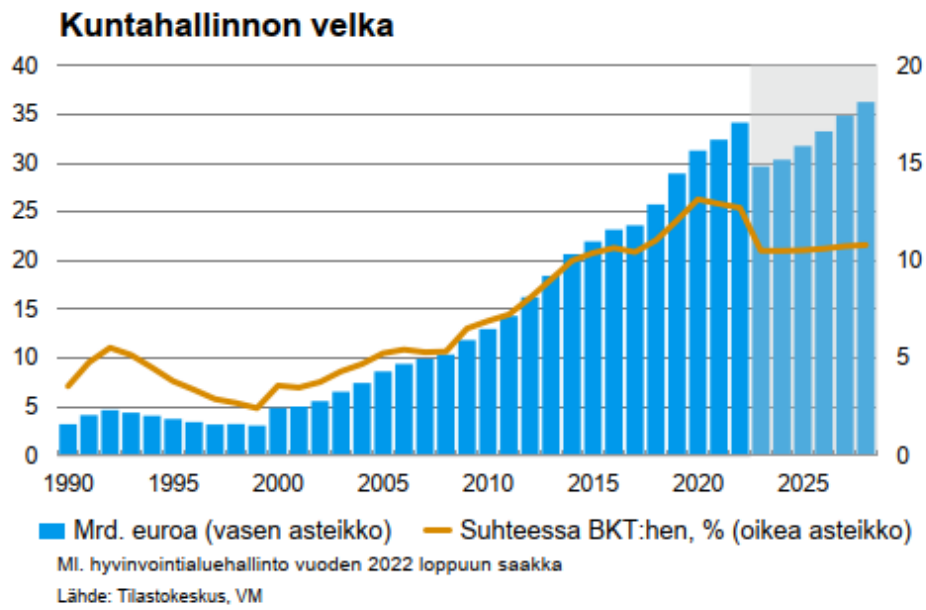
Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2024 koko Suomessa 0,07 prosenttiyksiköllä 7,51 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 80 milj. euroa vuositasolla. lisäksi kiinteistö-

verotuloja lisää hallituksen päätös erottaa maapohjat rakennuksista yleisen kiinteistöveroprosentin sisällä ja nostaa niiden verotuksen vaihteluvälin alarajaa. Muutos kasvattaa kuntien kiinteistöverotuloja reilut 100 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Verotulot säilyvät kuntahallinnon merkittävimpana tulonlähteenä, vaikkakin ne sote-uudistuksen seurauksena likimain puolittuivat. Vaikka verotulojen kasvu pysyy ennustevuosina lähellä pitkän aikavälin keskiarvoa, merkitsee se kunnille huomattavasti pienempiä lisätuloja kuin aiemmin. Sote-uudistus kavensi kuntien talouden liikkumavaraa merkittävästi, mikä korostaa entisestään riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa.

Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät, noussut korkotaso ja kuntien heikkenevä taloustilanne voivat kuitenkin edelleen lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palautuvan normaalille kasvu-uralleen tulevina vuosina.

Kasvat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutuspaineita sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa. Toistaiseksi kehitysarviossa on huomioitu vasta teknisluonteinen 50 milj. euron kuntien ja kuntayhtymien oma menosäästö kulutusmenoissa talousarviovuodesta 2024 alkaen ja kuntien päättämät veroprosenttien muutokset vuodelle 2024. Kuntahallinnon menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.





Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, Talvi 2023

2.2 Karkkilan kaupungin yleinen kehitys

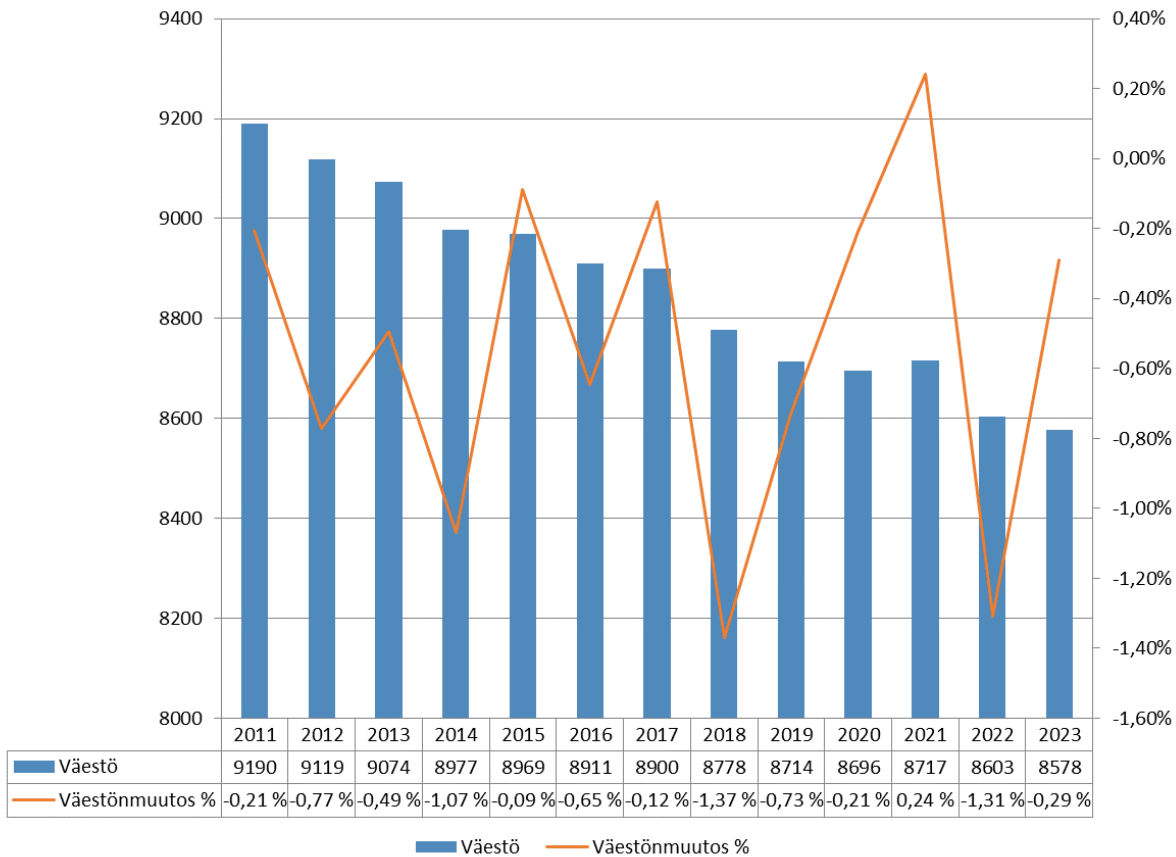
2.2.1 Väestö

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Karkkilan kaupungin 31.12.2023 asukasmäärä oli 8 578 henkilöä. Vähennystä vuoden 2022 asukaslukuun 8 603 oli 25 asukasta.

Kuva 4. Karkkilan väestön kehitys ikäryhmittäin 2013–2023. Lähde: Tilastokeskus

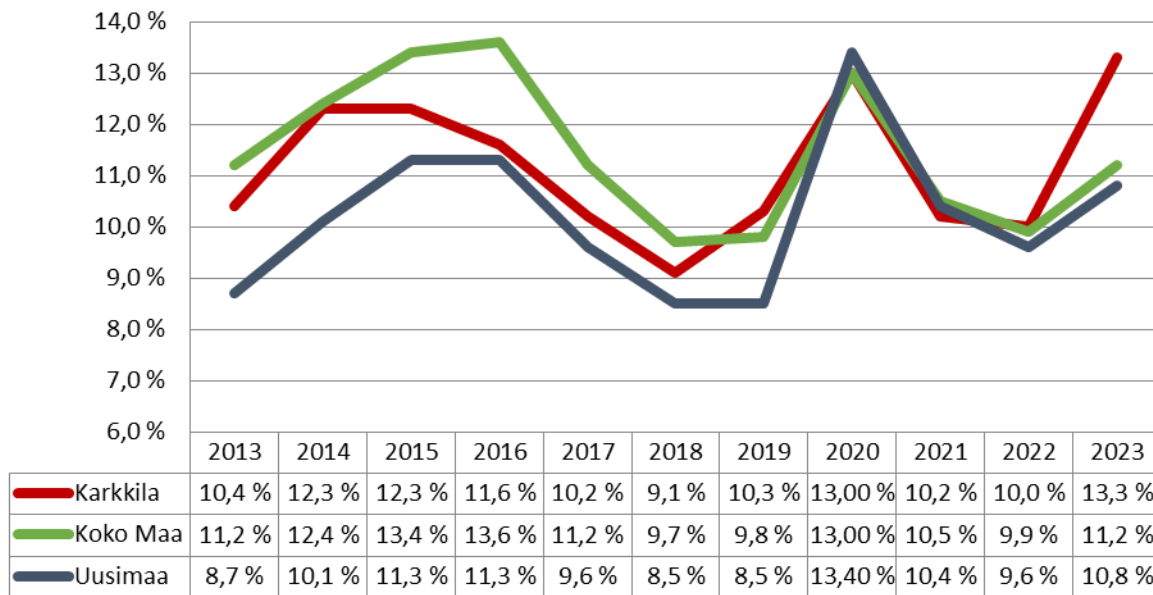


Kuva 5. Karkkilan kaupungin asukasluvun kehittyminen 2011–2023. Lähde: Tilastokeskus (Vuoden 2023 ennakkotieto)



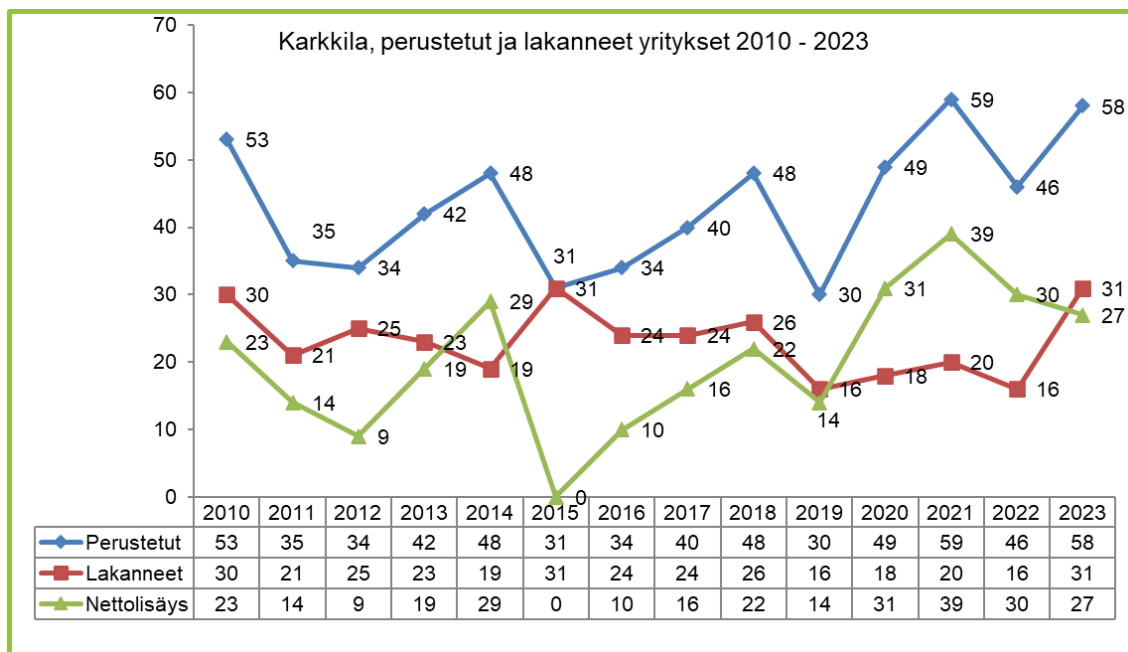
2.2.2 Työpaikat ja työllisyys

Vuoden 2023 lopussa Suomen työttömyysaste oli 11,2 prosenttia, kun vuoden 2022 lopussa työttömyysaste oli 9,9 prosenttia. Karkkilan työttömyysaste joulukuussa 2023 oli 13,3 %, mikä oli 3,3 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuoden 2022 lopussa. Uudenmaan työttömyysaste oli 10,8 %. Karkkilaissa työttömiä vuoden 2023 lopussa oli 531 (2022: 394) henkilöä ja heistä alle 25-vuotiaita oli 60 (2022: 44) henkilöä, yli 50-vuotiaita 208 (2022: 165) henkilöä ja pitkäaikaistyöttömiä 134 (2022:127) henkilöä.

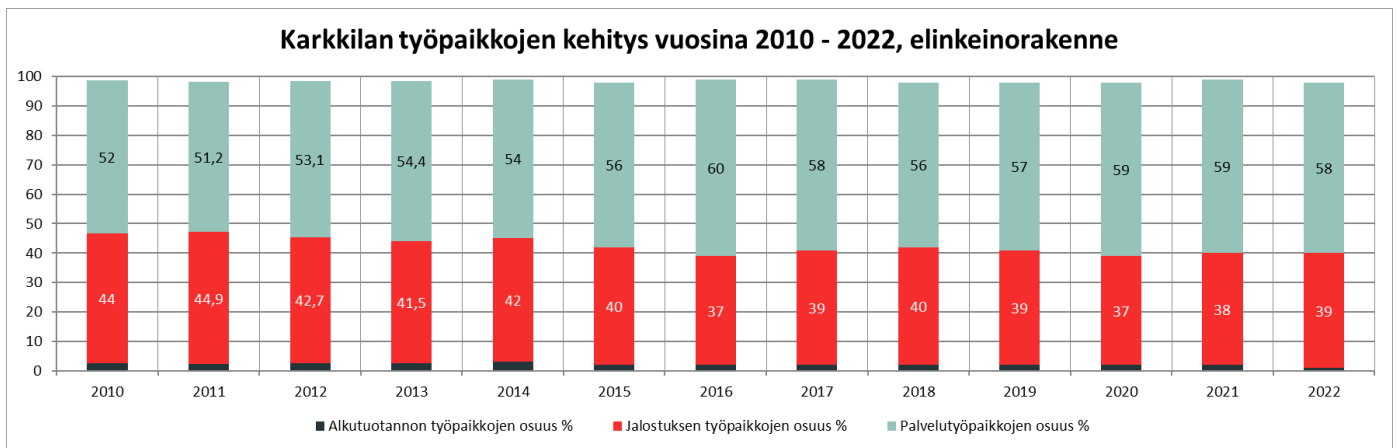


Kuva 6. Keskimääräinen työttömyysasteen kehitys 2013 - 2023. Lähde ELY -työllisyyskatsaus

Vuonna 2023 Karkkilassa perustettiin 58 uutta yritystä, vuonna 2022 perustettiin 46 uutta yritystä. Vuonna 2023 lakanneita yrityksiä oli 31, vuonna 2022 lukumäärä oli 25. Vuonna 2023 yritysten nettokasvu oli 27 yritystä (v. 2021 nettokasvu 21).



Kuva 7. Karkkilan perustettujen ja lakanneiden yritysten kehitys 2010 – 2023. Lähde: Tilastokeskus



Kuva 8. Karkkilan työpaikkojen kehitysvuosina 2010 – 2022. Lähde: Tilastokeskus

2.2.3 Olennaiset muutokset Karkkilan kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Karkkilan kaupungin vuoden 2022 tilikauden tulos oli 2.208.269,82 euroa ylijäämäinen (2022: 2.494.572,58 euroa ylijäämäinen). Muutettuun vuoden 2023 talousarvioon nähden tulos on 2.005.268 euroa parempi ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 870.268 euroa parempi.

Vuonna 2023 verotuloja kertyi yhteensä 18,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 talousarvioon nähden verotuloja saatiin noin 200.000 euroa enemmän. Karkkilan kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2023 oli 8,61.

Karkkilan kaupungille kertyi kuntaveroa vuonna 2023 yhteensä 15,0 miljoonaa euroa. Tämä oli 142.990 euroa enemmän kuin talousarviossa 2023 oli ennakoitu. Yhteisöveroa kertyi yhteensä noin 1,2 miljoonaa euroa, mikä oli 131.485 euroa vähemmän kuin talousarviossa. Kiinteistöveron tuotto oli 2,5 miljoonaa euroa, joka on 185.777 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Vuoden 2023 kiinteistöveroprosentit Karkkilassa ovat olleet seuraavat:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti oli 1,10
- Vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti oli 0,65
- Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti oli 1,25
- Yleishyödyllisten yhteisöjen veroprosentti oli 0,00
- Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti oli 4,00
- Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti 1,5

Valtionosuuksia saatiin yhteensä noin 5,6 miljoonaa euroa. Talousarvioon nähden valtionosuuksia saatiin 186.099 euroa vähemmän.

Ulkoisia toimintatuottoja vuonna 2023 kertyi noin 7,4 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintatuottoja saatiin 420.538 euroa enemmän ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 246.538 euroa enemmän.

Ulkoisia toimintakuluja kertyi 26,8 miljoonaa euroa, joka oli muutettuun talousarvioon nähden 317.213 euroa enemmän ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 1,3 miljoonaa enemmän.

Karkkilan kaupungin henkilöstökulut 16,6 miljoonaa euroa kasvoivat 4,4 prosenttia eli 702.422 euroa vuoteen 2022 nähden. Muutettuun talousarvioon nähden henkilöstökulut ylittyivät 590.892 euroa ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 1.038.892 euroa.

Palvelujen ostot olivat vuonna 2023 yhteensä 5,3 miljoonaa euroa Muutettuun talousarvioon nähden palvelujen ostot alittuivat 339.064 euroa ja alkuperäiseen talousarvionon nähden 30.064 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kertymä oli 2,9 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toteutuma oli muutettuun talousarvioon nähden 133.607 euroa pienempi ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 4.607 euroa pienempi.

Avustuksia maksettiin yhteensä 1,1 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toteutuma oli talousarvion mukainen.

Muita toimintakuluja kertyi 964.175 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toteutuma oli 198.781 euroa suurempi ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 235.781 euroa suurempi.

Karkkilan kaupungin ulkoinen toimintakate vuonna 2023 oli -19.353.258 euroa. Muutettuun talousarvioon nähden toimintakate oli 103.325 euroa parempi. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakate oli 1.031.675 euroa huonompi.

Korkokuluja maksettiin 1,3 miljoonaa euroa. Talousarvioon nähden korkokuluja maksettiin 315.295 euroa vähemmän. Korkotuottoja ja muita rahoitustuottoja kertyi yhteensä 1,4 miljoonaa euroa. Tästä 1,2 miljoonaa euroa on Perusturvakuntayhtymä Karviaisen purkamisesta seurannutta kertaluontoista tuottoa. Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuma oli 1,7 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa. tästä Karviaisen osuutta edellä kerrottu 1,2 miljoonaa euroa.

Vuosikate vuonna 2023 oli 5.096.895 euroa, joka on 290.865 euroa vähemmän kuin vuonna 2022. Muutettuun talousarvioon nähden vuosikate oli 1,8 miljoonaa euroa suurempi.

Poistot ja arvonalenemiset olivat 2.888.625 euroa eli 0,2 % vähemmän kuin vuonna 2022 (-2.893.187 e). Talousarvioon nähden poistot ja arvonalenemiset olivat 193.975 euroa pienemmät.

Rahoitus

Vuoden 2023 lopussa kaupungin lainamäärä oli 45,7 miljoonaa euroa, joka on 5,1 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2022. Asukaskohtainen lainamäärä vuoden 2023 lopussa oli 5.322 € / asukas (asukasluku 8.578), kun vuoden 2022 tilinpäätöksessä se oli 5.958 € / asukas (asukasluku 8.591).

2.2.4 Muut ei taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tilinpäätöksessä tulee antaa tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

Karkkilan kaupungilla ei ole tiedossa sisäpiirikauppoja, joissa kaupunki olisi mukana, eikä myöskään tietoa ihmisoikeusrikkomuksista.

2.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntaliitto toteaa talouskatsauksessaan, että kuntatalouden näkymä vuosille 2024 - 2027 on heikentynyt. Tulojen ja menojen välillä on kasvava epätasapaino:

1. Arvio kuntien valtionosuuksista ja verotuloista on heikentynyt.
2. Vuosikate kattaa poistot, mutta ei nettoinvestointeja.
3. TE-palvelu uudistus kasvattaa kuntien menoja ja myös valtionosuuksia.
4. Toimintojen ja investointien ajautuu pysyvästi miinukselle 2024 - 2027 ja kuntatalouden velka kasvaa.

Kaupungin taseessa on vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen kumulatiivista ylijäämää yli 4 miljoonaa euroa. Mikäli Valtiovarainministeriön viime marraskuussa ilmoittamat valtionosuusleikkaukset toteutuvat esitetyssä muodossa, niin Karkkilassa kuin koko kuntakentässä on tarpeita talouden tasapainottamistoimiin. Meillä on asetettu työryhmä valmistelemaan palvelurakenneselvitystä. Työryhmän toimiksi koskee lähinnä kasvatus- ja opetuslautakunnan toimialaa. Pohjana työlle on asiaa käsittelevä FCG: n selvitys. Prosessi etenee niin, että tehtävät toimenpiteet ehtivät vuoden 2025 talousarvion valmisteluun.

Uuden haasteen kuntataloudelle tuo myös TE-uudistus, jonka taloudellisia vaikutuksia on tässä vaiheessa vaikea arvioida, mutta Lohjan ja Karkkilan työllisyysalueen valmistelutyö on hyvässä vauhdissa ja etenee suunnitellussa aikataulussa. Perustettava kaupunkien yhteislautakunta huomioidaan Hallintosäännön päivityksessä.

Kaikki ennustelaitokset povaavat, että vuoden loppupuolella olisi näköpiirissä talouden käänne. Ennustamista vaikeuttaa meneillään oleva sota Ukrainassa, sillä sen vaikutukset näkyvät voimakkaina koko Euroopan taloudessa. Toivotaan, että ennusteet talouden elpymisestä ja korkotason laskusta toteutuvat, koska kyseisellä kehityksellä olisivat myönteiset vaikutukset Karkkilaan ja koko julkiseen talouteen. Toivottava talouskehitys edellyttää, että saamme aikaiseksi talouttamme ja rakenteitamme korjaavia päätöksiä, sillä verotuksen pitäminen kilpailukykyisenä on edellytys sille, että pärjäämme naapurikuntien kanssa kilpailussa niin asukkaista kuin myös yrityksistä.

2.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Karkkilan kaupungin riskejä arvioidaan lautakuntatasolla säännönmukaisesti. Riskejä on alla arvioitu kaupunkitasoisesti suunnittelu- ja seurantajärjestelmän, talouden ja omaisuuden sekä henkilöstön näkökulmista. Karkkilan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon ohje sekä riskien arvioinnin malli päivitettiin vuoden 2023 alussa.

Suunnittelu- ja seurantajärjestelmä

Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän keskeiset riskit liittyvät talouteen ja kaupungin resursseihin. Järjestelmän taloudelliseksi riskiksi on arvioitu verotulojen ja valtionosuuksien määrän heilahtelu vuosittain sekä viime vuosien aiheuttamat haasteet ja muutokset talouden ympäristössä. Talouden ennakoitavuus on edelleen merkittävä riskitekijä kuntatalouden suunnitelmallisuudelle.

Vuosi 2023 oli talouden ja toiminnan näkökulmasta erilainen, koska hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin taloudesta poistuivat Perusturvakuntayhtymä Karviaisen toimintaan ja pelastustoimeen liittyneet kustannukset ja samalla myös merkittävä määrä verorahoitusta.

Aiemmin Karkkilassa on noussut esiin riskinä suurimman toimialan merkittävät talousarvioylitykset. Talousraportointijärjestelmää on kehitetty ja talousseuranta on mahdollista vastuuhenkilöille reaaliaikaisesti.

Kaupunkistrategian tavoitteiden saavuttaminen on ollut aiempina vuosina haasteellista ja tavoitteiden määrä on ollut seurannan näkökulmasta suuri. Karkkilan kaupunkistrategia vuosille 2022-2025 valmisteltiin aiempia strategioita selkeämmäksi, yksinkertaisemmaksi ja tavoitteiden määrää on vähennetty merkittävästi. Uudessa kaupunkistrategiassa on ainoastaan kahdeksan tavoitetta. Myös strategista johtamisjärjestelmää on selkeytetty ja asiakirjojen määrää vähennetty. Tällä vähennetään aiempien vuosien riskejä niin tavoitteiden saavuttamisen kuin resurssien allokoinnin osalta. Kehittämistyö jatkuu edelleen tulevana vuosina.

Kaupungilla on käytössä sopimushallinnointiohjelma Cloudia, jonne kaikki sopimukset tulee tallentaa. Selkeänä riskinä on noussut esiin, että ohjelma ei ole jalkautunut käyttöön kaikkeen toimintaan sekä se, että kaikista tarvittavista asioista ei ole aiemmin tehty kirjallista sopimusta, eikä kaikkia sopimuksia ole tallennettu sähköiseen järjestelmään. Sopimusten ajantasaisuutta ei myöskään ole seurattu systemaattisesti. Sopimusten hallinnan päivitystyö on käynnistynyt ja jatkuu edelleen vuonna.

Aiemmin suunnittelun ja seurannan haasteeksi on arvioitu varsin heikko kaupunkitasoinen hankekoordinaatio ja systemaattisuuden ja seurannan puute hankkeiden osalta. Talousarviovuoden aikana otettiin käyttöön uusi hankesalkkumalli, jolla seurataan systemaattisesti hankkeiden etenemistä.

Aiemmin Karkkilan kaupungin tasolla on riskiksi arvioitu myös puutteellinen hallintosäätö (tilinpäätös 2020). Hallintosäätö on päivitetty vuonna 2021 ja tavoitteena oli päivittää hallintosäätö vuoden 2023 aikana. Tämä ei kuitenkaan toteutunut ja hallintosäätö on päivitettävä vuoden 2024 keväällä.

Talous ja omaisuus

Karkkilan kaupungin taseeseen kertynyt aiempi alijäämä tuli katetuksi vuoden 2022 tilinpäätöksellä ja vuoden 2023 tilinpäätös lisää ylijäämää. Kaupungin taloudellinen tilanne on kuitenkin edelleen huomattava riski. Karkkilassa tulee edelleen jatkaa suunnitelmallisia toimenpiteitä talouden saamiseksi kestäväälle pohjalle.

Karkkilan kaupungin suuri lainamäärä on huomattava riski, niin määrällisesti kuin myös lainojen korkeiden korkokustannusten vuoksi. Lainojen korkotason ennustettavuus on heikentynyt huomattavasti viime vuosien aikana. Vuoden 2023 aikana lainoituksessa käytettiin Kuntarahoituksen kuntatodistuksia. Loppuvuodesta lyhyet korot alkoivat nousta ja ryhdyttiin selvittämään ja valmistelemaan pitkäaikaisen lainan nostamista.

Kaupunki on varautunut kiinteää ja irtainta omaisuutta kohtaaviin vahinkoihin, vastuuvahinkoihin, toiminnan keskeytysvahinkoihin sekä tapaturmiin vakuuttamalla. Vakuutuksia hoitaa kaupungin kanssa yhteistyössä meklaripalvelut NK Vakuutusmeklaripalvelut OY. Kaupungin vakuutukset kilpailutettiin vuoden 2021 aikana. Kaupungin omaisuudessa yksi riskitekijä on ennakoinnattomat korjaustarpeet ja korjausvelan kasvu.

Karkkilan kaupungilla on ollut aiemmin riskinä myös maksuvalmius. Maksuvalmiusriski muodostuu kunnan kyvystä kattaa kuntien jokapäiväisessä toiminnassa syntyvät menot. Karkkilan kaupunki hallitsee tällä hetkellä maksuvalmiusriskiä päivittäisellä kassavarojen seurannalla, jossa apuna käytetään Monetralta hankittua CashForecast -kassavirtaennusteohjelmaa. Näin kaupunki pystyy varautumaan ennalta menoihin eikä maksuvalmius vaarannu. Suomen hyvän maksuluokituksen ja kehittyneiden rahoitusmarkkinoiden myötä suomalaisilla kunnilla ei ole myöskään ongelmia saada luottoja.

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. Kaupunki on panostanut henkilöstön työhyvinvointiin viime vuosina. Vuoden 2023 aikana tilanne muuttui tasapainoisemmaksi ja avoimia avaintehtäviä oli vähemmän. Kaupunginjohtajan ja kaupunkikehitysjohtajan irtisanoutumiset ja siirtymiset loppuvuodeksi vuosilomille, aiheuttivat haastetta. Kaupunginjohtajan sijaisuuteen ja avoimeen virkaan palkattiin apulaiskaupunginjohtaja ja kaupunkikehitysjohtajan tehtävässä toimi hallintosäännön mukainen sijainen.

2.5 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, asetetut tavoitteet saavutetaan kohtuullisella varmuudella, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan. Tavoitteena on myös turvata kaupungin omaisuus ja käytettävissä olevat voimavarat.

Karkkilan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu toimielinten hyväksymiin asiakirjoihin, lautakuntien hyväksymiin arviointilomakkeisiin sekä kaupunginhallituksen alaisen toiminnan arviointiin ja tilintarkastajan raportointiin.

Kaupungin johtamisjärjestelmä perustuu kuntalakiin ja muihin lakeihin ja asetuksiin. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön, johon on kirjattu toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallat. Kaupunginvaltuusto on hallintosäännössä määritellyt sisäisen valvonnan tehtävät ja vastuut. Valtuusto on määrännyt kaupunginhallituksen hyväksymään johtamis- ja hallintotapaa, sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat (§ 80). Kaupunginhallitus hyväksyi 27.3.2023 uuden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus.

Lautakunnilla on velvollisuus valvoa, että niiden alainen toiminta tapahtuu kaupunginvaltuuston ja hallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti sekä seurata tavoitteiden toteutumista. Sisäisen valvonnan ohjeen lisäksi hallintosääntö ohjaa osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä. Kaupungilla on lisäksi myös muita toimintaa ohjaavia ohjeita, esimerkiksi hankintaohje ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Strategisen johtamisjärjestelmän perustana toimii Karkkilan kaupungin kaupunkistrategia 2022 - 2025. Vuosittain laadittava talousarvio ja taloussuunnitelma konkretisoivat strategisia toimia.

Kaupungin palveluiden tuottamisessa ja päätöksenteossa on arviointien perusteella pääasiassa noudatettu lakeja, määräyksiä, ohjeita ja hyvää hallintotapaa. Vuonna 2023 oli vireillä pääasiallisesti tavanomaisia muutoksenhaku- ja valitusprosesseja.

Karkkilan kaupungin viranhaltijapäätöksissä havaittiin poikkeamia kevään 2023 aikana. Tämän johdosta toteutettiin sisäinen tarkastus rekrytoivien viranhaltijoiden päätöksistä. Sisäinen tarkastus suoritettiin kesän ja alkusyksyn 2023 aikana. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena oli löytää tarpeet, joissa viranhaltijoita voidaan erityisesti tukea päätösten hallinnollisen ja juridisen oikeellisuuden varmistamiseksi tulevaisuudessa. Sisäisen tarkastuksen toteutti kaupunginjohtaja ja kaupunginjohtajan viranhaltijapäätösten osalta konsernipalvelujohtaja.

Sisäinen tarkastus toteutettiin käymällä läpi 30 pääosin vuosina 2022 - 2023 tehtyä viranhaltijapäätöstä rekrytoinneista. Päätöksiä peilattiin kunnassa rekrytointia ohjaaviin säädöksiin ja ohjeisiin. Poliittisten toimielinten rekrytointipäätökset jätettiin tarkastuksen ulkopuolelle. Samoin rekrytointiprosessien kokonaistarkastelu jätettiin tämän tarkastuksen ulkopuolelle. Tarkastuksen tulokset perustuvat ainoastaan rekrytointipäätöksissä olleisiin tietoihin.

Sisäisessä tarkastuksessa havaittiin selkeitä kehittämistarpeita rekrytointipäätösten osalta. Kaupunginhallitus käsittelee lokakuussa 2023 raportin sisäisen tarkastuksen tuloksista ja havaituista kehittämistarpeista sekä niiden toimeenpanosta.

Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuspäätös vuodelle 2023 perustui väärin ilmoitettuihin tietoihin. Kaupunginhallitus käsitteli asian kokouksissaan maaliskuussa ja merkitsi asiaan liittyvän selvityksen tiedokseen ja antoi sen edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Valtionosuuksien ja -avustuksien osalta on noudatettu valtionhallinnon antamia ohjeita ja toimenpiteitä. Esihenkilöille on aloitettu säännönmukainen sisäisten koulutusten sarja, jossa käydään läpi henkilöstöhallinnon, taloushallinnon ja yleishallinnon asioita. Toimialoilla huolehditaan siitä, että henkilöstö saa toimialansa tehtäviin liittyvää tarvittavaa koulutusta erityisesti lainsäädäntömuutosten yhteydessä.

Karkkilan kaupungin kokonaisvaltaisesta riskienkartoituksesta on aikaa ja kartoituksen tarve on tunnistettu ja pyritään toteuttamaan vuoden 2024 aikana. Maailmanlaajuisesti toteutuneet yllättävät tapahtumat edelleen korostavat riskienkartoituksen tekemisen tarvetta. Kaupungin valmiussuunnitelman päivitys käynnistettiin ja valmiussuunnitelma valmistuu kevään 2024 aikana.

Toimialat raportoivat keskeisistä riskeistä talousarviossa ja osavuosisikatsauksissa, mutta kokonaisvaltaista riskien arviointia ei tällä hetkellä tehdä dokumentoidusti ja säännöllisesti niin, että riskien tarkastelu olisi kattavaa kaikista näkökulmista.

Esihenkilöt saavat työsuojelupäällikön kautta tiedon vastuullaan oleviin toimintoihin liittyvistä läheltä piti- ja työtapaturmailmoituksista. Esihenkilöt käyvät ilmoituksia koskevat asiat läpi työyhteisössä. Ilmoitusten määrät ja keskeiset teemat käsitellään työsuojelutoimikunnassa säännöllisesti. Karkkilan kaupungin työsuojeluorganisaatio suorittaa säännöllisesti työoloihin liittyviä tarkastuksia eri työyksiköihin.

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan tehtävien asianmukainen hoitaminen hyväksyttävällä tavalla. Toimintaperiaatteita ovat erityisesti rehellisyys, objektiivisuus, luottamuksellisuus ja ammattitaito.

Kuntalain mukainen otto-oikeusmenettely toimii yhtenä valvontamekanismina. Alemman viranomaisen päätöksiä otettiin otto-oikeuden nojalla ylemmän viranomaisen käsiteltäväksi vuonna 2023 jonkin verran.

Kaupungin toimialoilla laaditaan vuosittain sisällöltään ja laajuudeltaan erilaisia sopimuksia. Sopimusten laadinta ja seuranta on pääasiassa toimialajohtaja ja päälliköiden vastuulla. Sopimukset hyväksyvät ne viranhaltijat tai toimielimet, joilla on siihen hallintosäännössä määritelty toimivalta. Kaupungilla on käytössä Cloudia sopimushallintajärjestelmä, jonne sopimukset tallennetaan. Sopimusjärjestelmän osalta on tunnistettu tarve toimintatavan päivittämiseksi.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvontaan liittyen ei ole toteutunut olennaisia menetyksiä, arvon alennuksia tai korvauksia vuonna 2023.

Vuonna 2023 kaupungin toiminnan tavoitteiden seuranta kehitettiin. Käyttötalouden, rahoituksen ja investointien raporteja tilikauden toteumasta tuotettiin maaliskun, kesä- ja syyskuun lopun tilanteista tilinpäätöksen lisäksi. Näissä raporteissa esitettiin myös sitovien toiminnallisten tavoitteiden tilanne.

Karkkilan kaupungin tarkastuslautakunta suorittaa omalta osaltaan seuranta siitä, kuinka hyvin kaupungissa on onnistuttu valtuuston tahtotilan toteuttamisessa ja kuinka tuloksellista toiminta on. Kaupungilla ei ole omaa erillistä sisäistä tarkastusta. Sisäistä tarkastusta ja tarkkailua suoritetaan oman työn ohella tai sisäisen tarkastuksen palvelua ostetaan tarvittaessa. Vuoden 2023 aikana sisäisen tarkastuksen palvelua ostettiin oman työn ohessa suoritettavan sisäisen tarkastuksen ja tarkkailun lisäksi. Tilintarkastajien havainnot ja suositukset huomioidaan osana toiminnan kehittämistä.

Sisäisen valvonnan nykytila

Arvio on kaupunkitasoisesti tehty 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 ohje on laadittu ja hyväksytty maaliskuussa 2023). Käytännön toiminnassa valvonta toteutuu hyvällä tasolla.
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta – hyvä
- Sopimustoiminta – kohtalainen (yhtenäiset toiminnan käytännöt selkeinä haasteina, keskitetty valvonta ja seuranta on osin puutteellista, resurssihaaste)
- Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä – kohtalainen/hyvä (haasteet lähinnä yhteisten kaupunkitasoisten ohjeiden noudattamisessa)

Tämän kokonaisarvioinnin lisäksi lautakunnat ovat tehneet arvioinnin lautakuntaakohtaisesti.

Yhteenvetona voidaan todeta, että Karkkilan kaupungin sisäinen valvonta on pääosin kohtalaisella tai hyvällä tasolla. Kehittämiskohteet on tunnistettu ja ne huomioitu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen laadinnassa ja toiminnan kehittämisessä.

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 edelleen kehittää etenkin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen osalta.

Vuoden 2023 aikana Karkkilan kaupungin päätöksistä on tehty jonkin verran valituksia ja oikaisuvaatimuksia.

Taloudellisesti merkittävä riski sisältyy oikeusprosessissa riita-asiaan Rudus Oy:n kanssa.

Kaupunginhallitus käsitteli (29.5.2023) kevään 2023 aikana esille tullutta koulujen pankkitiliasiaa ja päätti, että tilinpäätöksen toimintakertomukseen lisätään teksti stipendivarojen toimintakäytännöstä, joka on tullut tietoon.

Selvisi, että koulujen käytössä oli pankkitilejä, jotka eivät ole kaupungin hallintosäännön ja sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti avattuja. Tilitapahtumia ei ollut kirjattu kaupungin kirjanpitoon, kuten olisi kuulunut. Pankkitilit ja mahdolliset käteisvarat siirrettiin kaupungin pankkitilille ja stipendivarat käsitellään jatkossa toimeksiantojen varoissa ja muut tapahtumat kirjataan kunkin koulun toiminnan tilitapahtumina. Pankkitilit lopetettiin määräyksen mukaisesti. BDO Oy teki asiasta tarkastuksen.

3 TULOKSEN MUODOSTUMINEN

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA, ULKOISET TUOTOT JA KULUT 1000 €	2023	2022
Toimintatuotot	7 428	7 147
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-26 781	-59 306
Toimintakate	-19 353	-52 159
Verotulot	18 704	35 388
Valtionosuudet	5 647	22 198
 Rahoitustuotot ja -kulut	 99	 -39
Korkotuotot	206	46
Muut rahoitustuotot	1 189	256
Korkokulut	-1 285	-247
Muut rahoituskulut	-11	-95
Vuosikate	5 097	5 388
 Poistot ja arvonalentumiset	 -2 889	 -2 893
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
 Tilikauden tulos	 2 208	 2 495
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 208	2 495

TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	27,74	12,05
Vuosikate/ Poistot %	176,45	186,22
Vuosikate/ Asukas €	594,18	627,14
Asukasmäärä	8 578	8591

Tilikauden tuloksen muodostuminen kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitus rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä johdettujen tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyys. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Tilikauden tulojen riittävyys menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 27,74 % (2022: 12,05 %)

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi myynti- ja maksutuotoilla ja muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa, millainen osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloin ja valtionosuuksin.

Toimintakate – 19 353 258 € (2022: -52 159 032 €)

Toimintakate pieneni vuoden 2022 ja 2023 välillä merkittävästi hyvinvointialueuudistuksen vuoksi. Vuosien 2023 ja 2022 toimintakatteet eivät tästä syystä ole keskenään vertailukelpoiset.

Vuosikate 5 096 895 € (2022: 5 387 760 €)

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikate ei kuitenkaan yksistään riitä kuvaamaan tulorahoituksen riittävyyttä. Tässä kohdin pitää myös huomioida rahoituslaskelman lainanlyhennykset.

Karkkilan kaupungin vuosikate on positiivinen ja näin ollen tulorahoitus riittää kattamaan poistoja. Vuodesta 2022 vuosikate heikkeni 290.865 euroa; 5,4 prosenttia.

Vuosikate 176,45 prosenttia poistoista 594 €/asukas (2022: 186,22 % ja 627 €/asukas)

Tunnusluku osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Tunnusluvun ollessa 100 % oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Vuosikate heikkeni, mutta on edelleen positiivinen ja sen mukaan tulorahoitus riittää investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin.

Tilikauden tulos 2 208 269,82 € (2022: 2 494 573 €)

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Tilikauden 2023 tulos on vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden 2.005.268 euroa parempi ja alkuperäiseen vuoden 2023 talousarvioon nähden 870.268 euroa parempi. Vuoden 2022 tulokseen nähden se on 286.303 euroa huonompi.

4 TOIMINNAN RAHOITUS

4.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA 1000 €	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 097	5 388
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-1 610	-214
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 532	-1 314
Rahoitusosuudet investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 691	234
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 645	4 093
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 350	-8 645
Lyhytaikaisten lainojen muutos	205	3 539
Oman pääoman muutokset	-1	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-7	2 207
Rahoituksen rahavirta	-5 153	-2 899
Rahavarojen muutos	-1 508	1 194
Rahavarat 31.12	1 334	2 841
Rahavarat 01.01	2 841	1 647
TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	9 589	6 706
Investointien tulorahoitus, %	201,30	409,89
Laskennallinen lainanhoitokate	0,91	0,85
Lainanhoitokate	0,96	0,63
Kassan riittävyys, pv	13,54	14,90
Asukasmäärä	8578	8591
Kassastamaksut, M €	36	70

Investointien tulorahoitus, %

= 100* Vuosikate / Investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= 100* Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 9 589 t€ (2022: 6 706 t€)

Tunnusluvun avulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Jos tunnusluku on positiivinen, määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirta ei saisi olla pysyvästi negatiivinen.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli Karkkilan kaupungissa negatiivinen vielä vuonna 2021, mutta muuttui positiiviseksi vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Negatiivisuus oli seurausta suurista investoinneista aiempina vuosina. Tunnusluvun arvo on kuitenkin mennyt edelleen vuonna 2023 parempaan suuntaan. Tähän on sekä vuoden 2022 että nyt vuoden 2023 osalta vaikuttanut merkittävästi investointien vähäinen toteutuminen.

Investointien tulorahoitus 201,30 % (2022: 409,89 %)

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Investointien tulorahoitus heikkeni vuodesta 2020 vuoteen 2021 hieman, mutta parani vuonna 2022 merkittävästi. Nyt tunnusluvun arvo heikkeni uudelleen.

Laskennallinen lainanhoitokate 0,91 (2022: 0,85 %)

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanlyhennys saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, joka kuvastaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä luvun ollessa 1 - 2 ja heikko, kun tunnusluku jää alle yhden.

Karkkilan kaupungin lainanhoitokyky heikkeni vähän vuodesta 2020 vuoteen 2021, mutta parani vuonna 2022 ja edelleen vuonna 2023. Tunnusluku ei kuitenkaan edelleenkään ole tavoitetasolla.

Lainanhoitokate 0,96 % (2022: 0,63 %)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Kassan riittävyys 13,54 päivää (2022: 14,9 päivää)

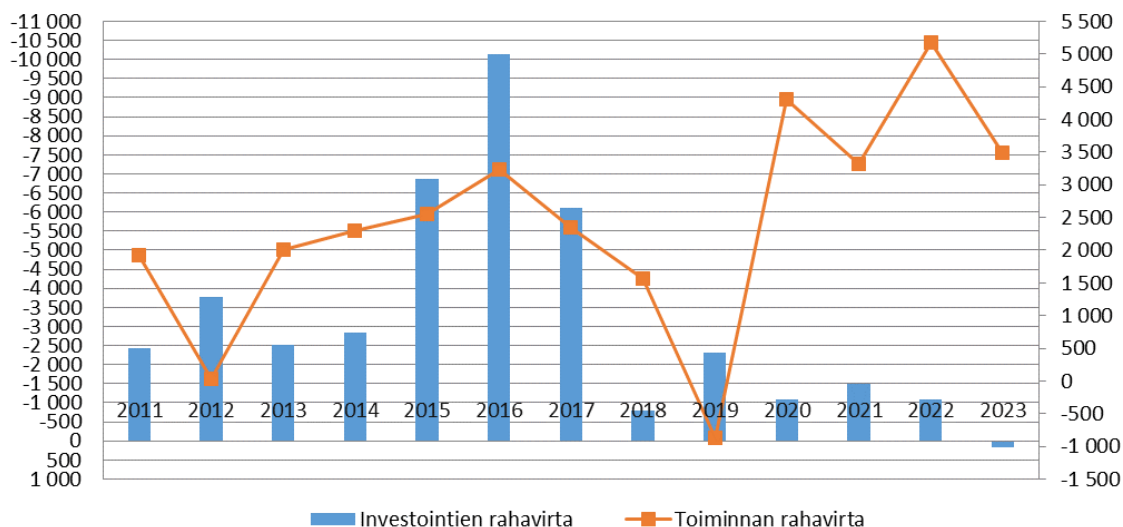
Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

Toiminnan ja investointien rahavirta

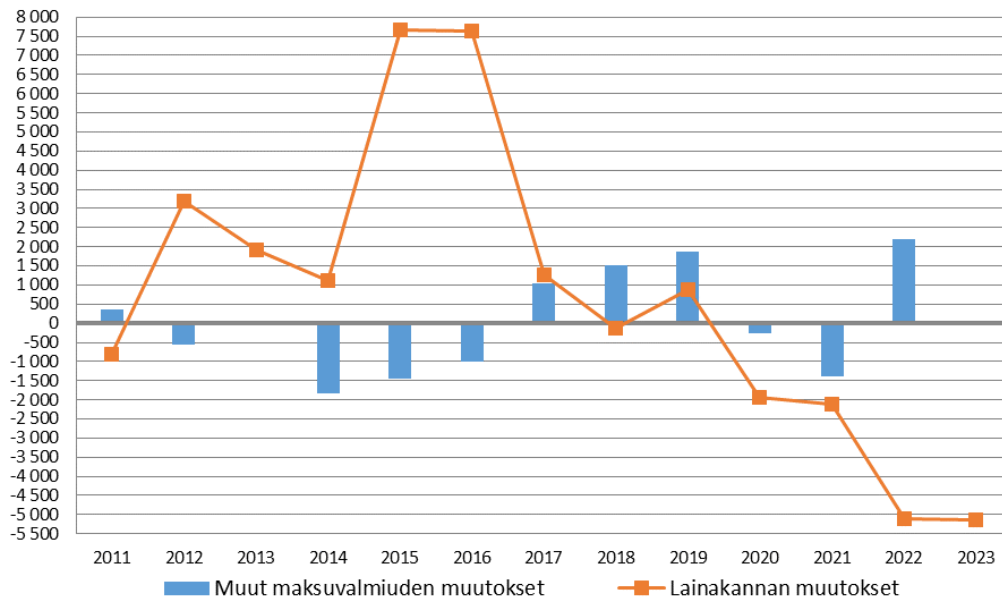
Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulos, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjaukset.

Karkkilan kaupungin toiminnan rahavirta vuonna 2023 oli 3,5 miljoonaa euroa (2022: 5,2 milj.e). Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Kaupungin investointimenojen määrä oli tilikaudella noin 2,5 miljoonaa euroa (2022: 1,3 milj. e). Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 2,7 miljoonaa euroa (2022: 234 366 euroa).

Toiminnan ja investointien rahavirta oli 3 645 euroa ylijäämäinen (2022: 4 093 245 euroa ylijäämäinen).



Kuva 11. Toiminnan ja investointien rahavirta Karkkilassa vuosina 2011-2023



Kuva 12. Rahoituksen rahavirta Karkkilassa vuosina 2011-2023

4.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE 31.12.2023 (1000 €)		
VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 341	61 403
Aineettomat hyödykkeet	93	156
Aineettomat hyödykkeet	90	135
Muut pitkävaikutteiset menot	3	22
Aineelliset hyödykkeet	49 430	49 763
Maa- ja vesialueet	9 069	8 940
Rakennukset	31 801	32 710
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 947	7 609
Koneet ja kalusto	607	498
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Sijoitukset	6 818	11 484
Osakkeet ja osuudet	6 818	11 484
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	472	518
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	472	518
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 528	5 965
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Saamiset	1 195	3 124
Pitkäaikaiset saamiset	1	1
Muut saamiset	1	1
Lyhytaikaiset saamiset	1 194	3 123
Myyntisaamiset	654	760
Muut saamiset	238	379
Siirtosaamiset	302	1 984
Rahoitusarvopaperit	34	43
Osakkeet ja osuudet	34	43
Rahat ja pankkisaamiset	1 299	2 798
VASTAAVAA	59 341	67 886

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	7 947	9 350
Peruspääoma	3 735	7 347
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä (-)	1 999	-495
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	2 208	2 495
 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	 840	 921
Lahjoitusrahastojen pääomat	840	922
Muut toimeksiantojen pääomat	0	
 VIERAS PÄÄOMA	 50 555	 57 614
Pitkäaikainen	17 416	22 755
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 800	22 150
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut	616	605
Lyhytaikainen	33 139	34 860
Joukkovelkakirjalainat	23 500	20 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 350	8 645
Saadut ennakot	4	3
Ostovelat	1 829	3 268
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	389	252
Siirtovelat	2 067	2 691
VASTATTAVAA	59 341	67 886

TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste (%)	13,39	13,77
= 100* (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)		
Suhteellinen velkautuneisuus, %	159,07	89,00
= 100* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	159,90	89,60
= 100*(Vieras pääoma - Saadut ennakot + Vuokravastuut)/Käyttötulot		
Lainakanta 31.12. (1000 €)	45 650	50 795
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Lainakanta 31.12. , € / Asukas	5 321,75	5 912,61
Lainat ja vastuut, 31.12	45 914	51 183
Lainat ja vastuut, € / asukas	5 352,58	5 957,78
Kertynyt Yli-/Alijäämä (1000 €)	4 208	2 000
Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / Asukas	490,52	232,80
 asukasluku	 8 578	 8 591
 Oman pääoman sidottujen erien osuus, %	 6,30	 10,83
Rahoitusvarallisuus, e/asukas	-5 598,32	-6 011,59

Omavaraisuusaste 13,39 % (2022: 13,77 %)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 65 - 70 prosentin omavaraisuutta. 50 prosenttia ja sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Karkkilassa omavaraisuusaste on huomattavasti alle tavoitetason.

Suhteellinen velkaantuneisuus 159,07 % (2022: 89,00 %)

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Karkkilan kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus on varsin korkealla tasolla ja heikkeni vuoden 2023 aikana.

Kertynyt ylijäämä 4 207 687 € (2022: 2 000 012,35 €)

Kertynyt ylijäämä osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, tai paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Vuoden 2022 ylijäämäisen tuloksen myötä taseen alijäämä saatiin katettua ja taseeseen kertyi ylijäämää 2 000 012,35 euroa. Vuoden 2023 ylijäämäinen tulos kerryttää ylijäämää ja kertynyt ylijäämä vuoden 2023 lopussa on 4 207 686,68 euroa.

Edellisten tilikausien olennaisten virheiden korjausten vuoksi (tehty suoraan oman pääoman erää oikaisemalla) taseen edellisten tilikausien ylijäämäsaldo ei vastaa määrältään vuoden 2022 taseen edellisten tilikausien yli- ja alijäämien ja tilikauden ylijäämä-/alijäämäsummaa.

Kertynyt ylijäämä/asukas 490,52 € (2022: 232,80 €)

Asukaslukuna on käytetty vuoden 2022 osalta tilinpäätöksessä käytettyä lukua (8591) ja vuoden 2023 Tilastokeskuksen ennakoasukasmäärää, joka on 8578.

Lainakanta 31.12.2023 oli 45,7 milj. € (2022: 50,8 milj. €)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Kokonaislainamäärää saatiin vuoden aikana vähennettyä 5,1 miljoonaa euroa.

Lainat €/asukas 5 321,75 € (2022: 5 912,61 €)

Asukaskohtainen lainamäärä pieneni 590,86 euroa / asukas vuonna 2023.

4.3 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja -menokäsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

KOKONAISTULOT JA -MENOT			
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	7 428	Toimintakulut	-26 781
Verotulot	18 704	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	5 647	Korkokulut	-1 285
Korkotuotot	206	Muut rahoituskulut	-11
Muut rahoitustuotot	1 189	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-1 610	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 691	Investointimenot	-2 532
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 350
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	205	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	-1
Kokonaistulot yhteensä	34 459	Kokonaismenot yhteensä	-35 960
<i>Täsmäytys</i>			
Kokonaistulot - Kokonaismenot			-1 500
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos			
Muut maksuvalmiuden muutokset			7
Rahavarojen muutos			1 508
			<u>1 500</u>

Karkkilan kaupungin kokonaistulot kuluneella tilikaudella olivat 34,5 miljoonaa euroa. Suurin tuloerä muodostuu verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista on 54,3 prosenttia.

Kokonaismenot olivat tilikaudella 36,0 miljoonaa euroa. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista on 74,5 prosenttia.

Vuonna 2023 kokonaistulot olivat 1 500 euroa pienemmät kuin kokonaismenot.

5 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Kaupunkikonsernin rakenne

Karkkilan kaupunkikonserniin kuuluivat 31.12.2023 seuraavat yhteisöt:

Konsernitaseeseen yhdisteltävät yhteisöt	Omistusosuus
	%
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä	9,48
Uudenmaan liitto	0,82
<i>Tytäryhteisö:</i>	
Kiinteistöosaakeyhtiö Sorvirinne	74,41

5.2 Kaupunkikonsernin ohjaus

Kaupunginvaltuuston 6.9.2010 § 45 hyväksymällä kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen ja käytäntöjen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen. Konserniohjeen lisäksi kaupunginvaltuusto on hyväksynyt hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan suosituksen kuntakonsernissa. Suosituksella täydennetään muun muassa lakisääteisiä menettelytapoja ja Karkkilan kaupungin konserniohjeissa antamia ohjeita. Suosituksella on tarkoitus yhtenäistää ja vakiinnuttaa konserniohjauksen kannalta konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa, että tytäryhtiöissä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta, riskien hallinta sekä se, että kaupungin omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisuutena turvaten. Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskeva suositus ohjaa myös yleisohjeena kaupunkia yhtiökokouksessa edustavia ja muita kaupungin puolesta omistajaohjausta käyttäviä.

Konserniohjeen mukaan konsernin valvonnasta vastaa konsernijohto. Kuntalain ja kaupungin hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja sekä toimialajohtajat.

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Hyvinvointialueuudistus vaikutti merkittävästi Karkkilan kaupungin konserniin, kun aiemmin konserniin kuuluneet seuraavat yhteisöt poistuivat Karkkilan kaupungin konsernista 31.12.2022:

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	0,88 %:n omistusosuus,
Eteva kuntayhtymä	1,99 %:n omistusosuus,
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	3,45 %:n omistusosuus ja
Perusturvakuntayhtymä Karviainen	24,00 %:n omistusosuus

Kaupunkikonserniin edelleen kuuluva yhtiö, Kiinteistö Oy Sorvirinne on pieni, joten sen vaikutus konsernilaskelmissa on pieni.

Kiinteistö Oy Sorvirinne

Yhtiön rakennukset sijaitsevat kaupungin omistamalla vuokratontilla, jonka pinta-ala on 6.918 m². Asuntopinta-ala on 1.555 m². Rakennusten valmistumisvuosi on 1989. Yhtiössä on 35 asuntoa ja yksi yhtiön hallussa oleva huoneisto, jonka alakerrassa on pannuhuone. Kaupungin omistamia asuntoja on yhteensä 26.

5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernivalvonta ja omistajaohjaus vaativat kuitenkin edelleen kehittämistä. Jotta talouden ja toiminnan ohjausvaikutus ja luotettavuus parantuisi, suunnitteluun, seurantaan, raportointiin ja sopimuksiin tulee kiinnittää huomioita.

5.5 Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA 1000 €	2023	2022
Toimintatuotot	11 757	62 632
Toimintakulut	-29 744	-113 355
Osuus osakkuusyht.voitosta+/tapl	0	-35
Toimintakate	-17 987	-50 759
Verotulot	18 699	35 388
Valtionosuudet	5 647	22 198
Korkotuotot	245	50
Muut rahoitustuotot	103	299
Korkokulut -	-1 291	-284
Muut rahoituskulut -	-38	-177
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-980	-112
Vuosikate	5 379	6 715
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 060	-4 117
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvon alentumiset	0	-2
Satunnaiset tuotot+/kulut-	0	0
Tilikauden tulos	2 320	2 596
Tilinpäätössiirrot	2	-2
Vähemmistöosuudet	0	2
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	2 322	2 589

TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	39,5	55,3
Vuosikate / Poistot, %	175,8	163,0
Vuosikate, euroa / asukas	627,1	781,6
Asukasmäärä	8 578	8 591

5.6 Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA 1000 €	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 379	6 715
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	-5
Tulorahoituksen korjauserät	-1 715	-349
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 678	-4 121
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	15
Pysyvien vastaavien luovutustulot	729	544
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 716	2 798
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-3
Antolainasaamisten vähennykset	0	10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 318
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 419	-8 970
Lyhytaikaisten lainojen muutos	205	3 520
Oman pääoman muutokset	0	-31
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	-55	-5
Vaihto-omaisuuden muutos	-11	30
Saamisten muutos	2 393	-339
Korottomien velkojen muutos	-4 198	2 280
Rahoituksen rahavirta	-7 086	-2 191
Rahavarojen muutos	-5 370	608
Rahavarat 31.12.	3 113	9 953
Rahavarat 1.1.	8 483	9 346
	0	0
TUNNUSLUVUT	2023	2022
Investointien tulorahoitus, %	200,9	163,5
Pääomamenojen tulorahoitus, %	66,4	51,4
Lainanhoitokate	1,0	0,8
Kassan riittävyys, pv	29	29
Kassastamaksut M €	39	127

5.7 Konsernitase ja tunnusluvut

KONSERNITASE 1000 €	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 735	73 359
Aineettomat hyödykkeet	99	811
Aineettomat oikeudet	96	167
Muut pitkävaikutteiset menot	3	644
Ennakkomaksut	0	0
 Aineelliset hyödykkeet	 53 055	 66 363
Maa- ja vesialueet	9 177	9 245
Rakennukset	35 034	42 451
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 043	7 979
Koneet ja kalusto	781	1 666
Muut aineelliset hyödykkeet	7	44
Enn.maksut ja keskeneräiset	13	4 977
 Sijoitukset	 5 581	 6 185
Osakkuusyhteisöosuudet	0	413
Muut osakkeet ja osuudet	5 581	5 757
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	15
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 632	 659
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 4 574	 16 977
Vaihto-omaisuus	126	502
 Saamiset	 1 336	 6 521
Pitkäaikaiset saamiset	13	13
Lyhytaikaiset saamiset	1 323	6 508
 Rahoitusarvopaperit	 1 268	 1 371
 Rahat ja pankkisaamiset	 1 844	 8 582
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 63 941	 90 996

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	10 772	12 327
Peruspääoma	3 735	7 347
Muut omat rahastot	981	992
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	3 734	1 400
Tilikauden yli-/ alijäämä	2 322	2 589
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	0	14
PAKOLLISET VARAUKSET	12	436
Eläkevaraukset	0	5
Muut pakolliset varaukset	12	431
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 007	1 247
VIERAS PÄÄOMA	52 149	76 972
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 902	31 657
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	616	619
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	28 916	29 014
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 716	15 682
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	63 941	90 996

TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste %	16,8	13,6
Suhteellinen velkaantuneisuus %	144,4	64,0
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, 1000 €	6 056	3 989
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, € / asukas	706	464
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	46 818	60 671
Konsernin lainat, € / asukas	5 458	7 062
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	8 578	8 591

6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Karkkilan kaupunginhallitus ehdottaa, että tilikauden ylijäämä 2 208 269,82 euroa siirretään kokonaisuudessaan ylijäämänä taseen omaan pääomaan edellisiltä tilikausilta kertyneisiin yli-/alijäämiin.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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 2022 tulos kattoi taseen alijäämän ja taseen ylijäämä oli 2 000 012,35 euroa. Tilikauden 2023 ylijäämä lisää taseen ylijäämää, jonka on 31.12.2023 tilanteessa 4 207 686,68 euroa.

7 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion toteutuminen -kohdassa selvitetään valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2023.

7.1 Tavoitteiden toteutuminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyy toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarvion yhteydessä. Toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Kaupunginvaltuustoon nähden sitoviksi eriksi on käyttötalousosassa määritelty toimielimien ulkoinen toimintakate. Kaupunginhallituksen alaisen luottamustoimihallinnon toimintakatetta laskettaessa ei oteta huomioon pysyvien vastaavien myyntistä kertyviä myyntivoittoja tai myyntitappioita.

Investointiosan määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia taseen päälajeittain eli aineettomat oikeudet, maa- ja vesialueet, osakkeet ja osuudet, koneet, kalusto ja kuljetusvälineet, rakennukset ja rakennelmat sekä kiinteät rakenteet ja laitteet. Myös talousarviossa esitetyt toiminnalliset tavoitteet on määritelty sitoviksi. Sitovuus tarkoittaa sitä, että tavoitteista ei voida poiketa ilman kaupunginvaltuuston päätöstä.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

KASVUN JA ELINVOIMAN EDISTÄMINEN		1
VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on vetovoimainen asumisen, yrittämisen ja matkailun kotikaupunki	
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Asukasmäärän kehitys ➤ Yritysten määrän kehitys ➤ Matkailijamäärän kehitys	
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi (positiivisen tunnettuuden vahvistaminen, tonttimyynnin vauhdittaminen, matkamessut) ➤ Suunnitelmallinen investointien houkuttelu, yritystonttien tarjonnan kehittäminen ➤ Matkailupalvelujen kehittäminen (luontoreitit, matkailuneuvonta, oppaat, museon aukiolojen laajentaminen, markkinointiviestintä ja matkailijamäärän mittaristo)	
OMISTAJA	Kaupunginjohtaja	

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 1) 1.1. – 31.12.2023

Asukasmäärän kehitys	Karkkilan asukasluku 31.12.2023 oli 8578 asukasta. Asukasluku 31.12.2022 oli 8603 asukasta. Asukasmäärä väheni 25 henkilöllä.
Yritysten määrän kehitys	Karkkilaan perustettujen yritysten nettomäärän kasvu 1.1.-31.12.2023 on 24 yritystä. Edelliseen vuoteen verrattuna yritysten nettomäärä on kasvanut kahdella yrityksellä.
Matkailijamäärän kehitys	Matkailun tulo- ja työllisyyskehitys: Matkailun tulo- ja työllisyyskehitys raportoidaan vuositasona, ja se on raportoitu kesäkuun osavuositarkastuksessa ja raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Vuoden 2022 (vuoden 2023 tiedot saatavissa vasta 7/2024) matkailun kokonaisvaikutukset Karkkilassa olivat 15,07 milj. euroa, välitön matkailutulo Karkkilassa oli 8,66 milj. euroa ja kunnallisverotulot välittömistä matkailun palkkatuloista 94 t€. Matkailun kokonaistyöllisyysvaikutukset olivat Karkkilassa 23,49 htv.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 1) 1.1. – 31.12.2023

- Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on vetovoimainen asumisen, yrittämisen ja matkailun kotikaupunki Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi, suunnitelmallinen investointien houkuttelu ja yritystonttien tarjonnan kehittäminen, matkailupalvelujen kehittäminen (vastuhenkilö kaupunginjohtaja)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi / kaupunkimarkkinoinnin suunnitelmallisuuden kehittäminen ja resurssien vahvistaminen	Uusi markkinointi- ja viestintäsuunnittelija on rekrytoitu (K2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Rekrytointi valmis, markkinointisuunnittelija on aloittanut 14.8.2023.</i> Kaupunkimarkkinoinnin sisäinen koordinoitumalli on suunniteltu (K2023) ja otettu käyttöön (S2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Suunnittelu aloitettu syksyllä, mutta valmistuminen viivästynyt henkilövaihdojen vuoksi.</i> Kaupunkimarkkinointisuunnitelma 2023-2024 on valmisteltu (K2023) ja sen toimenpiteitä toteutettu (2023-2024) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Ei valmistunut henkilövaihdoksesta johtuen.</i>
Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi / mark-	Vuoden 2023 markkinointiyhteistyösopimukset on valmisteltu (K2023) ja niiden mukaiset toimenpiteet toteutettu (2023)

kinointiyhteistyösopimukset	<u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Markkinointiyhteistyösopimuksia on allekirjoitettu 11 kpl.</i>
Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi / yleisen markkinointikampanjan toteutus, matkames- sut	Vuoden 2023 markkinointikampanjat (asuminen, matkailu, tunnettuus) on suunniteltu (K2023) ja niiden mukaiset toimenpiteet toteutettu (2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Toukokuussa 2023 toteutettiin alueelliset mainoskampanjat Ilta-Sanomien ja Aamulehden medioissa. Matkailun kesäesite ja matkailukartta valmistuivat jake- luun touko-kesäkuussa.</i> <i>Karkkilan kaupunki osallistui omalla osastollaan 6.–7.5. Tampereen Messu- ja Urheilukeskuksessa pidetyille Kotimaan Matkailumessuille</i> Markkinointimateriaalia on uudistettu ja kaupunkimarkkinointia yhtenäistetty <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Markkinointimateriaali on uudistettu sekä kaupunkimarkkinointia yhtenäistetty.</i> <i>Toimenpiteet jatkuvat.</i>
Suunnitelmallinen kaupunkimarkkinointi /kaupunkitapahtumat	Kaupunkitapahtumien kokonaisuutta on kehitetty ja suunnitellut tapahtumat toteutettu (Rautapäivät, muut kaupunkitapahtumat) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Vuoden karkkilalainen -kilpailu järjestettiin talvella 2023.</i> <i>Karkkilan Ympäristötalkoot järjestettiin 9.5.</i> <i>Rautapäivät järjestettiin 15. – 18.6.2023.</i> <i>Uudenmaan maanpuolustuspäivä järjestettiin Karkkilassa 30.9., kaupunki oli tapahtuman yhteistyökumppani.</i> <i>Karkkilan joulunavaustapahtuma järjestettiin 26.11. yhdessä Karkkilan Yrittäjät ry:n kanssa.</i> <i>Karkkilan Ruukkimarkkinat järjestettiin 17.12., kaupunki oli tapahtuman yhteistyökumppani.</i>
Suunnitelmallinen investointien houkuttelu / houkuttelukampanjat (keväällä ja syksyllä)	Yhteydenotot (tavoitteena vähintään 20 keväällä ja 20 syksyllä) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Investointiyhteydenottoja yht. 26</i> Käynnistyneet sijoittumisneuvottelut (tavoitteena vähintään 5 neuvottelua vuoden 2023 aikana) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Yhteensä 3 käynnistynyttä sijoittumisneuvottelua, joista yksi neuvottelu on käynnissä.</i>
Yritystonttien tarjonnan kehittäminen / yritystonttien kehittämissuunnitelma	Kehittämissuunnitelma on valmis K2023, toimenpiteet käynnistetään S2023 (tavoitteena riittävä ja validi tonttitarjonta) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Yritystonttien kehittämissuunnitelma valmis.</i>
Matkailupalvelujen kehittäminen / palvelutarjonnan vahvistaminen	Kaupungin matkailuneuvonnan resurssit on turvattu vuodelle 2023 (K2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Matkailuneuvonnan resurssit on turvattu. Matkailuneuvonnassa työskentelee 1,5 asiakasneuvojaa.</i> Kesällä 2023 on toteutettu uusia matkailupalveluita (kesäoppaat, kaupunkikierrokset, Topi-kaupunkijuna) ja matkailupaketteja <u>Toteuma 31.12.2023</u>

	<i>Uudet matkailupalvelut on toteutettu suunnitellusti.</i> <i>Kaupungin matkailuneuvonnan kesäoppaiksi (kesä-heinäkuu) rekrytoitiin kuusi nuorta kesätyöntekijää.</i> <i>Opastettuja kaupunkikierroksia järjestettiin TOPI- Karkkilan junan reitille perjantaisin ja viikonloppuisin.</i> <i>TOPI- Karkkilan juna liikennöi säännöllisen reittiaikataulun mukaan 6.6. – 29.8.2023.</i> Luontokohteiden kehittämistä on jatkettu (Koskireitti, Toivike – uudet opasteet, taukopaikat, kartat) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Suunnitelma Karkkilan neljästä uudesta ulkoilureittikokonaisuudesta ja niiden kytkemisestä alueellisiin ulkoilureitteihin on valmis.</i> Uusien Visit Karkkila -sivujen tekninen toteutus on valmis.
Matkailupalvelujen kehittäminen / palvelutarjonnan vahvistaminen	VAPAA-AIKALAUTAKUNTA: Museon kesäaukioloaikoja on laajennettu ja museokohteiden markkinointia vahvistettu <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Museokohteiden kesäaukioloajat määritelty ja markkinointia vahvistettu.</i> Opastettujen kierrosten tarjontaa on lisätty <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Opastettuja kierroksia voitiin tarjota ja toteuttaa, koska markkinointia lisättiin ja palkattiin lisää oppaita. Museon oppaat toimivat museokohteiden lisäksi oppaina Koskireitillä ja Topi-kaupunkijunassa.</i> Uusia kaupunkioppaita on koulutettu (ns. 'opaspooli') <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Museo-oppaiksi on palkattu 5 henkilöä.</i>
Elinkeino-ohjelman toteuttaminen/ neuvottelukunta Elinkeinoasioiden neuvottelukunnan toiminnan käynnistäminen	Neuvottelukunnan toiminta on käynnistynyt, tapaamisten määrä (tavoitteena vähintään 2 tapaamista vuonna 2023). <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Neuvottelukunnan toiminta käynnistynyt 6/2023. Tapaamisia ollut 2 kertaa vuoden 2023 aikana.</i>
Elinkeino-ohjelman toteuttaminen/ yritysysteistyö 1. Yritysfoorumi ja yritysten kanssa toteutettavat muut yhteiset tilaisuudet 2. Säännölliset yrityskäynnit alueen yrityksissä	Yritysfoorumin suunnittelu ja järjestäminen (tavoitteena toteutus syksyllä 2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Yritysfoorumi toteutui joulukuussa.</i> Muut yhteistyötilaisuudet (tavoitteena vähintään 3 yhteistyötilaisuutta vuonna 2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Toteutunut 4 yritystilaisuutta.</i> Yrityskäyntien toteuttaminen (tavoitteena vähintään 6 yrityskäyntiä vuonna 2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Toteutunut 12 yrityskäyntiä.</i>

- Teknisen lautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Toimenpide	Toteutumisen mittari
Tonttien alennusmyynti-kampanjassa onnistuminen	Myytyjen tonttien määrä <u>Toteuma 31.12.2023:</u> Omakotitontteja myyty 1 kpl, 3 lunastettua vuokratonttia. Omakotitonttien kysyntä hiipui toimintavuonna. Suurimpana syynä oli maailman taloustilanne ja siitä johtunut korkojen nousu.

2

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Eri tasoisen koulutustarjonnan ja oppilas-/opiskelijamäärän kehitys ➤ Työllisyyden kehitys ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kehitys ➤ Kulttuuritarjonnan kehitys ja kulttuuritapahtumien kävijämäärien kehitys
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Koulutustarjonnan laajentaminen (ammatillinen koulutus, Työväenopisto) ➤ Työllisyydenhoidon uudistukseen valmistautuminen, aktiivinen työllisyyspolitiikka ➤ Kulttuuri- ja luovien alojen edistäminen (kulttuuriohjelma, rakenteet, resurssit, verkostot) ➤ Taidekoulujen avustuskäytäntöjen päivittäminen
OMISTAJA	Kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 2) 1.1. – 31.12.2023

Eri tasoisen koulutustarjonnan ja oppilas-/opiskelijamäärän kehitys

Ammatillisen koulutuksen työvoimakoulutuksena toteutettava sosiaali- ja terveysalan perustutkintoon johtava koulutus alkoi syksyllä 2023 Karkkilassa. Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon koulutuksen suunnittelussa ja toteutuksessa olivat mukana Hyria, Karkkilan kaupunki, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen sekä muita Karkkilan alueen hoiva- ja terveystalouksia tuottavia työnantajia. Koulutus toteutuu ns. Karkkilan pilottimallilla, jossa opiskelu/lähiopetus tapahtuu pääosin Karkkilassa. Opetustila sijaitsee Karkkilan kaupungintalolla.

Kone- ja tuotantotekniikan rekrykoulutuksen lähiopetus toteutettiin syksyllä Karkkilan kaupungintalolla. Rekrykoulutuksesta vastasi Forssan ammatti-instituutti.

Luksia järjesti kolme työnhakuvalmennusta Karkkilassa.

Työväenopistossa alkoi syksyllä suomen kielen koulutus vieraskielisille.

Työllisyyden kehitys ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kehitys

Työllisyystilanne vuodentakaiseen on heikompi. Työttömyysaste joulukuussa oli 13,3 %, mikä oli 3,3 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin.

Pitkäaikaistyöttömien määrä on joulukuussa 2023 oli hieman korkeampi kuin vuotta aiemmin (noin 5 %). Työttömyyden kasvu loppuvuonna 2023 selittyy lomautettujen määrän huomattavalla lisääntymisellä. Etenkin rakennusalan työllisyystilanne huononi huomattavasti loppuvuonna koko maassa ja Uudellamaalla työttömien työnhakijoiden määrä on jatkanut kasvuaan huhtikuusta lähtien.

Avoimia työpaikkoja oli joulukuussa 30, mikä oli noin 44 % vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Työmarkkinatuen kuntaosuuksuu vuonna 2023 oli 502 282 €, joka oli n. 6 % vähemmän kuin vuonna 2022.

Kulttuuritarjonnan kehitys ja kulttuuritapahtumien kävijämäärien kehitys

Karkkilasalissa toteutui vuonna 2023 36 yleisötilaisuutta (vuonna 2022: 34). Koronaa edeltävänä vuonna 2019 yleisötilaisuuksia oli peräti 62.

Harjoitus- tai muussa suljetussa käytössä sali on ollut vuonna 2023 45 kertaa, mikä on 33 % vähemmän kuin edellisvuonna (67 kpl). Vuoden aikana salissa ei ollut paikallisen teatterin talvikauden tuotantoa, mikä näkyy suoraan käyttötilastoissa.

Striiminä tai tallenteena toteutettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 10 tapahtumaa (2022: 13 kpl).

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 2) 1.1. – 31.12.2023

Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki	
Koulutustarjonnan laajentaminen, työllisyydenhoidon uudistukseen valmistautuminen, aktiivinen työllisyyspolitiikka, kulttuuri- ja luovien alojen edistäminen, taidekoulujen avustuskäytäntöjen päivittäminen (vastuuhenkilö kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Koulutustarjonnan laajentaminen / ammatillisen koulutuksen tarjonnan kehittämisen	Koulutustarjonnan määrä ja valikoima Karkkilassa on laajentunut (tavoitteena koulutus Karkkilassa, tutkinnot ja osatutkinnot, uudet koulutuspiilotit) <u>Toteuma 31.12.2023</u> Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon opetus käynnistyi Karkkilan kaupungintalolla syyskuussa. (HYRIA) Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden (JOTPA-hanke) verkoston tapaaminen järjestettiin Karkkilan kaupungintalolla syyskuussa. (LHKK) Karkkilan kaupungin, Keuken ja alueen oppilaitosten verkostoyhteistyö käynnistyi syyskuussa. (Luksia, LHKK, Suomen Yrittäjäopisto ja HYRIA) Työväenopiston järjestämä suomen kielen koulutus vieraskielisille käynnistyi syyskuussa kaupungintalon tiloissa.

	Kone- ja tuotantotekniikan rekrykoulutuksen lähiopetus toteutettiin syksyllä Karkkilan kaupungintalolla kaupungin opetustilassa. Rekrykoulutuksesta vastasi Forssan ammatti-instituutti. Luksia järjesti kolme työnhakuvalmennusta Karkkilassa.
Työllisyydenhoidon uudistukseen valmistautuminen, aktiivinen työllisyyspolitiikka / palveluiden ja toiminnan kehittäminen	On saatu aikaan uusia yhteistyömuotoja- ja kokeiluja laajassa yhteistyössä sisäisesti ja alueellisesti, määrä ja laatu <u>Toteuma 31.12.2023</u> Yhteistyö kaupungin eri toimialojen kesken vahvistunut ja asiakasohjaus oikeiden palvelujen piiriin parantunut. Palkkatukityöllistettyjä 2023 yhteensä 30 henkilöä. Palkkatukityöllistettyjä on työskennellyt kaikilla kaupungin toimialoilla. Tiivis yhteistyö eri toimijoiden kanssa vakiintunut ja uusia toimintatapoja kehitetty. Yhteistyötä mm. järjestöjen, oppilaitosten, hyvinvointialueen ja yritysten kanssa. Aiempaa tiiviimpi yhteistyö TE-toimiston kanssa (asiakasohjausmäärät, yhteistyömallit) <u>Toteuma 31.12.2023</u> TE-toimiston omavalmentajalla on tavannut asiakkaita Karkkilassa noin 1-2 krt/kk. Karkkilan kaupungin työllisyyskoordinaattorin asiakaskontakteja vuoden 2023 aikana ollut noin 80 kpl. Työllisyydenhoidon kehittämissuunnitelma on päivitetty (K2023) <u>Toteuma 31.12.2023</u> Työllisyydenhoidon kehittämissuunnitelma on päivitetty.
Kulttuuri- ja luovien alojen edistäminen / Luova Karkkila -ohjelma (A-hanke, KH)	Luova Karkkila -ohjelmalle on saatu ulkoista rahoitusta ja ohjelman toimenpiteitä on toteutettu hankesuunnitelman mukaisesti (2023-2024) <u>Toteuma 31.12.2023</u> Hankkeelle ei saatu ulkoista rahoitusta.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Koulutustarjonnan laajentaminen -Karkkilan lukion vetovoiman kehittämiseksi uudistetaan luki- on opetussuunnitelmaa, lisätään yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa ja käynnistetään Eras- mus+ akkreditointitoiminta.	Koko vuosi 2023	Opetussuunnitelmamuutos valmis <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Uusi opetussuunnitelma käytössä -Erasmus-toiminta käynnistynyt. Lisätty yhteistyötä paikallisten yrittäjien, yhdistysten ja kaupungin kanssa useilla opintojaksoilla.	Lukion rehtori

- Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on osaamisen, innovaatioiden, työn ja kulttuurin kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Kulttuuri- ja luovien alojen edistäminen / LUOVA Karkkila, Kulttuuripalveluiden lisäresursointi, jotta kulttuuriohjelman laatiminen on mahdollista	Kevät 2023	Kulttuuripalveluissa talousarvion mukainen 100 % henkilöstöresurssi <u>Tilanne 31.12.2023</u> Prosessi edennyt. 11.4. alkaen 100 % henkilöstöresurssi. Kulttuuripalveluita on kehitetty edelleen, kulttuuriohjelman tekoa ei ole aloitettu, voimavarat on keskitetty kulttuurikasvatussuunnitelman käyttöönottoon	Kaupunginjohtaja, Sivistysjohtaja
Kulttuuri- ja luovien alojen edistäminen / Karkkilan kulttuurikasvatussuunnitelman valmistuminen ja käyttöönotto	Kevät 2023	Valmis kulttuurikasvatussuunnitelma lautakuntiin <u>Tilanne 31.12.2023</u> Hyväksytty kasvatus- ja opetuslautakunnassa 6.6. sekä vapaa-aikalautakunnassa 13.6. Koulut mukana Elämyspolkutoiminnassa: etenee kulttuurikasvatussuunnitelman mukaan. Kulttuuriloikka pidetty.	Sivistysjohtaja
Taidekoulujen avustuskäytäntöjen päivittäminen	Kevät 2023	Taidekoulu- jen avustukset/kumppanuudet on päivitetty (tasa-arvoinen kohtelu, yhteismitalliset kriteerit, toiminnan edistäminen) <u>Tilanne 31.12.2023</u> Avustusmalli hyväksytty lautakunnassa.	Sivistysjohtaja

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on kestävä kehityksen kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Kestävän kehityksen indikaattorien kehitys (SDG-mittaristo) ➤ Sijoittuminen kestävä kehityksen kuntavertailussa
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Kestävän kehityksen tiekarttojen käyttöönotto ja toteutus ➤ Kestävän kehityksen kriteerien käyttöönotto hankinnoissa ➤ Metsäsuunnitelman valmistuminen ja toteutus (Tekla, Ymla) ➤ Metso-alueiden kartoitus ja inventointi (esitykset meiltä, ELY tekee päätökset)
OMISTAJA	Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, kehityspäällikkö

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 3) 1.1. – 31.12.2023

Kestävän kehityksen indikaattorien kehitys (SDG-mittaristo)

Kestävän kehityksen 24 avainindikaattorista Karkkilan kaupungin kehityssuunta vuonna 2023 on parantunut viidessä, huonontunut 15:sta sekä arvo pysynyt ennallaan tai tulosta ei ole saatu neljässä.

Karkkilan kaupungin hyvinvointiraporttiin vuodelta 2023 liitetään myös kaupungin kestävän kehityksen katsaus vuodelta 2023, jossa indikaattoreita käydään tarkemmin läpi. Hyvinvointiraportti 2023 tulee päätöksentekoon keväällä 2024.

Sijoittuminen kestävän kehityksen kuntavertailussa

Kestävän kehityksen 24 avainindikaattorista Karkkilan kaupungin sijoittuminen kuntavertailussa vuonna 2023 on huonontunut 16:sta, parantunut kuudessa ja pysynyt ennallaan kahdessa. 17 kestävän kehityksen tavoitteen osalta Karkkilan sijoittuminen on parantunut kuudessa ja huonontunut 11:sta.

Karkkilan kaupungin hyvinvointiraporttiin vuodelta 2023 liitetään kaupungin kestävän kehityksen katsaus vuodelta 2023, jossa sijoittumista kuntavertailussa käsitellään tarkemmin. Hyvinvointiraportti 2023 tulee päätöksentekoon keväällä 2024.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinakohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 3) 1.1. – 31.12.2023

Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

3. Karkkila on kestävän kehityksen kotikaupunki	
Kestävän kehityksen tiekarttojen käyttöönotto ja toteutus, kestävän kehityksen kriteerien käyttöönotto hankinnoissa (vastuuhenkilö kaupunginjohtaja)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Kestävän kehityksen tiekarttojen käyttöönotto	Tiekarttatyötä on jatkettu ja tiekartat otettu käyttöön <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Ei aloitettu.</i>
Kestävän kehityksen kriteerien käyttöönotto hankinnoissa	Kestävän kehityksen kriteerit on valmisteltu ja otettu laajasti käyttöön kaupungin hankinnoissa <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Ei valmistu vuoden 2023 aikana.</i>

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on kestävä kehityksen kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuyksikkö/vastuuhenkilö
Kestävä kehitys/ -Kestävän kehityksen tiekartan käyttöönotto vaiheittain, pape- rin /oppikirjojen kierrätys ja keräys, Vihreä-lippu- toiminta	jatkuva	Tiekartan askelei- den määrätyt, vih- reä lipputoiminnan raportti <u>Tilanne 31.12.2023</u> Vihreä-lippu -toiminta edennyt Tuorilan koululla, toiminnasta raportoitu. Yhteistyö aloitettu tilapalve- lun kanssa päiväkotien lajittelun ja roskakatosten päivittämiseksi	Tuorilan koulu / Koulut,/ rehtorit / varhaiskasvatusjohtaja

Teknisen lautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Toimenpide	Toteutumisen mittari
Kestävän kehityksen metsäsuunni- telman laatiminen	Suunnitelma valmis <u>Tilanne 31.12.2023:</u> Metsäsuunnitelman laatiminen jäi toimintavuonna toteutumatta. Seuraavina toimintavuosina pyritään tekemään valtuustolle hyväksyt- täväksi metsästrategia ja tämän pohjalta luodaan metsäsuunnitelma.
Uusia METSO - alueita 5 kpl	Kohteet suojeltu -Metsoalueet hyväksytty.

Ympäristölautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Toimenpide	Toteutumisen mittari
Kestävän kehityksen metsäsuunni- telman laatiminen	Suunnitelma valmis <u>Toteutuma 31.12.2023:</u> Metsäsuunnitelman laatiminen jäi toimintavuonna toteutumatta. Seuraavina toimintavuosina pyritään tekemään valtuustolle hyväksyt- täväksi metsästrategia ja tämän pohjalta luodaan metsäsuunnitelma.
METSO-alueet (5 kpl)	Kohteet suojeltu -Metsoalueet hyväksytty.

4	
VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Hyvinvoinnin kehitys (hyvinvointiraportti, kouluterveyskysely), ➤ Vaikuttajatoimielinten toiminta ja muun osallisuuden kehitys (aloitemäärät, osallistamismäärät, yhteistyöhankkeiden määrät)
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Hyvinvoinnin suunnitelmallinen kehittäminen kouluterveyskyselyn ja hyvinvointiraportin pohjalta ➤ Vaikuttajatoimielinten suunnitelmallinen osallisuuden lisääminen ➤ Kuntalaisten osallisuuden suunnitelmallinen kehittäminen ➤ Kaupungin HYTE-toimintamallin kehittäminen ja HYTE-yhteistyön toteuttaminen
OMISTAJA	Sivistysjohtaja, kehityspäällikkö

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 4) 1.1. – 31.12.2023

Hyvinvoinnin kehitys (hyvinvointiraportti, kouluterveyskysely)

Hyvinvointiraportti valmistui ja kaupunginvaltuusto merkitsi sen tiedokseen joulukuun kokouksessa.

Kouluterveyskyselyn tulokset on esitelty erikseen lautakunnassa sekä myös lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman esittelyasiassa. Liitetty myös valmisteilla olevaan hyvinvointisuunnitelmaan

Vaikuttajatoimielinten toiminta ja muun osallisuuden kehitys (aloitemäärät, osallistamismäärät, yhteistyöhankkeiden määrät)

Vammaisneuvosto kokoontui vuoden aikana kuusi kertaa ja vanhusneuvosto viisi kertaa.

Vanhus- ja vammaisneuvostoja osallistettiin senioripuiston valmistelussa.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 4) 1.1. – 31.12.2023

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki			
Toimenpide	Aika-taulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Hyvinvoinnin suunnitelmallinen kehittäminen kouluterveyskyselyn ja hyvinvointiraportin pohjalta/	2023	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma valmis/ KH ja VALT Tilanne 31.12.2023	Sivistysjohtaja

- Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

<i>Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki</i>			
<i>Toimenpide</i>	<i>Aika- taulu</i>	<i>Toteutumisen mittari</i>	<i>Vastuuhenkilö</i>
<i>Hyvinvoinnin suunnitel- mallinen kehittämi- nen kouluterveyskyselyn ja hyvinvointirapor- tin pohjalta/ -Hyvinvointia lisäävien toimenpitei- den määrittäminen ja käy- täntöön ottaminen</i>	<i>2023</i>	<i>Lasten ja nuor- ten hyvinvointisuunnitelma valmis/ KH ja VALT <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Valmis lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma sisällytetään osaksi laadittavana olevaa koko kunnan hyvinvointisuunnitelmaa -Ankkuritiimin ja Karkkilan mielenterveys- ja päihdetyöryhmän yhteinen vanhempain- ilta järjestetty</i>	<i>Sivistysjohtaja</i>
<i>Kuntalaisten osallisuuden suunnitelmalli- nen kehittäminen/ -Kehittämissuunnitelmien tekoon osallistaminen</i>	<i>Vuosi 2023</i>	<i>säännönmukaiset osallistavat kyselyt/ yleis- öil- lat/työpajat kuntalaisille kehittämissuunnitel- mien teon eri vaiheissa <u>Tilanne 31.12.2023</u> Osallistettu lasten ja Nuorten Kulttuuripalveluiden kysely toteutettu</i>	<i>Sivistysjohta- ja, kehityspäällikkö</i>
<i>Kaupungin HYTE- toimintamalli ja yhteistyö/ -Karkkilan hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistä- miseksi suunnitelta- va HYTETU-toimintamalli ja hyvinvoin- nin johtamisen vahvista- minen</i>	<i>vuosi 2023</i>	<i>Toimintamalli valmis <u>Tilanne 31.12.2023</u> Suunnittelijan kanssa laadittu HYTETU:n liittyviä yhdenvertaisuus- ja tasa- arvosuunnitelmia sekä laadittu koko kun- nan hyvinvointisuunnitelmaa</i>	<i>Kaupunginjohta- ja, toimialajohtajat</i>

5	
VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on sujuvan arjen ja viihtyisän ympäristön kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Aasukastyytyväisyyskyselyn tulosten kehitys, ➤ Kaupungin palveluiden asiakastyytyväisyyden kehitys valituissa kohteissa
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Suunnitelmallinen kaupungin infran ja kaupunkiympäristön kehittäminen (kadut, vesi- ja viemäriverkostot, yleisilme, liikenneturvallisuus) ➤ Saavutettavuuden edistäminen (VT2, joukkoliikenne) ➤ Aasukastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen
OMISTAJA	Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, kehityspäällikkö

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 5) 1.1. – 31.12.2023

Aasukastyytyväisyyskyselyn tulosten kehitys

Asiakastyytyväisyyskyselyä ei toteutettu vuonna 2023.

Kaupungin palveluiden asiakastyytyväisyyden kehitys valituissa kohteissa

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 5) 1.1. – 31.12.2023

Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on sujuvan arjen ja viihtyisän ympäristön kotikaupunki Saavutettavuuden edistäminen, asukastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen (vastuuhenkilö kaupunginjohtaja, kaupunkikehitysjohtaja, elinvoimapäällikkö)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Saavutettavuuden edistäminen / Edistetään Karkkilan liikenteellistä saavutettavuutta (ulkoinen ja sisäinen)	VT2-parantamista on edistetty aktiivisesti laajassa yhteistyössä (neuvottelukunta, ELY, päätöksentekijät) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Karkkilan kaupunki lausui valtion väyläverkon investointiohjelmasta vuosille 2025 - 2032</i> Höökikyödin uusia palveluita on kehitetty ja pilotoitu <u>Toteuma 31.12.2023</u>

	<i>Höökikyödin kesäliikenteen reitit ja aikataulut uudistuivat. Uusi Kesähöökki- liikennemalli oli ensi kertaa kokeilussa koululaisten vuosiloman aikana 5.6. – 10.8.2023. Kesäkuussa Höökikyödyssä oli 278 matkustajaa. Matkustajamäärät ajalla 5.6.–10.8. ovat olleet 466.</i> <i>Höökikyödin talviaikataulu (elokuu 2023 – toukokuu 2024) muutettiin keskustan liikenteen osalta Kesähöökkin aikataulujen mukaiseksi.</i>
Saavutettavuuden edistäminen / joukkoliikennepalveluiden kehittäminen	Länsi-Uudenmaan kuntien yhteisen järjestämistapamallin sopimus ja liikenteen hankinta on toteutettu (järjestämissopimus) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Länsi-Uudenmaan kuntien yhteisen järjestämistavan yhteistyösopimus hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 15.5.2023. Liikenteen hankinta kilpailutettiin ELY-keskuksessa syyskuussa 2023.</i>

Teknisen lautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Toimenpide	Toteutumisen mittari
Liikenneturvallisuuustoimenpiteet tehty	Investointien toteutuminen <u>Tilanne 31.12.2023:</u> <i>Liikenneturvallisuuteen liittyvät asfaltointitoimenpiteet on tehty. Liikenneturvallisuuustyöryhmä kokoontui suunnitellusti kaksi kertaa vuonna 2023. Liikenneturvallisuuden investointi toteutui osittain.</i>

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Lähivirkistysalueiden kehittämisen toimenpiteet ja kävijämäärien kehitys ➤ Harrastustarjonnan ja osallistujamäärän kehitys (kaikki ikäryhmät)
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Suunnitelmallinen lähivirkistysalueiden kehittäminen (Koskireitti, muut luontoreitit, Toivike, Nyhkälänharju, kulttuurireitti) ➤ Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen (liikuntapaikkojen kokonaisuuden kehittäminen) ➤ Senioripuiston ja kuntoportaiden valmistuminen
OMISTAJA	Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 6) 1.1. – 31.12.2023

Lähivirkistysalueiden kehittämisen toimenpiteet ja kävijämäärien kehitys

Suunnitelma Karkkilan neljästä uudesta ulkoilureittikokonaisuudesta ja niiden kytkemisestä alueellisiin ulkoilureitteihin on valmis.

Harrastustarjonnan ja osallistujamäärän kehitys (kaikki ikäryhmät)

Toteutuneita kerhoja yhteensä 65, keskeytynyt 13. Osallistujia 654.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 6) 1.1. – 31.12.2023

-Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki Suunnitelmallinen lähivirkistysalueiden kehittäminen, suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen, Senioripuiston ja kuntoportaiden valmistuminen (vastuuhenkilö kaupunginjohtaja, toimialajohtajat)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Suunnitelmallinen lähivirkistysalueiden kehittäminen / toimenpiteiden jatkaminen	Toimenpiteitä lähivirkistysalueiden kehittämiseksi on jatkettu laajassa yhteistyössä (Koskireitti, Nyhkälänharju, Toivike, muut alueet) <u><i>Toteuma 31.12.2023</i></u> <i>Suunnitelma Karkkilan neljästä uudesta ulkoilureittikokonaisuudesta ja niiden kytkemisestä alueellisiin ulkoilureitteihin on valmis.</i>
Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen / 'Liikkuva Karkkila -ohjelma' (A-hanke, KH)	Karkkilan liikuntapaikkojen pitkän tähtäimen kehittämisohjelma ('Liikkuva Karkkila' -ohjelma) on valmisteltu ja sen resurssit varmistettu. <u><i>Toteuma 31.12.2023</i></u> <i>Suunnitelman laadinta aloitettu elokuussa, valmistuu vuoden 2024 aikana.</i>
Senioripuiston ja kuntoportaiden valmistuminen	Karkkilan Senioripuisto sekä Nyhkälänharjun kuntoportaat ovat valmistuneet <u><i>Toteuma 31.12.2023</i></u> <i>Kuntoportaat ja Senioripuisto valmistuneet.</i>

-Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen / -Lasten ja nuorten harrastustoiminnan kehittäminen ja järjestäminen, kerhot kolmannen sektorin kanssa -Elämyspolun kehittäminen yhdessä kuva-alueen kanssa	Kevät 2023 – jatkuva vuosi 2023	Uudet kerhot toiminnassa (kerhojen lkm lisääntyminen 10 %) <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Toteutuneita kerhoja 65, keskeytynyt 13 -osallistujia elo-lokakuu 654 Elämyspolku etenee kulttuurikasvatussuunnitelman mukaan. Kulttuuriloikka pidetty.	Sivistysjohtaja

-Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on lähiluonnon ja harrastamisen kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen / 'Liikkuva Karkkila -ohjelma' (A-hanke, KH)	Vuosi 2023	Karkkilan liikuntapaikkojen pitkän tähtäimen kehittämisohjelma ('Liikkuva Karkkila' -ohjelma) on valmisteltu ja sen resurssit varmistettu <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Suunnitelman laadinta aloitettu elokuussa, valmistuu vuoden 2024 aikana valmistuu	Kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja, liikunta- ja nuorisopäällikkö
Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen / -Lasten ja nuorten harrastustoiminnan kehittäminen ja järjestäminen	Kevät 2023 -	Kerhotoiminnan kehittämien kolmannen sektorin kanssa, toteutuneiden kerhojen määrä <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Toteutuneita kerhoja yht 65, keskeytynyt 13 - osallistujia elo-lokakuu 654	Sivistysjohtaja, liikunta- ja nuorisopäällikkö
Suunnitelmallinen monipuolisten harrastusmahdollisuuksien kehittäminen/ -Elämyspolun kehittäminen yhdessä varhaiskasvatuksen ja opetuksen kanssa	Vuosi 2023	Valmis toimintamalli <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Kulttuuriloikka pidetty.	Sivistysjohtaja

Senioripuiston ja kuntoportaiden valmistuminen -liikuntapalvelut mukana suunnittelussa	- Vuosi 2023	Karkkilan senioripuisto se- kä Nyhkälänharjun kuntop ortaat ovat valmistuneet <u>Tilanne 31.12.2023</u> - Kuntoportaajat valmiit - Senioripuisto valmis	Kaupunginjohta- ja, kaupunkikehitysjohtaja
---	--------------------	--	---

-Teknisen lautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Toimenpide	Toteutumisen mittari
Senioripuisto (investointikohde)	Investointikohde rakennettu ja käyttöön otettu <u>Tilanne 31.12.2023:</u> <u>Senioripuisto valmis.</u>
Kuntoportaajat (investointikohde)	Investointikohde rakennettu ja käyttöön otettu <u>-Kuntoportaajat valmiit.</u>

7

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on hyvän työn ja yhdessä tekemisen kotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Kaupunkiorganisaation työhyvinvointikyselyn tulosten kehitys ➤ Kaupunkiorganisaation työhyvinvoinnin kehittämisen toimenpiteet ➤ Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyskustannusten kehitys
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen ➤ Kaupunkiorganisaation kehittäminen (tehtäväkuvat, rakenteiden selkeys, yhteistyö, työhyvinvointi) ➤ Esimiestyön ja johtamisen kehittäminen
OMISTAJA	Konsernipalvelujohtaja, kehityspäällikkö

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 7) 1.1. – 31.12.2023

Kaupunkiorganisaation työhyvinvointikyselyn tulosten kehitys

*Raportoitu, kaupunginhallitus 12/22, ei olennaisia muutoksia edelliseen kyselyyn (2020) nähden.
Vuoden 2023 aikana ei tehty työhyvinvointikyselyä*

Kaupunkiorganisaation työhyvinvoinnin kehittämisen toimenpiteet

Valtaosalla työyksiköistä vuonna 2022 toteutetun työhyvinvointikyselyn tuloksen perusteella omat kehittämistoimenpiteet valmisteltu vuoden 2023 aikana.

Sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyskustannusten kehitys

Raportoidaan henkilöstöraportissa.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 7) 1.1. – 31.12.2023

- Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on hyvän työn ja yhdessä tekemisen kotikaupunki Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen, kaupunkiorganisaation kehittäminen, esimiestyön ja johtamisen kehittäminen (vastuuhenkilö konsernipalvelujohtaja, kehityspäällikkö)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen	Työhyvinvointisuunnitelmat on laadittu kaikilla toimialoilla ja niiden toimenpiteet käynnistetty <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Valtaosalla laadittu.</i>
Kaupunkiorganisaation kehittäminen	Kaupunkiorganisaation kehittämistä on jatkettu suunnitelmallisesti (ydinprosessit, tehtäväkuvat, rakenteet, yhteistyö) <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Toimenpiteitä toteutettu. Edelleen käynnissä, koska jatkuvaa kehittämistoimintaa.</i>
Esimiestyön ja johtamisen kehittäminen	Esimiesten osaamista on vahvistettu uusilla koulutuksilla <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Säännölliset esihenkilökoulutukset/infot käynnistyivät syyskuussa henkilöstö- ja hallintopäällikön ja konsernipalvelujohtajan pitäminä. Koulutukset ovat osa jatkuvaa säännönmukaista toimintaa.</i> <i>Johtoryhmätyötä on kehitetty koulutuksella, yhteistyön kehittämisellä ja toiminnallisilla uudistuksilla. Laajennetun johtoryhmän toiminta jatkuu.</i> <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Johtoryhmän koulutus ei toteutunut vuonna 2023. Johtoryhmän jäsenet osallistuvat esihenkilökoulutuksiin.</i>

-Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on hyvän työn ja yhdessä tekemisen kotikaupunki			
Toimenpide	Aika- taulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen	2023	Työhyvinvointisuunnitelmat on laadittu kaikissa yksiköissä ja niiden toimenpiteet käynnistetty <u>Tilanne 31.12.2023</u> <i>Koulujen ja varhais-</i>	toimialajohtajat

		<i>kasvatuksen suunnitelmat valmiit.</i>	
<i>Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen/</i> <i>-Varhaiskasvatuksen toimintatapojen ja tehtävien selkiyttäminen</i> <i>-</i> <i>Varhaiskasvatuk-</i> <i>sen sairauspoissaolosten väheneminen</i> <i>-</i>	2023	<i>prosessit esim. palveluoh-</i> <i>jaus, varhaiskasvatuks</i> <i>en aloittami-</i> <i>nen, palveluseteli, tiedonsiirto, sähköi-</i> <i>sen alustan käyttöön-</i> <i>ottaminen</i> <u><i>Tilanne 31.12.2023</i></u> <i>-Valmistuneita prosesseja: haku ja hoidon aloitus, tiedonsiirrot, rekrytointi</i> <i>-sairauspoissaolot eivät ole vähentyneet</i> <i>-suunniteltu siirtymisen sähköiseen alustaan ei onnistunut toimittajalta, uuden kilpailutuksen valmistelu aloitettu</i> <i>-</i>	<i>sivistysjohtaja, varhaiskasvatuksen johtaja</i>

-Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

<i>Karkkila on hyvän työn ja yhdessä tekemisen kotikaupunki</i>			
<i>Toimenpide</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Toteutumisen mittari</i>	<i>Vastuuhenkilö</i>
<i>Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen</i>	2023	<i>Työhyvinvointisuunnitelmat on laadittu kaikissa yksiköissä ja niiden toimenpiteet käynnistetty</i> <u><i>Tilanne 31.12.2023</i></u> <i>Palvelualueen yhteinen työhyvinvointisuunnitelma tehty, myös yksiköistä on valmistunut</i>	<i>toimialajohtaja</i>
<i>Kaupunkiorganisaation kehittäminen</i>	2023	<i>Kaupunkiorganisaation kehittämistä on jatkettu suunnitelmallisesti (ydinprosessit, tehtäväkuvat, rakenteet, yhteistyö)</i> <u><i>Tilanne 31.12.2023</i></u> <i>tehtäväkuvia tarkasteltu edelleen, lähes kaikki päivitetty.</i>	<i>toimialajohtaja</i>

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN TAVOITE	Karkkila on tasapainoisen talouden ja tehokkaan toiminnankotikaupunki
ONNISTUMISEN MITTARIT	➤ Talouden kehitys (tilinpäätöksen tuloskehitys) ➤ Lainojen suojaustason kehitys ➤ Palveluverkon kehittämistoimenpiteet ja niiden vaikutus talouteen ja toimintaan ➤ Kaupungin organisaatorakenteen kehittämistoimenpiteet ja niiden vaikutus talouteen, toimintaan ja työhyvinvointiin
VUODEN 2023 SITOVA TOIMINNALLINEN TAVOITE	➤ Talouden tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen ➤ Palveluverkon kehittäminen (kaupungintalo, liikuntapaikat) ➤ Kaupungin organisaatorakenteen kehittäminen ➤ Sisäisten ohjeiden päivittäminen
OMISTAJA	Konsernipalvelujohtaja, kehityspäällikkö

Onnistumisen mittarien toteuma (strategiakortti 8) 1.1. – 31.12.2023

Talouden kehitys (tilinpäätöksen tuloskehitys)

Raportoidaan tilinpäätöksessä. Taloudesta raportoidaan myös kuukausiraporteilla ja osavuosi-katsauksilla.

Tilinpäätös 31.12.2023 on ylijäämäinen.

Lainojen suojaustason kehitys

Lainojen suojausta ei toteutettu suojausten kustannustason vuoksi.

Palveluverkon kehittämistoimenpiteet ja niiden vaikutus talouteen ja toimintaan

Palveluverkkoselvityksen kilpailutus käynnistettiin.

Kaupungin organisaatorakenteen kehittämistoimenpiteet ja niiden vaikutus talouteen, toimintaan ja työhyvinvointiin

Organisaatorakenteen kehittäminen suunnitteluvaiheessa.

Vuoden 2023 sitovien toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen, toimielinkohtaisten toimenpiteiden toteuma (strategiakortti 8) 1.1. – 31.12.2023

-Kaupunginhallituksen vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on tasapainoisen talouden ja tehokkaan toiminnan kotikaupunki Talouden tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen, palveluverkon kehittäminen (kaupungintalo, liikuntapaikat), kaupungin organisaatorakenteen kehittäminen, sisäisten ohjeiden päivittäminen (vastuuhenkilö konsernipalvelujohtaja, kehityspäällikkö)	
Toimenpide	Toteutumisen mittari
Talouden tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen	Talouden tasapainotustoimenpiteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Toimenpiteet osin toteutettu. Toteutustoimet jatkuvat kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti.</i> Kaupungin tilinpäätös 2023 on ylijäämäinen. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Tilinpäätös 31.12.2023 on ylijäämäinen.</i>
Palveluverkon kehittäminen (kaupungintalo, liikuntapaikat)	Sivistystoimialan palveluverkosta, rakenteesta ja toiminnasta on valmistunut kehittämissuunnitelma. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Sivistystoimialan palveluverkkoselvitys kilpailutettiin, valmistuminen alkuvuonna 2024..</i> Kaupungin palveluiden keskittämisestä (mahdollisuuksien mukaan) kaupungintalon kiinteistöön on valmistunut kokonaissuunnitelma. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Kokonaissuunnitelma ei valmistunut vuoden 2023 aikana.</i> Karkkilan liikuntapaikkojen pitkän tähtäimen kehittämisohjelma ('Liikkuva Karkkila' -ohjelma) on valmisteltu ja sen resurssit varmistettu. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Suunnitelman laadinta aloitettu elokuussa, valmistuu vuoden 2024 aikana.</i>
Kaupungin organisaatorakenteen kehittäminen	Kaupunkiorganisaation rakenteellista kehittämistä on jatkettu suunnitelmallisesti. <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Suunnittelu käynnistetty.</i>
Sisäisten ohjeiden päivittäminen	Kaupungin sisäisten ohjeiden päivitustyötä on jatkettu (sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelma, valmiussuunnitelma, viestintäohje). <u>Toteuma 31.12.2023</u> <i>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje hyväksytty kaupunginhallituksessa 27.3.2023. Valmiussuunnitelman valmistelu alkoi, valmistuu keväällä 2024. Viestintäohjeen päivitys siirtyi vuodelle 2024.</i>

	Hallintosääntö on päivitetty. <u>Toteuma 31.12.2023</u> Päivitystyön käynnistäminen siirtyi kaupunginhallituksen päätöksellä ja toteutuneen kevään 2024 aikana.
--	---

-Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on tasapainoisen talouden ja tehokkaan toiminnan kotikaupunki			
Toimenpide	Aika- taulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Talouden tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen -	20 23	Talouden tasapainotustoimenpiteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. <u>Tilanne 31.12.2023</u> -Henkilöstökulut nousseet arvioidusta; sijaisuus- ja määräaikaisuuksien kulut kasvaneet edelleen	sivistysjohtaja
Palveluverkon kehittäminen (kaupungintalo, liikuntapaikat)	20 23	Sivistystoimialan palveluverkosta, rakenteesta ja toiminnasta on valmistunut kehittämissuunnitelma. Kaupungin palveluiden keskittämistä (mahdollisuuksien mukaan) kaupungintalon kiinteistöön on valmistunut kokonaissuunnitelma. <u>Tilanne 31.12.2023</u> -ideariitä ei järjestetty -Kilpailutus palveluverkosta ja palvelurakenteen kustannuksista on toteutettu, kaupunginhallitus on hyväksynyt selvityksen toteuttajan 9.10.2023 § 256.	Kaupunginjohtaja, toimialajohtaja

-Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi

Karkkila on tasapainoisen talouden ja tehokkaan toiminnan kotikaupunki			
Toimenpide	Aikataulu	Toteutumisen mittari	Vastuuhenkilö
Talouden tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen	2023	Talouden tasapainotustoimenpiteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. <u>Tilanne 31.12.2023</u> Toiminnalliset tavoitteet toteutuneet suunnitellusti, talouden osalta ylitystä palvelu-	toimialajohtaja

		<i>iden ostoissa ja ulkoisissa vuokrissa Loppuvuosi ylittyi suunnitelusta.i</i>	
Palveluverkon kehittäminen (kaupungintalo, liikuntapaikat)	2023	Sivistystoimialan palveluverkosta, rakenteesta ja toiminnasta on valmistunut kehittämissuunnitelma. Kaupungin palveluiden keskitämisestä (mahdollisuuksien mukaan) kaupungintalon kiinteistöön on valmistunut kokonaissuunnitelma. <u>Tilanne 31.12.2023</u> - Kilpailutus palveluverkosta ja palvelurakenteen kustannuksista on toteutettu, kaupunginhallitus on hyväksynyt selvityksen toteuttajan 9.10.2023 § 256.	toimialajohtaja, liikunta- ja nuorisopäällikkö

7.2 Käyttötalouden toteutuminen

Valtuusto on vahvistanut talousarviossa vuoden 2023 määrärahat ja tuloarviot sekä niiden sitovat toimintakatteet toimielimien osalta. Nämä määrärahat on esitetty talousarvion ja toteuman osalta kaupunginhallituksen sekä lautakuntien toimintakertomuksissa kokonaisuudessaan ja palvelualueittain. Mukaan on otettu myös lisätietoa tuomaan vastuualuetta tarkemmat erittelyt. Toimintakertomuksissa on myös esitetty perustelut suurimmille poikkeamille.

7.2.1 Keskusvaalilautakunta

Talouden toteutuminen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	19 189	15 000	15 000	15 914	106,1	914
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>						
Toimintakulut	-23 042	-24 777	-24 777	-19 763	79,8	5 014
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-3 657	-2 644	-2 644	-3 787	143,2	-1 143
Toimintakate	-7 510	-12 421	-12 421	-7 635	61,5	4 786
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset						
Muut laskennalliset kustannukset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 510	-12 421	-12 421	-7 635	61,5	4 786

Keskusvaalilautakunta toimittaa ne tehtävät, mitkä sille vaalilain mukaan kuuluvat. Keskusvaalilautakunnan käytännön toimintaa hoidetaan kaupunginhallituksen alaisessa päätöksenteossa.

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit. Toimintakulut alittivat talousarvioon varatut määrärahat ja valtion maksama korvaus toteutui hieman talousarviota parempana.

7.2.2 Tarkastuslautakunta

Talouden toteutuminen

TARKASTUSLAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot						
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>						
Toimintakulut	-29 437	-28 295	-28 295	-25 862	91,4	2 433
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	0	-300	-300	0	0,0	300
Toimintakate	-29 437	-28 595	-28 595	-25 862	90,4	2 733
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset						
Muut laskennalliset kustannukset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	-29 437	-28 595	-28 595	-25 862	90,4	2 733

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet (Kuntalaki § 121). Valtuuston valitseman tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan tehtävistä säädetään kuntalain §:ssä 123.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2023 yhteensä 12 kertaa. Vuoden aikana lautakunta kuuli kokouksissaan tarpeen mukaan eri johtavia viranhaltijoita.

Tilintarkastuspalvelut kilpailutettiin ja tilintarkastusyhteisö ja vastuullinen tarkastaja vaihtuivat vuoden 2023 aikana. Uutena tilintarkastusyhteisönä aloitti TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy, vastuutarkastajana Jukka Vuorio.

Lautakunnan talous pysyi talousarviossa ja toimintakatteen toteutumisprosentti oli 90,4.

7.2.3 Kaupunginhallitus

Valtuuston valitsemassa kaupunginhallituksessa on hallintosäännön mukaan 7-11 jäsentä. Valtuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajilla on läsnäolo- ja puheoikeus kaupunginhallituksen kokouksissa.

Kaupunginjohtaja johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupungin hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kaupunginjohtaja Tuija Telén siirtyi marraskuussa maakuntajohtajaksi Uudenmaan liittoon ja oli loppuvuoden vuosilomalla. Kaupunginjohtajan avointa virkaa hoiti 1.11. – 31.12.2023 apulaiskaupunginjohtaja Kari Korkiakoski.

Talouden toteutuminen

KAUPUNGINHALLITUS						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	767 182	428 740	428 740	709 165	165,4	280 425
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>57 685</i>	<i>62 729</i>	<i>62 729</i>	<i>66 512</i>	<i>106,0</i>	<i>3 783</i>
Toimintakulut	-37 858 641	-4 708 960	-4 708 960	-4 486 360	95,3	222 600
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-210 242</i>	<i>-206 658</i>	<i>-206 658</i>	<i>-230 148</i>	<i>111,4</i>	<i>-23 490</i>
Toimintakate	-37 244 016	-4 424 149	-4 424 149	-3 940 831	89,1	483 318
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-36 488	-56 300	-56 300	-36 488	64,8	19 812
Muut laskennalliset kustannukset	1 454 907	1 571 807	1 571 807	1 544 908	98,3	-26 899
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 825 597	-2 908 642	-2 908 642	-2 432 411	83,6	476 231

Vuonna 2023 ulkoisia toimintatuottoja kertyi noin 280 000 euroa enemmän kuin talousarviossa oli varattu. Ulkoiset toimintakulut alittuivat talousarvioon nähden yhteensä noin 220 000 eurolla ja toimintakate alitti talousarvion noin 500 000 eurolla.

Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi tilinpäätöksen 2022 ja 2023 luvut eivät ole vertailukelpoisia keskenään, koska sosiaali- ja terveystalouden kustannukset siirtyivät 1.1.2023 alkaen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Kaupungille tuli maksettavaksi, Perusturvakuntayhtymä Karviaisen purkamisen jälkeen, erikoissairaanhoidon kustannuksia aiemmilta vuosilta yhteensä 160.653,10 euroa.

Kaupunginvaltuuston kustannuksia kertyi toimintavuoden aikana yhteensä 55.400 euroa. Näistä kokouspalkkioiden osuus oli 24.000 euroa. Valtuuston seminaarista kertyi noin 12.000 euron kustannukset. Kaupunginhallituksen kustannuksia kertyi yhteensä noin 530.000 euroa. Kokouspalkkioiden osuus oli noin 37.000 euroa. Osuus verotuskustannuksiin oli noin 89.000 euroa ja muut yhteistoimintaosuudet olivat noin 66.000 euroa. Vakuutusmaksuihin meni noin 26.000 euroa ja asiantuntijapalveluihin noin 27.000 euroa.

Henkilöstö

Vuoden 2023 aikana kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa ei tapahtunut merkittäviä henkilöstömuutoksia. Henkilöstöstä raportoidaan tarkemmin henkilöstökertomuksessa.

Toiminnan toteutuminen

Johtaminen -osion keskeisiä vuoden 2023 toimenpiteitä olivat vuonna 2021 hyväksytyn Rautainen kotikaupunki -kaupunkistrategian jalkauttamisen jatkaminen ja sen mukaisten kaupungin yhteisten tavoitteiden ja niitä toteuttavien toimenpiteiden johtaminen. Strategian puolivälitarkastelu käsiteltiin ja kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 6.11.2023 strategiaan päivityksiä muutama mittareihin. Keskeisinä kokonaisuuksina toimenpiteissä johtamisessa olivat Karkkilan kasvun ja vetovoiman edistäminen, hyvinvoinnin vahvistaminen sekä jatkuvuuden ja toimintakyvyn turvaaminen.

Kaupunginvaltuuston päätöksen (KV 23.5.2022) mukaisesti kaupungin talouden tasapainotusohjelman mukaisia toimenpiteitä jatkettiin.

Vuonna 2022 aloitettua ja syksyllä 2022 hyväksi todettua uutta johtamisen käytäntöä jatkettiin myös vuonna 2023 ja laajennettu johtoryhmä kokoontui noin kerran kuukaudessa.

Johtaminen ja elinvoima

Johtaminen-kokonaisuus muodostui vuonna 2023 kaupunginjohtajasta, kaupunginjohtajan esikunnasta, kaupungin viestinnästä ja strategisista kehitysohjelmista. Lisäksi osio sisältää valtuuston, kaupunginhallituksen ja vaikuttamistoimielinten eli vammaisneuvoston, vanhusneuvoston ja nuorisovaltuuston määrärahat.

Johtaminen

Talouden toteutuminen

Päätöksenteko ja johtaminen						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	6 679	0,0	6 679
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>3 349</i>			<i>4 531</i>	<i>0,0</i>	<i>4 531</i>
Toimintakulut	-783 385	-1 015 010	-1 015 010	-915 602	90,2	99 408
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-42 399</i>	<i>-47 948</i>	<i>-47 948</i>	<i>-60 613</i>	<i>126,4</i>	<i>-12 665</i>
Toimintakate	-822 436	-1 062 958	-1 062 958	-965 005	90,8	97 953
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	0	-13 300	-13 300	0	0,0	13 300
Muut laskennalliset kustannukset	52 867		0	72 796	0,0	72 796
Tehtävän kokonaiskustannukset	-769 569	-1 076 258	-1 076 258	-892 209	82,9	97 953

Vuonna 2023 päätöksenteko ja johtaminen -kokonaisuuden ulkoiset toimintakulut olivat -915 602 euroa. Toimintakate oli 965 005 euroa, kun talousarvion toimintakate oli -1 062 958 euroa.

Toiminnan toteutuminen

Viestintä

Karkkilan kaupungin viestintäyksikkö kuuluu johtamisen kokonaisuuteen, ja viestintää johtaa kaupunginjohtaja.

Vuoden 2023 aikana henkilöstölle on tiedotettu sähköisillä tiedotuskanavilla, kaupungin intranetillä eli Kantrilla sekä sähköpostilla. Ulkoiseen viestintään käytettäviä kanavia ovat kaupungin www-sivut, sosiaalisen median kanavat sekä julkiset tiedotteet.

Vuonna 2023 kaupungin markkinointiviestintää vahvistettiin palkkaamalla uusi markkinointi- ja viestintäsuunnittelija. Kaupungin graafisen ilmeen päivitystyötä tehtiin ja uusi graafinen ohje valmistui vuoden lopulla ja viestintäohjeen päivitystyötä käynnistettiin. Kaupungin www-sivujen uudistus ei toteutunut vuoden 2023 aikana, mutta se huomioitiin vuoden 2024 talousarvion valmistelussa. Kaupungin www-sivujen hallinnointia keskitetään kaupungin omiin käsiin.

Elinvoima

Talouden toteutuminen

Elinvoima kokonaisuus						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	529 396	428 740	428 740	615 081	143,5	186 341
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>4 168</i>	<i>8 082</i>	<i>8 082</i>	<i>4 103</i>	<i>50,8</i>	<i>-3 979</i>
Toimintakulut	-1 824 044	-2 217 456	-2 217 456	-2 108 811	95,1	108 645
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-77 815</i>	<i>-85 185</i>	<i>-85 185</i>	<i>-84 282</i>	<i>98,9</i>	<i>903</i>
Toimintakate	-1 368 296	-1 865 819	-1 865 819	-1 573 909	84,4	291 910
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset		-6 500	-6 500		0,0	6 500
Muut laskennalliset kustannukset	65 805	123 538	123 538	65 927	53,4	-57 611
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 302 491	-1 748 781	-1 748 781	-1 507 982	86,2	240 799

Elinvoiman palvelualueen toiminta toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen alittuminen noin 290 000 eurolla johtuu suurelta osin siitä, että elinvoiman kokonaisuudessa näkyi vielä vuonna 2023 Kestävä Karkkila- ja Kasvuohjelmaan varatut määrärahat.

Toiminnan toteutuminen

Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluiden vuoden 2023 toiminnan tavoitteena oli Karkkilan kasvun ja vetovoiman edistäminen. Toimenpiteissä painottui kaupunkimarkkinoinnin kehittäminen, asukkaiden ja yritysten määrän kasvun edistäminen, TE24-uudistukseen valmistautuminen sekä Karkkilan saavutettavuuden parantaminen. Toimenpiteitä on toteutettu pääosin Elinkeino-ohjelman tavoitekokonaisuuksien mukaisesti.

Yrityspalveluiden osalta kehitettiin verkostoyhteistyötä yrityselämän kanssa aamukahvitilaisuuksien ja foorumin sekä yhteisten tapaamisten muodossa (mm. säännölliset tapaamiset Karkkilan Yrittäjät ry:n kanssa). Elinkeinoasioiden neuvottelukunnan toiminta aloitettiin ja vuoden 2023 aikana toteutui 2 tapaamista.

Ammatillisen koulutuksen työvoimakoulutuksena toteutettava sosiaali- ja terveysalan perustutkintoon johtava koulutus alkoi syksyllä 2023 Karkkilassa. Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon koulutuksen suunnittelussa ja toteutuksessa olivat mukana Hyria, Karkkilan kaupunki, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen sekä muita Karkkilan alueen hoiva- ja terveyspalveluja tuottavia työnantajia. Koulutus toteutuu ns. Karkkilan pilottimallilla, jossa opiskelu/lähiopetus tapahtuu pääosin Karkkilassa. Opetustila sijaitsee Karkkilan kaupungintalolla. Kone- ja tuotantotekniikan rekrykoulutuksen lähiopetus toteutettiin syksyllä Karkkilan kaupungintalolla. Rekrykoulutuksesta vastasi Forssan ammatti-instituutti. Luksia järjesti kolme työnhakuvalmennusta Karkkilassa.

Matkailun kehittämisessä painopiste oli matkailumarkkinoinnissa, matkakohteiden kehittämisessä, verkostoyhteistyössä sekä matkailutuotteiden ja -palveluiden kehityksessä. Karkkilan Matkailuneuvonta – Visit Karkkilan toimipisteen neuvonta- ja opastuspalveluja lisättiin sekä Visit Karkkila – viestintäkanavien kehittämistyötä jatkettiin. TOPI- Karkkilan junan kesäajan säännöllinen reittiliikenne toteutettiin kaupungin koordinoimana. Liikennöintiäika oli kesäkuun alusta elokuun loppuun.

Kaupungin omien käyntikohteiden kehittämistyön painopiste oli uusien luontoreittien suunnittelussa ja toteutuksessa. Uutena kohteena toteutettiin yhteistyössä Karkkilan Ladun kanssa Lemmoinvuoren ulkoilureitti ja laavu. Toivikkeen ulkoilu- ja hiihtoreittiä perusparannettiin ja reitille asennettiin uudet opasteet. Museokohteiden aukioloaikoja pidennettiin kesäkuukausien ajaksi.

Kaupungin imagomarkkinointia ja kaupunkibrändin kehittämistoimenpiteitä jatkettiin vuonna 2023. Kaupungin uusi visuaalinen ilme otetaan käyttöön asteittain, sitä mukaa kun uusia markkinointiviestinnän toimenpiteitä toteutetaan. Markkinointiviestintää toteutettiin suunnitelmallisesti kärkinä uusien asukkaiden, matkailijoiden ja yritysten houkuttelu.

Asumisen markkinoinnin kärkitoimenpiteinä oli omakotitalotonttien hinnanalennuskampanja Kaupungin omakotitalotonttien myyntihintojen 25 % alennus on voimassa 1.1.2023 – 31.12.2024.

Karkkilan kaupungilla oli vuonna 2023 kaikkiaan 11 markkinointiviestinnän yhteistyösopimusta eri toimijoiden kanssa.

Kaupunkitapahtumista toteutettiin Karkkilan Ympäristötalkoot toukokuussa, Karkkilan Rautapäivät kesäkuussa sekä Karkkilan Yrittäjien kanssa yhteistyössä Karkkilan joulunavaustapahtuma marraskuussa. Karkkilan kaupunki oli myös yhteistyökumppanina Karkkilan Kekri-tapahtumassa ja Ruukin Joulumarkkinoiden toteutuksessa järjestäen bussikuljetuksen ruukkialueen ja keskustan palvelujen välille. Vuoden karkkilalainen -kilpailu järjestettiin helmikuussa, voittaja julkistettiin valtuuston kokouksen yhteydessä, kädenjalkitaulu julkistettiin Rautapäivillä.

Joukkoliikenteen kärkitoimenpiteitä olivat Länsi-Uudenmaan joukkoliikenteen järjestämistapamallin suunnittelu ja liikenteen kilpailutus yhdessä Uudenmaan ELY-keskuksen, Lohjan, Inkoon ja Vihdin kanssa sekä Höökikyydin kehittämistoimenpiteet ja pilotoinnit.

Länsi-Uudenmaan järjestämistavan suunnittelutyötä koordinoi Uudenmaan ELY-keskus. Työn tavoitteena luoda joukkoliikenteeseen uusi yhteinen järjestämistapamalli. Uudessa järjestämistavassa tarkoituksena on suunnitella ja hankkia riittävän palvelutason mukaista liikennettä, lisätä Länsi-

Uudenmaan saavutettavuutta, niin että matkustajille olisi tarjolla laadun ja palvelun osalta järkevä ja kustannustehokas kokonaisuus.

Koulukuljetus- ja Höökikyty-liikenteen palvelut toimivat normaalisti. Höökikyty -liikenteen osalta vuoden 2023 aikana on tehty reittimuutoksia sekä suunniteltu uusia toimintatapoja Smart Countryside Mobility- hankkeen tuotoksena, esim. kesäajan maksuton Kesähöökki keskustan alueella.

Karkkilan kaupunki osallistui Länsi-Uudenmaan kuntien ja Uudenmaan ELY-keskuksen alueellisiin henkilöliikenteen suunnittelutyöryhmiin.

Karkkilan kaupungin tuki asukkaiden matkustamiseen joukkoliikenteessä jatkui Karkkilan palvelusetelillä sekä HSL:n kausilippujen hinnanalennuksilla.

Nummela-Karkkila-välin kehittäminen ei ollut mukana Väyläviraston luonnoksessa valtion väyläverkon investointiohjelmaksi 2025–2032. Karkkilan kaupunki lausui hankkeen toteutumisen tärkeydestä.

Työllisyyspalvelut

Karkkilan työttömyysaste joulukuussa 2023 oli 13,3 % mikä oli 3,3 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuoden 2022 lopussa. Uudenmaan työttömyysaste oli 10,8 % ja koko maan työttömyysaste 11,2 %. Karkkilassa työttömiä vuoden 2023 lopussa oli 531 henkilöä, mikä oli 34,77 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Heistä alle 20-vuotiaita oli 15 henkilöä, alle 25-vuotiaita 60 henkilöä, yli 50-vuotiaita 208 henkilöä ja pitkäaikaistyöttömiä 134 henkilöä. Lomautettuja työttömistä työnhakijoista oli 154 henkilöä.

Työttömyyden kasvu loppuvuonna 2023 selittyy lomautettujen määrän huomattavalla lisääntymisellä. Etenkin rakennusalan työllisyystilanne huononi huomattavasti loppuvuonna koko maassa ja Uudellamaalla työttömien työnhakijoiden määrä on jatkanut kasvuaan huhtikuusta lähtien.

Palkkatuella työllistettyjä vuonna 2023 oli 28 henkilöä ja he työskentelivät kaikilla kaupungin toimialoilla erilaisissa työtehtävissä.

Muita työllisyydenhoidon tukitoimenpiteitä olivat nuorten (16–18-vuotiaiden) kesätyötuki sekä yrityksille ja yhdistyksille myönnettävä rekrytointilisä. Rekrytointilisan suuruus on 350 € /kk.

Työllisyydenhoidon yhteistyötä jatkettiin Vihdin työllisyydenhoidon, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ja TE-toimiston kanssa. TE-toimiston kanssa tehtävää yhteistyötä tiivistettiin. Kaupungin sisäistä yhteistyötä lisättiin erityisesti elinkeinopalveluiden, nuorisotyön ja maahanmuuttopalveluiden kanssa. Yritysten kanssa tehtävään yhteistyöhön osaavan työvoiman saamiseksi lisättiin mm. tutustumalla yritysten toimintaan ja tarpeisiin yrityskäyntien muodossa.

TYP-sopimuksen yhteistyökumppaneina ovat Länsi-Uudenmaan kunnat (pois lukien Espoo), TE-toimisto, Kela ja Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue.

Vuoden 2023 aikana jatkettiin aktiivisesti TE24-uudistuksen valmistelua. Vuonna 2023 muodostui Lohja-Karkkila-työllisyysalue, joka aloittaa toimintansa 1.1.2025. TE24 -valmisteluun on sisällytetty kiinteä verkostoyhteistyö eri sidosryhmien kanssa sekä erilaisten selvitysten antaminen lakiuudistukseen liittyen.

Maahanmuuttopalvelut

Maahanmuuttopalvelut vastaa Karkkilan kaupungin kotoutumista edistävien toimien koordinoinnista, kehittämisestä sekä käytännön toimenpiteiden toteuttamisesta yhteistyökumppaneiden kanssa. Karkkilassa asuvien vieraskielisten asukkaiden kotoutumista tuetaan monin eri tavoin monialaisen ja poik-kihallinnollisen yhteistyön tuloksena eri toimijoiden kesken niin paikallisesti kuin alueellisestikin.

Vuoden 2023 aikana maahanmuuttopalveluiden asiakasmäärä kasvoi edelleen. Loppuvuodesta 2023 Karkkilaan saapui afganistanilaisten kiintiöpakolaisten ryhmä (24 henkilöä). Loppuvuodesta Karkkilaan muutti itsenäisesti afganistanilainen perhe. He olivat saapuneet Suomeen vuoden 2023 kiintiös-ssä. Tämän lisäksi suurena asiakasryhmänä maahanmuuttopalveluissa näkyi edelleen ukrainalaisten osuus. Vuoden 2023 lopussa ukrainalaisista oli saanut kotikuntamerkinnän yhteensä 53 henkilöä.

Karkkilan kaupungin solmimia kuntamallisopimus Luonan vastaanottokeskuksen kanssa päättyi 31.12.2023.

Maahanmuuttopalveluissa oli vuonna 2023 yli 200 asiakasta. Nämä edustivat useita eri kieliä ja kansallisuuksia suurimpina ryhminä syyrialaiset, ukrainalaiset, afganistanilaiset, irakilaiset, venäläiset ja EU-kansalaiset.

Maahanmuuttopalveluiden työntekijät ovat osallistuneet aktiivisesti Länsi-Uudellamaalla erilaisiin ko-
toutuista edistäviin työryhmiin ja verkostoihin sekä muihin alueellisiin ja valtakunnallisiin tapahtumiin. KiLoViKaRa -verkosto (Kirkkonummen, Lohjan, Vihdin, Karkkilan ja Raaseporin alueen maahanmuut-
toaasioista käsittelevä yhteistyöverkosto) kokoontui vuoden aikana eri puolilla Länsi-Uudenmaan kun-
tia. Lisäksi maahanmuuttopalvelut osallistuivat säännöllisesti ELY-keskuksen järjestämiin ajankohtai-
sia asioita käsitteleviin tilaisuuksiin. Lisäksi maahanmuuttopalveluista on ollut edustus työryhmässä,
jossa on käsitelty ja valmisteltu tulevaa Koto-digi -asiakashallintajärjestelmää.

Säännöllistä yhteistyötä on jatkettu Vihdin kunnan maahanmuuttopalveluiden sekä LUVN:n maahan-
muuton sosiaalityön kanssa.

Karkkilassa on paikallisesti jatkettu maahanmuuttotyön asiantuntijaryhmän kokoontumisia, joihin on
ollut kutsuttuna Karkkilan alueella maahanmuuttoasioiden parissa työskentelevät tahot.

Toiminnallista yhteistyötä jatkettiin Karkkilan seurakunnan kanssa Pappilan puutarhan tiimoilta sekä
Helluntaiseurakunnan ja Soppari Ry:n kanssa Suomikerhon osalta ja opiskelua tukevan toiminnan
osalta. Läksyapua on ollut mukana toteuttamassa myös maahanmuuton omat vapaaehtoiset.

Loppuvuodesta päivitettiin Karkkilan kaupungin kotouttamisohjelma vuodelle 2024.

Karkkilan kaupungin maahanmuuttopalveluissa työskenteli maahanmuuttokoordinaattorin lisäksi mää-
räaikainen maahanmuuttotyöntekijä sekä määräaikainen ukrainankielinen kotoutumisohjaaja.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen puolella oli vuonna 2023 Karkkilaan osoitettu maahanmuuton
sosiaalityöntekijän resurssi.

Maahanmuuttopalveluiden budjetti rakentuu mm. pakolaisten kotoutumista edistävän toiminnan las-
kennallisista korvauksista sekä muista kunnalle korvattavista kustannuksista kuten kv-suojelun piiris-
sä olevien henkilöiden tulkkaukskustannukset ja mahdollinen täydentävä toimeentulotuki.

Ukrainalaisten kotikuntamerkintöjen määrä oli arvioitua suurempi ja tästä syystä laskennallisia kor-
vauksia saatiin ennakoitua enemmän.

Konsernipalvelut

Konsernipalveluiden tehtävänä on tuottaa keskitetysti talous-, henkilöstö- ja hallintopalvelut sekä antaa niihin liittyvää asiantuntijapalvelua kaupungin kaikille toimialoille. Konsernipalveluihin kuuluvat myös ICT-palvelut, jotka on ostettu Tieralta.

Talouden toteutuminen

Konsernipalvelut						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	237 786	0	0	87 405	0,0	87 405
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>50 169</i>	<i>54 647</i>	<i>54 647</i>	<i>57 878</i>	<i>105,9</i>	<i>3 231</i>
Toimintakulut	-1 462 511	-1 476 494	-1 476 494	-1 461 947	99,0	14 547
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-90 027</i>	<i>-73 525</i>	<i>-73 525</i>	<i>-85 253</i>	<i>116,0</i>	<i>-11 728</i>
Toimintakate	-1 264 584	-1 495 372	-1 495 372	-1 401 917	93,8	93 455
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-36 488	-36 500	-36 500	-36 488	100,0	12
Muut laskennalliset kustannukset	1 336 234	1 448 269	1 448 269	1 406 185	97,1	-42 084
Tehtävän kokonaiskustannukset	35 163	-83 603	-83 603	-32 220	38,5	51 383

Ulkoisia toimintakuluja kertyi yhteensä 1 461 947 euroa ja konsernipalveluiden toimintakate oli 1 401 917 euroa. Toimintakate alitti talousarvion 93 000 eurolla.

ICT-palveluiden kustannuksien toteutuma oli 300.956 euroa, talousarviovaraus oli yhteensä 275.000. Ylitys johtui ennakoitua suuremmista palvelinten uusimiskustannuksista. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen purkamisen jälkeen Karkkilan kaupungin ja Vihdin kunnan yhteiselle ICT-ympäristölle ei enää ole tarvetta eikä perusteluita. Ympäristön kehittäminen jatkuu edelleen tulevina vuosina.

Koko kaupungin TYHY-toimintaan varausta määrärahasta (24.000 e) käytettiin noin 16.700 euroa. Liikunta- ja kulttuurisetelien osalta käyttö oli 40.685 euroa (TA 47.000 e).

Toiminnan toteutuminen

Konsernipalveluiden toiminta tasoittui vuoden 2022 jälkeen, joka oli monien muutosten vuosi monien henkilöstövaihdosten johdosta. Palkkahallinnon ja taloushallinnon tehtävien osalta käytiin edelleen erittäin tiiviisti vuoropuhelua Monetra Pirkanmaa Oy:n kanssa kehittäen yhteistyötä, jossa edelleen on haasteita. Myös ICT-asioiden osalta vuoropuhelu Tieran kanssa oli tiivistä. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen Karkkilan kaupungin, Vihdin kunnan ja Perusturvakuntayhtymä Karviaisen it-kokonaisuus muuttui olennaisesti ja vaati paljon kehitystoimenpiteitä, jotka jatkuvat edelleen vuonna 2024.

7.2.4 Kasvatus- ja opetuslautakunta

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

Lautakunnan vuodelle 2023 asettamat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin suurelta osin.

Talouden toteutuminen

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	1 188 162	1 419 329	1 245 329	1 165 353	93,6	-79 976
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	0	0	0	0	0,0	0
Toimintakulut	-12 046 543	-11 688 186	-12 364 186	-12 837 485	103,8	-473 299
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-4 890 330	-5 181 964	-5 181 964	-5 158 917	99,6	23 047
Toimintakate	-15 748 711	-15 450 821	-16 300 821	-16 831 049	103,3	-530 228
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-29 088	-76 300	-76 300	-52 646	69,0	23 654
Muut laskennalliset kustannukset	-913 486	-966 047	-966 047	-944 276	97,7	21 771
Tehtävän kokonaiskustannukset	-16 691 285	-16 493 168	-17 343 168	-17 827 971	102,8	-484 803

Kesäkuun osavuositarkastuksen yhteydessä toimintakulut olivat ylittyneet ja tilikauden ennusteen laskettiin ylittyvän n. 3,6 % talousarvion varattujen henkilöstömenojen osalta. Loppuvuoden aikana toimintatuotot eivät toteutuneet suunnitellusti ja samalla henkilöstökulut jatkoivat nousuaan merkittävästi. Lisämäärärahaesitys tehtiin vasta loppuvuodesta, jotta lisämäärärahaatarve osuisi mahdollisimman lähelle. Silti laskettu arvio ei riittänyt kattamaan tilikauden tulosta.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2023 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 93,6 % (alitus 79 976 €). Toiminnan kulut ylittyivät 3,8 % (473 299 €). Toimintakate ylittyi 3,3 % (530 228 €). Myyntituottoja saatiin 30 % arvioitua enemmän, mutta tukia ja avustuksia saatiin 29 % arvioitua vähemmän. Maksutuottoja jäi saamatta 8 %. Toimintakulujen nousua selittävät pääasiassa henkilöstökulujen palkankorotukset, sairaus- ja sijaispoissaolot sekä palvelujen ostojen ylitykset.

Ylityksiä oli jokaisella kustannuspaikalla 5-15 %, mutta joissakin yksiköissä enemmänkin. Vakavien sairastumisten myötä edellisvuosia suuremmat sijaiskulut nostivat kokonaiskuluja. Koulujen henkilöstökulujen ylitykset olivat alkuperäisestä talousarviosta 9,7 %, mutta muutetun talousarvion jälkeen n. 5 % yksikköä kohden (yhteensä 363 886 €). Muutetussa talousarviossa (850 000 €) saatiin varhaiskasvatuksen ylitykset tasattua, mutta lautakunnan tulojen vähennys ei riittänyt koulujen katteiden ylityksien kattamiseen.

Kasvatus- ja opetustoimen hallinto

Kasvatus- ja opetuslautakunnan hallinto						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	220 290	135 000	120 000	186 000	155,0	66 000
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	0	0	0	0	0,0	0
Toimintakulut	-380 670	-232 871	-269 871	-485 829	180,0	-215 958
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-13 532	-15 193	-15 193	-15 968	105,1	-775
Toimintakate	-173 912	-113 064	-165 064	-315 797	191,3	-150 733
Laskennalliset kustannukset						0
Poistot ja arvonalennukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut laskennalliset kustannukset	191 361	285 895	285 895	320 863	112,2	34 968
Tehtävän kokonaiskustannukset	17 449	172 831	120 831	5 066	4,2	-115 765

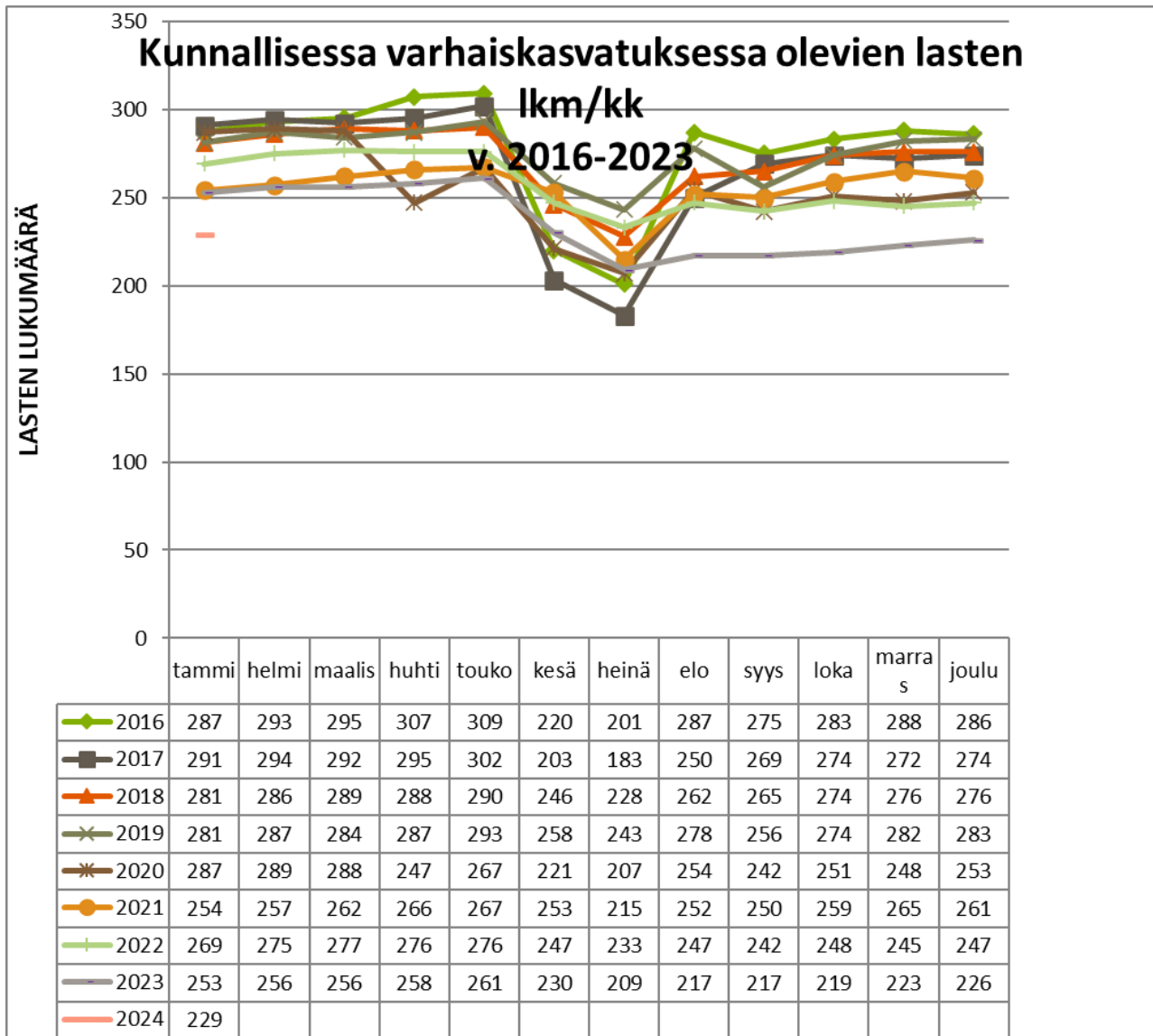
Hallinnon toimintatuotot ylittyivät arvioidusta 55 % (66 000 €). Toimintakulujen roima nousu selittyy sekä Karkkilan harrastushankkeeseen että esi- ja perusopetuksen tasa-arvohankkeeseen valtion avustuksilla palkatuilla erityisopettajilla ja avustajilla. Myös Covid-tuella palkattiin avustajia kouluihin alkuvuodesta. Harrastamisen hankkeeseen tehdyt kalliit sopimukset (palvelujen ostot) purettiin keväällä ja hanke siirrettiin nuorisopalveluiden hallintaan. Toimintakulut ylittyivät 215 958 €. Toimintakate oli -150 733 €.

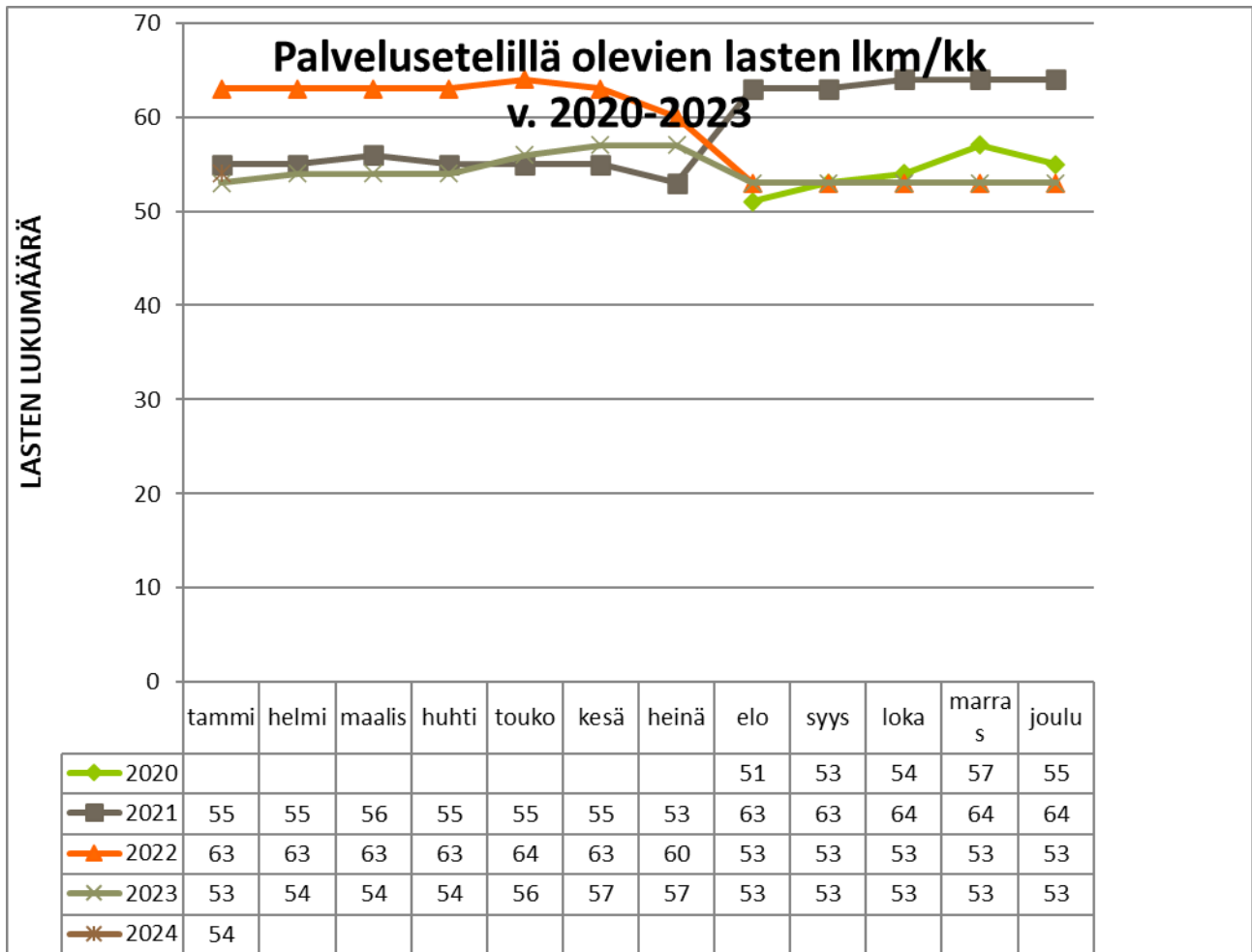
Varhaiskasvatuksen palvelualue

Varhaiskasvatuspalveluiden keskeisenä tehtävänä on varhaiskasvatuslain veloitteiden täyttäminen sekä perusopetuslain mukaisen esiopetuksen järjestäminen. Varhaiskasvatuksen palvelualueeseen kuuluu kunnalliset ja yksityiset päiväkodit ja perhepäivähoito sekä esiopetus. Kunnallisia yksiköitä ovat Haapalan, Haukkamäen, Högforsin ja Toivikkeen päiväkodit, Nyhkälän ja Tuorilan esiopetus sekä 5 perhepäivähoitajaa, joista työssä vuoden aikana oli 3–4. Toukokuusta palkattiin lisäksi yksi määräaikainen perhepäivähoitaja. Toivikkeen päiväkodissa toimi perhepäivähoidon varahoito, jota varten on ollut perhepäivähoitaja päiväkodissa tehtävä. Högforsin päiväkodissa järjestettiin ympärivuorokautista hoitoa. Yöhoitoa on ollut vähän, viikonloppuja enemmän.

Yksityisiä päiväkoteja on kolme, Karkin, Pupulan ja Vilperin päiväkodit ja ne toimivat palvelusetelillä. Lisäksi Karkkilassa toimi kevätkaudella kolme ja syyskaudella neljä yksityistä perhepäivähoitajaa, joilla hoidossa olevat lapset saivat Kela:n yksityisen hoidon tukea ja yksityisen hoidon tuen Karkkila lisää. Vuonna 2023 tarkennettiin yksityisen varhaiskasvatuksen valvonnan ohjeistusta.

Lapsimäärän kuukausittainen seuranta osoittaa, että määrät ovat vaihdelleet ja palvelun piirissä olevien lasten määrä on vähentynyt jo vuonna 2023. Alla olevissa taulukoissa ovat kunnallisten yksiköiden ja palvelusetelipäiväkotien lapsimäärien kehitys vuosina 2016–2023.





Vuonna 2023 varhaiskasvatuksessa jatkui valtion erityisavustus varhaiskasvatustien mukaisen tuen uudistamiseksi. Hankerahalla palkattiin lastenhoitajia tuen lasten ryhmiin. Varhaiskasvatuksessa jatkui myös valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen ja esi- ja alkuopetuksen oppilaiden digitaalisten taitojen kehittämiseen osana Uudet lukutaidot - kehittämisohjelmaa vuosille 2022–2023. Hankekoordinaattori oli töissä heinäkuun loppuun asti. Syksyllä oli koko henkilöstön koulutus ja hankimme välineistöä lasten kanssa toimimiseen.

Vuonna 2023 maahanmuuttajataustaisia lapsia oli kunnallisessa varhaiskasvatuksessa 16 ja esiopetuksessa 7.

Avoin päiväkotitoiminta aloitti toiminnan syyskaudella Toivikkeen päiväkodin alakerrassa. Siellä on töissä kaksi lyhyempää työaikaa tekevää varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa. Asiakkaita on ollut vaihtelevasti. Työntekijät ovat olleet resurssina Toivikkeen päiväkodissa ja avoin on jouduttu pitämään yksittäisiä päiviä kiinni henkilöstön poissaolojen vuoksi. SIB hankkeen Karkkilan ryhmä sekä MLL Karkkila ovat kokoontuneet avoimen päiväkodin tiloissa syyskaudella. Avoin päiväkotitoiminta on mukana Kohtaamispaikka-toiminnan verkostossa.

Syyskaudella työstettiin yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmaa, joka saadaan käyttöön kevään 2024 aikana.

Talouden toteutuminen

Varhaiskasvatuksen palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	298 310	432 500	359 500	320 735	89,2	-38 765
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	0	0	0	0	0,0	0
Toimintakulut	-3 909 038	-3 625 849	-4 188 849	-4 075 324	97,3	113 525
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-896 959	-950 319	-950 319	-955 248	100,5	-4 929
Toimintakate	-4 507 686	-4 143 668	-4 779 668	-4 709 837	98,5	-69 831
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-437	-6 400	-6 400	-1 132	17,7	5 268
Muut laskennalliset kustannukset	-323 476	-353 622	-353 622	-354 761	100,3	-1 139
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 831 600	-4 503 690	-5 139 690	-5 065 730	98,6	73 960

Varhaiskasvatuksen toimintatuottoja saatiin arvioitua vähemmän, 111 765 €. Tulot alittuivat muutetusta talousarviostakin 38 765 €. Maksutuottoarvio jäi alkuperäisestä arviosta peräti 49,4 % (99 857 €). Muutetussa talousarvissa toimintakuluja lisättiin 636 000 €, ja lopputulemana kulut alitettiin 2,7 %:lla. Lopullinen toimintakate oli 98,5 %. Alla oleva taulukko osoittaa, että palvelujen ostoissa on pysytty hyvin suunnitellussa, mutta kaikissa toimintayksiköissä perhepäivähoitoa lukuun ottamatta henkilöstökulut ovat ylittyneet. Suluissa oleva luku ilmoittaa henkilöstökulujen toteuman ilman lisämäärärahaa. Palkankorotukset ja kertakorvaus ovat olleet arvioitua suuremmat, mutteivat selitä kokonaisuutta.

Kustannuspaikka	henk.kulut %	Palvelujen ostot %	Selite
Päivähoidon yhteiset	102 (132)	14	ylitys 2462 €
Högforsin päiväkoti	102 (126)	93	
Toivikkeen pk	92 (108)	78	
Haapalan pk	94 (108)	229	
Haukkamäen pk	96 (109)	89	
Tuorilan pk	89 (157)	97	
Nyhkälän pk	87 (99)	66	
Perhepäivähoito	74	55	

Varhaiskasvatuksen henkilöstön budjetti laskettiin vakanssien mukaan vuodelle 2023. Talousarvioon henkilöstön määrärahoja kuitenkin vähennettiin ja mm. Tuorilan esiopetuksen henkilöstön budjetoinnissa on tapahtunut virhe. Sinne on ollut varattuna alkujaankin liian vähän henkilöstön palkkaroja.

Henkilöstöä on täytynyt lisätä tuen lasten ryhmiin, mm. lastenhoitajia ja ryhmävaustajia on palkattu lisää tarpeen mukaan lasten muuttaessa Karkkilaan tai lasten tuen muuttuessa.

Varhaiskasvatuksessa on ollut käytössä neljä varhaiskasvatuksen resurssilastenhoitajaa, joita on voitu käyttää akuuteissa poissaoloissa. Silti on jouduttu palkkaamaan paljon myös sijaisia.

Varhaiskasvatuksessa on ollut paljon sekä pitkiä että lyhyitä poissaoloja.

Karkkilassa on monta pientä yksikköä, joiden toiminnan turvaamiseksi on oltava riittävästi henkilöstöä. Isommassa yksikössä henkilöstöä voidaan liikutella helpommin, jolloin sijaiskuluissa syntyy säästöä.

Högforsin päiväkodissa on ollut ympärivuorokautinen hoito. Vuorohoitoryhmän henkilöstön työaika on jaksotyöaika ja silti pitkiin viikonlopun vuorohin on täytynyt palkata lisäksi ulkopuolisia sijaisia.

Henkilöstö

Varhaiskasvatuksen johtajan tehtävää on hoitanut yksi henkilö, ja lähiesihenkilöinä yksiköissä ovat toimineet päiväkodin johtajat ja heidän tukena varajohtajat. Varhaiserityiskasvatuksessa toimii kaksi varhaiskasvatuksen konsultoivaa erityisopettajaa. Varhaiskasvatuksella on oma toimistos sihteeri, joka hoitaa muun muassa laskutuksen, tilastoinnin, Vardaan kirjaamiset ja loppuvuodesta myös eskarilaisien tiedot Vismaan.

Varhaiskasvatuksen yksiköissä on toiminut keväällä 2023 12 varhaiskasvatuksen opettajaa, joista koulutettuja 7. Syksyllä opettajia oli 10, joista koulutettuja 5. Syksyllä aloitti Toivikkeen päiväkodissa ensimmäinen varhaiskasvatuksen sosionomi. Esiopetuksessa toimi keväällä varhaiskasvatuksen opettajia 6, joista koulutettuja 5. Syyskaudella luvut olivat 7 ja 5. Varhaiskasvatuksen lastenhoitajia oli kevätkaudella yhteensä 37, näistä koulutettuja 29. Syyskaudella toimi 33 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa. Ryhmäavustajia varhaiskasvatuksessa toimi keväällä 2 ja syksyllä 3 ja ravitsemistyöntekijä-laitoshuoltajia 6. Lisäksi toimi yksi perhepäivähoitaja päiväkodissa ja joitakin aikoja heitä oli kaksi, kun perhepäivähoitajia oli päiväkodeissa töissä henkilökohtaisten syiden vuoksi.

4.6.2021 tuli varhaiskasvatustalakiin 36 § Päiväkodin henkilöstön mitoituksista poikkeaminen. Lain mukaan poikkeaminen suhdeluvusta ei ole sallittua henkilöstön poissaoloista johtuvista syistä. Vuonna 2023 ei tullut yhtään epäkohtailmoitusta henkilöstöltä.

Toiminnan toteutuminen

Alla olevassa taulukossa on varhaiskasvatuksen palvelualueen yksiköitä koskevia tunnuslukuja. Taulukon perusteella voidaan ennakoida tulevia vuosia koskevia ratkaisuja. Vuoden 2023 luvut on poimittu 31.12.2023 päivän mukaan. Lapsimäärä on lasten lukumäärä, ei laskennallinen lukumäärä (alle 3-v lapsi on laskennallisesti 1,75). Täyttöaste on laskettu Vertikalin käyttöastelaskurilla (<https://spbmalli.fi/laskurit/utilizationRateCalc.do>), koska varhaiskasvatuksessa käytössä olevaan Pro Consonaan ei ole saatu syötettyä kaikkia tarvittavia tietoja. Vertikalin laskuriin ei ole myöskään erikseen määriteltä palvelukertomista tehostetulle tai erityiselle tuelle, joten todelliset täyttöluvut ovat korkeammat. Tulevina vuosina tunnusluvut ja mittarit mietitään uusiksi ja tietoja poimitaan varhaiskasvatuksen tietovaranto Vardasta.

Tunnusluku/Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Lapsimäärä/ päiväkot	247	262	224
- Haapala	34	40	38
- Högfors	49	54	45
- Toivike	56	52	45
- Haukkamäki	16	21	4
- perhepäivähoito	12	20	11
- esiopetus yht.	80	75	81
- Nyhkälä EO			56
- Tuorila EO			9
- Haukkamäki EO			16
Käyttö-/täyttöaste/päiväkot	Täyttö	Täyttö	Täyttö
- Haapala	84,35	80/100	91,33
- Högfors	69,39	76/100	85,71

- Toivike	73,95	70/100	76,07
- Haukkamäki (vaka + EO)	75,00	75/100	79,76
- Esiopetus	68,13		
- Nyhkälä EO		67,00	67,37
- Tuorila EO		60,00	61,00
Kokonaismenot/ lapsi (€/päiväkoti (**			
- Haapala	14 887	10 799	10 282
- Högfors	16 789	13 336	15 930
- Toivike	15 179	14 443	16 690
Nettomenot/päivähoitolapsi (€/ v):			
- päiväkodit	15 675	8 100	14 301
- perhepäivähoito	24 558	11 000	24 141
- esiopetus	4 811	5 700	6 337
Lasten kotihoidon tuen saajat (lkm) ***		76	67
Joista yksityisen hoidon tuen saajia		10	10
Palvelusetelien käyttäjät (lkm)	53	53	53

(**)Laskennassa huomioitu tilavuokrat, ruokailut, maksutuotot ym. tulot

*** 2023 luvut otettu Kelan kelmu palvelusta, 2021–2022 luvut arvioita

Opetuksen palvelualue

Opetuksen palvelualueeseen kuuluu kolme alakoulua, yhteiskoulu ja lukio sekä koululaisten iltapäivätoiminta. Opetuksen palvelualue järjestää jokaiselle Karkkilassa asuvalle perusopetusikäiselle lakisääteiset perusopetuksen palvelut sekä lukioon valituille opiskelijoille lukio-opetuksen palvelut tarvittavine tukitoimineen.

Oppivelvollisuusikä on nostettu 18 vuoteen ja oppivelvollisuus on laajentunut toiselle asteelle. Tämän vuoksi opiskelijoiden ohjausta ja opiskelijahuollon palveluita tulee vahvistaa myös toisella asteella. Lisäksi tulee varmistaa, että peruskoulun on mahdollista tarjota jokaiselle oppilaalle riittävät valmiudet suoriutua toisen asteen koulutuksesta mm. lisäämällä resursseja perusopetukseen.

Käytännössä tämä tarkoittaa maksutonta opetusta ja opetuspalveluiden lisääntymistä. Lukion talousarvion oppimateriaaleihin ja tietokonehankintoihin on varattu lisää resursseja. Myös elinvoima – toimialan alaisuudessa olevien ammatillisissa opinnoissa oleville karkkilalaisille nuorille tulee tarjota samat palvelut mm. opintojen ohjauksen ja oppilashuollon osalta. Talousarviovuonna selvitetään mahdollisuuksia laajentaa Karkkilassa toteutettavan toisen asteen opetustarjontaa.

Lukion opiskelijamäärä on nousussa. Merkittävänä haasteena on lisätilojen löytyminen. Erityisesti laborointitilojen riittämättömyys heikentää opetussuunnitelman tavoitteiden saavuttamista. Osa lisääntyvistä kuluista kattautuu kasvavina valtionosuuksina.

Talouden toteutuminen

Opetuksen palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	669 561	851 829	765 829	658 618	86,0	-107 211
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	0	0	0	0	0,0	0
Toimintakulut	-7 756 835	-7 829 466	-7 905 466	-8 276 332	104,7	-370 866
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-3 979 839	-4 216 452	-4 216 452	-4 187 701	99,3	28 751
Toimintakate	-11 067 113	-11 194 089	-11 356 089	-11 805 415	104,0	-449 326
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-28 650	-69 900	-69 900	-51 514	73,7	18 386
Muut laskennalliset kustannukset	-781 371	-898 320	-898 320	-910 378	101,3	-12 058
Tehtävän kokonaiskustannukset	-11 877 134	-12 162 309	-12 324 309	-12 767 307	103,6	-442 998

Palvelualue on järjestänyt jokaiselle Karkkilassa asuvalle perusopetusikäiselle lakisääteiset perusopetuksen palvelut sekä lukioon valituille opiskelijoille lukio-opetuksen palvelut tarvittavine tukitoimineen.

Perusopetuksen ulkoiset toimintatuotot toteutuivat + 86 % (- 107 211 €) muutetun talousarvion jälkeen. Myyntituottoja saatiin 119 895 € arvioitua enemmän, mutta tukia ja avustuksia saatiin 88 205 € arvioitua vähemmän. Toiminnan kulut ylittyivät 4,7 % (370 866 €) henkilöstökuluista muista kuluista (vaativan erityisopetuksen kulut). Toimintakate oli 104 % (449 326 €). Loppuvuodesta tuli maksettavaksi erityisen vaativan tuen oppilashuollollisia maksuja n. 67 000 €. Alla oleva taulukko osoittaa, että palvelujen ostoissa on pysytty hyvin suunnitellussa, mutta kaikissa toimintayksiköissä henkilöstökulut ovat ylittyneet. Palkankorotukset ja kertakorvaus ovat olleet arvioitua suuremmat, mutteivat selitä kokonaisuutta.

Kustannuspaikka	hen.kulut %	Palvelujen ostot %	Selite
Perusopetuksen hallinto	0	105	Oppilaskuljetukset Kanneljärvi/mamu
Kaslan hallinto	214	85	Covid tuki: erityisopetus, avustajat
			koulunuorisotyön palkat (1/2)
Haukkamäki	109	80	Pitkiä sairaslomia
Nyhkälä	106	96	
Tuorila	114	79	Pitkiä sairaslomia
Yhteiskoulu	107	76	Perhevapaat
Lukio	109	95	Saksan opetus ostopalveluna

Hallinnon kuluissa korostuu yläkouluiän ohittaneiden maahanmuuttajataustaisten koulumatkat Lohjan Kanneljärvelle. Covid-tuella palkattiin määräaikaista avustajia ja erityisopettajia sekä koulunuorisotyöntekijä puoliksi vapaa-aikatoimen kanssa. Haukkamäessä oli viime kalenterivuoden aikana muutama pitempi sairasloma vakavien sairauksien johdosta, Tuorilassa puolestaan oli jo syksyllä alkanut yksi pitempi sairasloma, joka jatkuu vielä vuonna 2024. Yhteiskoulussa on ollut aiemmista vuosista poiketen vakituisen henkilöstön perhevapaita ja budjetoitua suuremmat kunta-alan palkankorotukset.

set pätevän ja kokeneen henkilökunnan määrävuosikoroituksineen. Annettua tuntikehystä on noudatettu.

Toiminnan toteutuminen

Karkkilan perusopetuksen koulut ovat olleet aktiivisia maakunnallisessa Koulukunnossa-hankkeessa. Osallistavassa suunnittelussa kouluyhteisön jäsenet osallistuvat yhteisen työ- ja toimintaympäristön kehittämiseen.

Koulujen toiminta on toteutunut pääsääntöisesti suunnitellusti. Pandemiatilanteen vaikutuksia on ollut nähtävillä vielä kalenterivuoden aikana, esim. koululaistaitojen heikentymisenä, puutteellisina perustaitoina käytännön työskentelyssä sekä mm. äidinkielen ja matemaattisten taitojen hataruutena joillakin oppilailla.

Oppilashuollollisissa asioissa on korostunut etenkin 5-6.-luokkalaisten keskuudessa laajenevat päihdekokeilut, nöyryytys/kiusaaminen/väkivalta lisääntynyt. Vapaa-ajan tapahtumat heijastuvat kouluarkeen. Opiskeluhoollon resursseja tarvittaisiin lisää. Ankkuritiimi on mukana, mutta ovat kovin työllistettyjä.

Opetuksen palvelualueella henkilöstövaihdoksia on tullut lähinnä määräaikaisten tehtävien ja virkojen täyttämällä kelpoisilla henkilöillä sekä paikkakunnalta muuton tai eläkkeelle siirtymisen myötä. Pätevien erityisopettajien saaminen ei ole edelleenkaan helpottunut. Alakouluihin on ollut syyslukukaudella tosi haasteellista saada kelpoisia luokanopettajia. Lyhytaikaisten sijaisten saaminen on ollut myös erittäin haasteellista ja on jouduttu turvautumaan koulun avustajiin sijaisina. Nuorille vastavalmistuneille opettajille tarvittaisiin mentortoimintaa, jotta työn kuormittavuutta voitaisiin jakaa. Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyi koulujen esittämät opetusresurssit eikä tehnyt niihin muutoksia.

Seuraavassa taulukossa on opetuksen palvelualueen yksiköitä koskevia oppilasmääriä. Taulukon perusteella voidaan arvioida mahdollisia tulevia vuosia koskevia ratkaisuja.

Oppilasmäärät	TP2022	TA2023	TP2023
Oppilasmäärä	1 135	1154	1 105
- Haukkamäki (HM)	105	113	114
- Tuorila (Tu)	75	69	68
- Nyhkälä (Ny)	414	420	392
- Yhteiskoulu Yk)	366	370	360
- Lukio (Lu)	175	182	174
- erityisopetuksessa	Ny 86, HM 5, Tu 2, Yk 44	Ny 70 HM 12 Yk 47	Ny 85, HM 5 Yk 47
- maahanmuuttajataustaisia /S2	Ny 66, HM 10 Yk 23 Lu 5	Ny 65 HM 10 Yk 34 Lu 5	Ny 65 HM 11 Yk 35 Lu 3
Nettomenot/oppilas (€) (*)			
- Haukkamäki (erillisluokat)			
- Tuorila (yhdysluokat)	10 163	10 500	10 945

- Nyhkälä (pienluokat, S2)			
- Yhteiskoulu (pienluokat, S2)	9 497	10 000	11 002
- Lukio	10 466	10 900	11 492
(* Laskennassa huomioitu tilavuokrat, ruokailut maksutuotot tms. tulot	9 588	10 000	10 134
	7 972	8 200	8 297

Lukuvuoden 2022-2023 alussa tuettujen oppilaiden määrä oli kouluittain seuraava:

Koulu/ tuetut oppilaat	tehostettu tuki	erityinen tuki	S2/ valmistava
Haukkamäki	20	5	9
Tuorila	14	2	0
Nyhkälä	83	90	63
Yhteiskoulu	84	48	34

Tasa-arvoisuuden huomioon ottaminen

Opetusryhmien muodostamisessa ja opetuksen suunnittelussa on pyritty ottamaan huomioon oppilaiden erityistarpeet, jotta opetus voidaan järjestää opetussuunnitelman mukaisesti ja että perusopetusta koskevien säädösten asettamat tavoitteet saavutetaan. Valinnaisuutta on lisätty oppilaiden lukujärjestyksiin. Hoidollis-pedagogiset (Hope) -oppilaat ovat omassa pienryhmässään alakoulussa, mutta yläkoulussa heidät on sijoitettu olemassa oleviin erityisen tuen pienluokkiin. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue on järjestänyt kahden kuraattorin ja psykologin oppilashuollolliset palvelut.

Maahanmuuttajataustaisille opiskelijoille on kaupungissa 3 luokkaa, yksi Nyhkälässä, yksi Haukkamäessä ja yksi yläkoulussa. Palkkakuluissa on kahden kouluavustajan palkat, joista toisen palkkakustannukset maksaa Lohja. Keravalta laskutetaan vuoden lopussa kotikuntakorvauksen ylittävä osuus.

Rekrytointien myötä pätevän henkilöstön saamisessa on ongelmia. Erityisesti erityisopetukseen on ollut haasteellista saada pätevää henkilöstöä. Hankerahoituksen myötä on määräaikaisten työntekijöiden määrä kasvanut. Joitakin määräaikaista tehtäviä on voitu vuosittain vakinaistaa. Opetushenkilöstö on motivoitunut, ammattitaitoista ja osaavaa.

Alati muuttuva toimintaympäristö edellyttää myös opiskelijoiden yhdenvertaisen opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksien tarkastelun.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan kehityshankkeet

 Hankkeet 2023				
MUUTOSTAVOITE (KS TEEMA)	HANKKEEN PÄÄTAVOITE	HANKKEEN TALOUS	HANKKEEN HENKILÖRESURSSIT	SALKKUTA SO
Karkkilan harrastusmallihanke/OKM 11/2021-5/2023 (jatkohaku meneillään ajalle 1.8.2022-31.5.2024)				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/	Tarjotaan mahdollisuus kaikille lapsille mieluinen	Kaupungin rahoitusosuus 10%: oman toiminnan ostopalvelut,	Kaupunki toimii koordinaattorina, 50%	

Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	harrastus. Ennaltaehkäisevä vaikutus elämän ikäviltä asioilta	10 000 € Ulkopuolinen rahoitus, 50 000 OKM 90%:	työpanos, hallinnointi siirtyi keväällä vapaa-aikatoimen hallinnoimaksi	
Vaikuttavuus/ toteuma: Lapsille on järjestetty vuoden aikana runsaasti mahdollisuuksia koulun ulkopuolisen vapaa-ajan viettämiseen; aloittaa uusi harrastus tai jatkaa jo olemassa olevaa harrastusta. Uusia harrastuskerhoja aloitettiin vuoden aikana 65				
Koulutuksellinen tasa-arvo ja yhdenvertaisuus/ OKM -5/2022 jatkohaku meneillään				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Mahdollistaa kaikille lapsille saada riittävää tukea oppimiseen	Kaupungin rahoitusosuus 5 %: 5 000 € Ulkopuolinen rahoitus 95 %: 115 000 €/ OKM	Kaupunki toimii koordinaattorina, 5 % työpanos	
Vaikuttavuus/ toteuma: Jatkorahoitusta saatiin kevääseen 2023 saakka. On lisätty tukitoimia lapsille, joilla on havaittu oppimisvajetta tai sosiaalisia vaikeuksia toimia isossa ryhmässä				
#Koulukunnossa/ Opiskeluhuollon vahvistaminen ja koululupissaolojen vähentäminen -12/2023				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Erityisavustuksella vähennetään koulupoissaoloja ja rakennetaan turvallisia kasvu- ja oppimisympäristöjä monitoimijaisessa yhteisessä työssä alueen lapsille ja nuorille	Seudullinen 7 kunnan verkostohanke/ 2 vuotinen OKM rahoitus 80 %: 598 560 € Kuntien rahoitusosuus 20%; 119 712 € Kaupungin rahoitusosuus 5 %: 6 000 € (3 000 €/ v)	Lohjan kaupunki toimii koordinaattorina Karkkila 5% työpanos	
Vaikuttavuus/ toteuma: Hanke toteutui suunnitellusti, hankkeen koulupoissaolomallipilotista on laadittu valtakunnallinen malli. Malli otettu käyttöön Karkkilan perusopetuksen kouluissa				
Valtion erityisavustus perusopetuksen sitouttavan kouluyhteistyön (SKY) pilotointiin vuosille 2021-2023				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Vaikuttavan toimintamallin luominen paljon poissa olevien oppilaiden kouluun kiinnittymisen tukemiseksi	Seudullinen 7 kunnan verkostohanke Ulkopuolinen rahoitus 80 %: 85 040 €/ OKM Kuntien rahoitusosuus 20%; 21 270 € Kaupungin rahoitusosuus 5 %: 1 000 €	Lohjan kaupunki toimii koordinaattorina Karkkila: 5% työpanos	
Vaikuttavuus/ toteuma: Hanke on toiminut suunnitellusti ed. hankkeen kanssa. Tutkimustyötä on Turun yliopiston kanssa (mm. yhteinen oppimisalusta Ville)				
Lukuliikettä niveliin/OPH -5/2022, jatkorahoitushakemus seudullisena hankkeena				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Lasten ja nuorten lukutaidon edistäminen: ymmärtävän lukutaidon vahvistaminen	Ulkopuolinen rahoitus 92,9 % 47 838 €. Kokonaisnettomenot ovat yhteensä 51 518 €.	Kaupunki toimii koordinaattorina, 100% työpanos	

tamisen kotikau- punkki		Omarahoitusosuus 7,1 %; 3 680 €		
Vaikuttavuus/ toteuma: Jatkorahoitusta ei saatu, Karkkilassa toteutettiin lukuisia lukemaan oppimisen alaprojek- teja kirjaston kanssa sekä hankittiin esiopetukseen soveltuvaa lukemaan oppimisen edistävää materiaalia ja henki- löstökoulutusta.				
Perusopetuksen kerhohanke/ OPH				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvin- voinnin ja osallis- tamisen kotikau- punkki	Painopisteenä ovat nuor- ten koulumotivaation, yhteisöllisyyden ja jaks- amisen tukeminen.	Ulkopuolinen rahoitus 80 % 30 000 € Omarahoitusosuus 20 %: 6 000 €	Kaupunki toimii koordinaattorina, useita kerhonohjaajia	
Vaikuttavuus/ toteuma: Suunnitellut (perinteiset koulujen järjestämät) kerhot toteutettiin. Kerhotarjonta täyden- tää harrastamisen hankkeen osallistumismahdollisuuksia				
Karkkila-Högfors Lukutaito –hanke/OPH				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvin- voinnin ja osallis- tamisen kotikau- punkki	Perusopetuksen nuorten aikuisten lukutaidon edistäminen	Ulkopuolinen rahoitus 80 % 30 000 € Omarahoitusosuus 20 %: 6 000 €	Kaupunki toimii koordinaattorina, useita kerhonohjaajia	
Vaikuttavuus/ toteuma: Hankkeessa etsittiin ja kokeiltiin malleja, joilla voitiin parantaa yläkouluun siirtyneiden heikkoa lukutaitoa				

7.2.5 Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunta on osa Sivistys ja hyvinvointi -toimialaa. Vapaa-aikalautakunnan alainen kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue on vastannut kaupunkilaisten liikunta- ja nuorisopalveluista sekä opisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluista. Lautakunnan vuodelle 2023 asettamien tavoitteiden saavuttaminen ei toteutunut kaikilta osin.

Talouden toteutuminen

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	494 495	483 851	483 851	526 133	108,7	42 282
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>9 047</i>	<i>2 600</i>	<i>2 600</i>	<i>13 045</i>	<i>501,7</i>	<i>10 445</i>
Toimintakulut	-1 811 674	-2 037 568	-2 117 568	-2 124 907	100,3	-7 339
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-967 941</i>	<i>-1 009 456</i>	<i>-1 009 456</i>	<i>-1 043 048</i>	<i>103,3</i>	<i>-33 592</i>
Toimintakate	-2 276 073	-2 560 573	-2 640 573	-2 628 778	99,6	11 795
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-46 980	-43 700	-43 700	-37 746	86,4	5 954
Muut laskennalliset kustannukset	-139 490	-153 419	-153 419	-186 139	121,3	-32 720
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 462 542	-2 757 692	-2 837 692	-2 852 663	100,5	-14 971

Talousarvioesitykseen 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 toimintoista.

Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 108,6 % (525 558 €). Toimintakulut ylittyivät 0,1 %:lla ollen -2 125 442 €. Koska lautakunta ei pysynyt talousarviossaan, jouduttiin esittämään lisämäärärahaa palvelujen ostoihin. Eri yksiköiden toteutumat pysyivät kutakuinkin suunnitellussa, talousarviossa pysyttiin useimmissa yksiköissä, hallinnon osalta ylitettiin. Lopullinen toimintakate oli 99,6 %.

Vuonna 2023 toimintatuotoilla (tuet, avustukset, myynti- ja maksutuotot, muut tuotot) katettiin Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen kaikista kuluista n. 17,0 %. 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 kohde- ja tila-avustuksia erikseen määriteltäviin kohteisiin. Lisäksi Karkkilan kaupunki on tukenut kannatusyhdistysten ylläpitämiä Karkkilan kuvataidekoulua, Karkkilan musiikkikoulua 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 laaditut kumppanuus- ja ostopalvelusopimukset on päivitetty syksyllä 2023. Taidekoulujen toiminta-avustukset ovat olleet vapaa-aikatoimen hallinnon kustannuspai-
kalla 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 elämyspolkukäytäntöjä on tarkasteltu vuosien 2022-2023 aikana kulttuurikasvatussuunnitelman (KOPS) laatimisen yhteydessä. Uusi kulttuurikasvatussuunnitelma otettiin käyttöön syksyllä 2023.

Toimintaympäristö

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen aktiivinen yhteistyö niin kaupungin omien toimijoiden kuin yhdistysten, järjestöjen sekä mm. naapurikuntien ja valtakunnallisten toimijoiden kanssa on palautumassa vähitellen pandemiaa edeltävälle tasolle. Suurimmat haasteet ovat olleet perustoiminnan laadun ja riittävyys turvaamisessa ja siinä, että palvelutoiminnassa kyetään huomioimaan nyky-yhteiskunnan vaatimukset. Myös henkilöstön hyvinvointi ja jaksaminen ovat olleet keskiössä, koska henkilöstö toimii palvelujen tuottajina ja ovat olleet kaupungin imagon rakentajia. Palvelutuotannossa onnistumisen edellytyksenä on ollut osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö sekä asianmukaiset tilat ja välineet.

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

Vapaa-aikalautakunnan hallinto

Talouden toteutuminen

Vapaa-aikatoimen hallinto						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintatuotot	10 000	30 000	30 000	55 000	183,3	25 000
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>						0
Toimintakulut	-87 709	-96 214	-176 214	-209 657	119,0	-33 443
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-124 120	-127 025	-127 025	-127 710	100,5	-685
Toimintakate	-201 829	-193 239	-273 239	-282 367	103,3	-9 128
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut laskennalliset kustannukset	12 544	25 514	25 514	24 376	95,5	-1 138
Tehtävän kokonaiskustannukset	-189 284	-167 725	-247 725	-257 991	104,1	-10 266

Vapaa-aikalautakunnan hallinnon toimintakate oli 103,3 % (-282 367 €). Toimintatuottoja saatiin 55.000 €, kulut ylittyivät suunnitellusta 19 %. Toimintakate ylittyi muutetusta talousarviosta 9.128 €.

Vapaa-aikatoimen hallinto valmisti toimeenpanon talousarvion, kokousasiat ja toimeenpanon tehdyt päätökset. Hallinnossa seurattiin ajankohtaisia avustuskuulutuksia ja niistä informoitiin toimintayksiköitä. Harrastustoiminnan suunnittelu alkoi keväällä 2021. Keväällä 2023 oli hankkeen 4. vaiheen haku, johon saatiin myönteinen päätös jatkaa hanketta lokakuusta 2023 alkaen 31.5.2024 saakka.

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	484 495	453 851	453 851	471 133	103,8	17 282
Sisäiset toimintatuotot	9 047	2 600	2 600	13 045	501,7	10 445
Toimintakulut	-1 723 965	-1 941 354	-1 941 354	-1 915 250	98,7	26 104
Sisäiset toimintakulut	-843 821	-882 431	-882 431	-915 338	103,7	-32 907
Toimintakate	-2 074 244	-2 367 334	-2 367 334	-2 346 411	99,1	20 923
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-46 980	-43 700	-43 700	-37 746	86,4	5 954
Muut laskennalliset kustannukset	-152 035	-178 933	-178 933	-210 515	117,7	-31 582
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 273 258	-2 589 967	-2 589 967	-2 594 672	100,2	-4 705

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelualueen toimintatuotot ylittivät 3,8 % (17 282 €). Toimintakulut toteutuivat 98,7 %. Palvelualue alitti talousarvionsa kokonaisuudessaan 0,9 %.

Työväenopisto

Työväenopistoin toimintatuotot toteutuivat 103 %:sti ylittäen 2 568 € suunnitellusta. Toimintakulut ylittivät 1 %, joten toimintakate oli 101 %. Kurssimaksuja korotettiin 10 % syksystä 2023 lähtien mutta hintojen nosto ei vähentänyt kurssilaisten eikä maksutuottojen määrää. Kurssitarjontaa vähennettiin noin 20 kurssilla tiedossa olleiden valtionosuuksien leikkausten vuoksi. Maksutuotot toteutuivat kokonaisuudessaan melko hyvin budjetoidusti. Henkilöstökulut kasvoivat budjetoidun mukaisesti huhtikuusta lähtien, kun opiston opistosihteerin työsuhte muutettiin 100 % työsuhteeksi. Myös liikunnan suunnittelijaopettajan työsuhte opistoon kasvoi 10 % (oli aiemmin 50 %). Henkilöstökulut ylittivät budjetoidun 7.806 € mutta vastaavasti palvelujen ostot alittivat budjetoidun 5.037 €. Muutos johtui siitä, että osa budjetoiduista ostopalveluista toteutuivatkin palkkoina.

Kursseja peruuntui huomattavasti aiempaa vähemmän ja kurssimaksutuotot kasvoivat yli 15.000 € edellisvuodesta. Opetustuntien määrä pysyi lähes samana kuin edellisvuonna vaikka kursseja oli tarjolla vähemmän. Opiston toiminta tehostui. Kursseja järjestettiin aiempaa enemmän myös kaupungin työntekijöille räätälöitynä (ensiapukurssit), kolmannen sektorin tilauksesta (järjestyksenvalvontakurssit) ja kaupungin tarpeisiin vastaten (maahanmuuttajien kielikoulutus).

Työväenopiston toimisto muutti toimintavuoden aikana Anttilankadulta kaupungintalolle osana kaupungin palvelustrategiaa. Muilta osin työväenopiston toimitilojen kehittämissuunnitelma ei toteutunut, koska päätöstä uusista tiloista ei tehty kaupungin hallinnossa. Opiston tilojen tarkastelun tavoitteena on ollut kehittää opistotalon toimintaa edelleen ja tutkia eri vaihtoehtoja tilojen päivittämiseksi opiskelijakunnan tarpeita vastaavaksi sekä yhdenvertaisuuden ja saavutettavuuden periaatteita palvelevaksi.

Opetusta järjestetään opistotalolla noin 2.000 tuntia lukuvuosittain, lisäksi työväenopisto on toiminut koulujen tiloissa ja muissa kaupungin opetustiloissa.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Työväenopisto			
- opetus (h)	4453	5200	4429
- opiskelijat	1512	2200	2102
- kurssit	130	140	136

Kirjastopalvelut

Kirjaston toimintakate alittui talousarvioon nähden 2 % (10 360 €). Alitus johtuu pääasiassa henkilöstökulujen toteutumisesta 91%, sillä pätevien sijaisten rekrytointi osoittautui haastavaksi ja toimimme osan vuotta alimitoituksella. Tästä johtuen toiminnan kuluista saatiin säästöä 3 %. Kirjaston toimintatuotot vuonna 2023 alittuivat toteuman ollessa 87 %. Myöhästymismaksuja kertyi ennakoitua vähemmän ja euroissa jäätin tavoitteesta 2 013 €.

Kirjasto Suomessa on lakisääteinen sivistyksellinen peruspalvelu, joka tukee kansalaisten elinikäistä oppimista, sananvapautta, demokratiaa ja hyvinvointia. Kirjasto tuottaa alueensa asukkaille laadukasta tieto- ja kokoelmapalvelua, joita hyödyntäen kansalainen voi toimia täysipainoisesti tietoyhteiskunnan ja kansalaisyhteiskunnan toimijana.

Kirjaston aineistotarjonta on pidetty monipuolisena ja ajantasaisena ja Lukki-kirjastojen yhteiset kokoelmapalvelut ovat täydentäneet oman kirjaston valikoimaa. Vuoden 2023 kirjastoaineistokuljetuksia on ollut neljänä päivänä viikossa. E-kirjapalvelu Biblio, kurssialusta Rockway, ulkomaisia harrastelehtiä tarjoava Press Reader ja Naxos Music Library ovat tarjonneet asiakkaille aineistoa verkkopalvelujen kautta.

Kirjastotila on vuonna 2023 ollut asiakkaiden käytettävissä 85h/viikko. Omatoimiaika on täydentänyt palveluaikoja niin, että asiakkailla on ollut mahdollisuus käyttää kirjastoa myös varhain aamulla, iltaisin asiakaspalveluajan päätyttyä ja viikonloppuisin.

Kirjastolla on ollut merkittävä rooli syrjäytymisen ehkäisemisessä ja maahanmuuttajien kotouttamisessa matalan kynnyksen palvelupaikkana, jonka tarjoamat palvelut ovat olleet maksuttomia. Elämyspolkutoiminnan kautta kirjasto on tarjonnut elämyksiä ja opastusta eri-ikäisille asiakkailleen: satupiknikit (3kpl), satutuokiot (10kpl), kirjavinkkaukset (10kpl), kirjaston käyttäjäkoulutukset (43kpl), novellikoukuillat (15kpl), kirjailijavieraat (2kpl) ja kirjastokoiran lukuhetket (3kpl). Lisäksi kirjastolla on järjestetty nettiopastuksia (18kpl) osin yhteistyössä Enter ry:n kanssa. Syyslomalla 2023 järjestettiin erityisesti 3.-6.-luokkalaisille suunnattu Ruskakirjasto. Lapsiperheiden lukuinnostuksen vahvistamiseksi Lukki-kirjastoissa on käytössä Satupolku, jossa lukumatkan aikana kerätään tarroja ja lopuksi saadaan palkinnoksi kangaskassi tulevia lainoja varten.

Vapaaehtoistyöllä on merkittävä rooli kirjaston tapahtumissa. Satutuokiot, nettiopastukset, novellikoukuillat ja kirjastokoiran lukuhetket ovat nykyisessä laajuudessaan mahdollisia ainoastaan vapaaehtoisten työntekijöiden työpanoksen turvin.

Erilaisten asiakasryhmien tavoittamiseksi kirjastossa on aloitettu vuoden 2023 aikana uusia tapahtumia ja palveluja: vauvaperheiden lorykylpy, kaikille sopiva kirjastojooga ja Karkkila Open Backgammon-turnaus. Kirjasto osallistui Karkkilan Köyri-tapahtumaan innostaen kävijöitä runouden pariin.

Karkkilan kirjaston hiilijalanjälki selvitettiin ja päästöt vuoden 2022 osalta olivat 108 hiilidioksidiekvivalenttitonnia. Kokonaispäästöistä 38% muodostui lämmityksestä (sähkön päästökertoimen ollessa 0), 37% asiakkaiden liikkumisesta, 15% ostetuista tuotteista ja palveluista ja 9% polttoaineiden tuotannon ja energian siirtohäviöistä.

Kirjasto: toimintaa kuvaavia mittareita	TP2022	TA2023	TP2023
Fyysiset käynnit per as.	4,0	4,48	4,5
Lainat per asukas	13,8	14,46	14,1
Käyttäjäkoulutuksiin ja tapahtumiin osallistuneet	1165	1300	1169
Aineistokulut per as./ €	6,4	6,55	6,7

Museopalvelut

Museon toimintatuotot ylittyivät huomattavasti arvioidusta. Toteutuma oli 247 %. Euroissa tavoitteet ylittyivät +22 892 €. Toiminnan kulut ylittyivät 10 % (28 618 €). Toimintakate oli 102 % ylittäen talousarvion 5 726 €. Syynä museon tulojen huomattavaan nousuun oli museon kävijämäärien ja pääsylipputulojen vahva kasvu. Tähän on vaikuttanut etenkin Karkkilan matkailun saama myönteinen julkisuus valtakunnallisessa mediassa. Kävijämäärän kasvuun vaikutti myös museokohteiden aukioloaikojen laajennus sekä opastustarjonnan lisääminen. Valtaosa museon vuoden 2023 kävijöistä saapui paikalliskunnan ulkopuolelta, lähinnä pääkaupunkiseudulta.

Toiminnan kulujen ylitykseen vaikutti ulkoisten vuokrakulujen nousu, joka ei ollut tiedossa vuoden 2023 talousarviota laadittaessa.

Karkkilan ruukkimuseo Senkka on ruukki- ja valimohistorian erikoismuseo. Högforsin ruukin alueella sijaitsevat näyttelykohteet esittelevät ruukkilaisten työtä sulan metallin äärellä ja arkielämää kotoisissa askareissa. Karkkilan ruukkimuseo toteuttaa valimoalan tallennus-, tutkimus-, näyttely- ja julkaisutoimintaa. Museon toiminta-alueena on Karkkilan kaupunki, mutta museo on tallentanut paikallishistorian lisäksi laajemmin suomalaisen valimoteollisuuden historiaa ja nykypäivää. Museo on säilyttänyt ja hoitanut hallussaan olevia kokoelmia yleisesti hyväksytyjen museaalisten periaatteiden mukaisesti. Museon kokoelmiin kuuluu yli 12 000 esinettä ja noin 130 000 valokuvaa. Museolla on käytössä Yksä-kokoelmahallintajärjestelmä valokuvien ja esineistön luettelointia varten.

Karkkilan ruukkimuseo kuuluu lakisääteistä valtiosuutta saavien museoiden joukkoon. Museo on suunnitellut ja toteuttanut näyttelyitä ja julkaisuja yhteistyössä muiden museoiden ja tahojen kanssa. Museo on osallistunut myös vapaaehtoistyön kehittämiseen paikallisten yhdistysten kanssa.

Karkkilan ruukkimuseon kohteissa, Suomen Valimomuseossa, Galleria Bremerissä, Högforsin maasuunissa ja Työläismuseossa, vieraili vuonna 2023 yhteensä 12 638 kävijää. Ruukkimuseon kohteissa järjestettiin Karkkilan Rautapäivien, Kukulele-festivaalin, Pruukkipäivän, Köyrin, Kulttuuriloikan ja Historian yön tapahtumia sekä Karkkilaan historiaan liittyviä luentoja ja opastettuja retkiä. Lisäksi Galleria Bremerissä järjestettiin kuusi vaihtuvaa näyttelyä sekä kaksitoista pienoisenäyttelyä Karkkilan kirjaston tiloissa. Museo julkaisi myös valokuvateoksen, joka esittelee teknikko Eino Sarkin valokuvia Högforsin tehtaasta vuosilta 1949–1964.

Museo osallistui myös Karkkilan kulttuurimatkailun kehittämistyöhön ja toteutukseen tarjoamalla sisältöä historiallisten kohteiden esittelyä varten. Museo oli mukana Museoviraston johtamassa tallennus-

ja kokoelmatyössä (TAKO), jonka tarkoituksena on nykyajan dokumentointi museoiden yhteistyönä valtakunnallisesti. Karkkilan ruukkimuseo teki myös kokoelmapolitiikkaan liittyvää yhteistyötä Länsi-Uudenmaan alueellisen vastuumuseon piiriin kuuluvien ammatillisten hoidettujen museoiden kanssa.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Museo			
- kävijämäärä/v	7 531	8 500	12 638
- opastetut kierrokset/v	211	240	316
- vaihtuvat näyttelyt/v	17	20	18

Kulttuuripalvelut

Karkkilan kaupungin kulttuuripalveluiden tehtävänä on luoda edellytyksiä kulttuurin monipuoliselle kokemiselle, tekemiselle ja saatavuudelle kaupungissa (Laki kuntien kulttuuritoiminnasta, 166/2019). Henkilöstöresurssina vuonna 2023 oli kulttuurisihteeri (1.1.-10.4. 60%, 11.4. alkaen 100%), av-tekniikko (60%), vahtimestari (60%) ja siistijä (10%).

Talouden näkökulmasta vuosi 2023 onnistui erinomaisesti toimintakatteen alittuessa 3 %. Toimintatuotot ylittyivät 2 % (237 €). Tuotot koostuvat työllistämistuesta ja Karkkilasalin vuokratuotoista.

Toimintakulut alittuivat 3 % (4 134 €). Alitus johtuu ennen kaikkea henkilöstökulujen toteumasta (77 %), jota selittää kulttuurisihteerin 100-prosenttiseen resurssiin siirtyminen vasta huhtikuussa, vaikka varaus oli budjetissa koko vuodelle 2023. Myös palvelujen ostot alittivat talousarvion (toteuma 78 %), sillä Luova Karkkila -ohjelman toimenpiteitä voitiin toteuttaa vain osittain yksikön perustuksen ohessa, ulkoisen rahoituksen ja sen myötä saatavan lisätyöpanoksen puuttuessa.

Toisaalta muut toimintakulut ylittyivät roimasti 12 752 % (25 303 €). Ylityksen taustalla on alkuvuodesta 2023 tehty korjaus sisäiseen vuokraan: kulttuuripalveluille siirrettiin osuus Karkkilasalin sisäisestä vuokrasta, josta aiemmin oli vastannut yhteiskoulu. Vastaava määrä säästöä näkynee suoraan saman sivistys- ja hyvinvointi -toimialan sisällä kasvatus- ja opetuslautakunnan sisäisissä vuokriin.

Toiminnan näkökulmasta kulttuuripalveluiden vuotta 2023 positiivisesti leimaavat uudet painopisteet ja kaupunkistrategian mukaiset satsaukset. Toiminnallisen tavoitteen mittariksi asetettu kulttuuripalveluiden 100 % henkilöstöresurssi toteutui käytännössä kesästä 2023. Kulttuuripalveluissa on pyritty tukemaan kaupunkilaisten omaehtoista kulttuuritoimintaa ja Karkkilan kulttuurikaupunkimainetta. Ideoihin ja avauksiin on suhtauduttu ennakkoluulottomasti, mahdollisia yhteistyön väyliä etsien.

Uutena toimintamallina kokeiltiin kulttuurin kaupunkimarkkinoinnin yhteistyösopimuksia, joissa kaikissa tehtiin myös runsasta toiminnallista yhteistyötä sopimuskumppanien kanssa:

- Elokuvayhtiö Aamu / Kaukainen planeetta -elokuvayhteistyö, kuvaukset tammikuussa
- Osiris teatteri / Kesäjuhlat -esitys hoivakodeissa maaliskuussa
- Saku Koistinen & työryhmä / SLAP! -nykytanssiesitys Koskireitillä toukokuussa
- T:mi Miihkali Jaatinen / Aino & Miihkali -monitaiteelliset klubi-illat, 6 klubia heinä-joulukuussa
- Mediataidetila Sielu / Karkkilan Köyri -kekrijuhla ruukkialueella lokakuussa
- Elokuvakerho Kino Iglu ry / Sodankylän elokuvajuhlat kylässä -festivaali marraskuussa

Oman palvelutarjonnan ja yhteistyösopimusten ohella kulttuuripalveluissa on tuettu kaupunkilaisten omaehtoista kulttuuritoimintaa moninaisen paikallisen verkostoyhteistyön kautta. Kulttuuripalvelut osallistui vuonna 2023 myös kaupungin matkailun, viestinnän ja Fagerkullan alueen kehittämistyöhön. Kulttuuripalvelut on mukana mm. Uudenmaan liiton kulttuuriasiantuntijaryhmässä ja valtakunnallises-

sa Nuori Kulttuuri -verkostossa. Lisäksi vuonna 2023 osallistuttiin Ympäristöministeriön Kestävä Kaupunki -ohjelmaan teemalla ”Hyvinvoivat yhteisöt sosiaalisesti kestävässä kaupungeissa”.

Vuoden 2023 keskeinen toiminnallinen tavoite oli varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kulttuurikasvatussuunnitelman (Elämyspolku) saattaminen valmiiksi. Suunnitelma hyväksyttiin kesäkuussa ja toimintaa päästiin toteuttamaan ja jalkauttamaan syyslukukaudesta 2023 alkaen. Syksyn suurimpana ponnistuksena järjestettiin yli 500 eskaria ja koululaista tavoittanut Kulttuuriloikka-tapahtuma ruukki-alueella lokakuussa.

Elämyspolku ulottuu varhaiskasvatuksessa ja kouluissa järjestetyn sisällön lisäksi myös muun ikäisiin karkkilalaisiin. Se pyrkii kokoamaan yhden brändin alle koko kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen maksuttomat sisällöt. Elämyspolun tilastoissa näkyikin koko kuva-alueen runsas ilmaistapahtumatoiminta. Kulttuuripalvelut tuotti vuonna 2023 elämyspolulle koulujen ja varhaiskasvatuksen ohjelman lisäksi mm. Tarinatiistai-muistelutoimintaa, palvelutalojen esitystoimintaa, vapaaehtoisten tapaamisia, ranskan kielen keskusteluryhmän ja kaupungin itsenäisyyspäivän juhlan. Lisäksi kulttuuripalvelut oli mukana mahdollistamassa nuorten osallistumisen elokuvatapahtumaan sekä kuntouttavan työtoiminnan musiikkiprojektia.

Kulttuuripalveluiden perustehtäviin kuuluu Karkkilasalin ilta- ja viikonloppukäytön hallinnointi. Karkkilasaliin hankittiin vuonna 2023 uudet näyttämömatot. Lisäksi on pienillä hankinnoilla päivitetty salin vanhentunutta tekniikkaa nykyaikaan ja täydennetty valo- ja äänikalustoa liikuteltavalla kalustolla. Salin osa-aikaisen (60 %) av-tekniikan työajasta noin puolet kohdentuu kaupungin eri yksiköille sisäisenä palveluna, erityisesti tekniikan rakentamisena sekä striimien ja tallenteiden tuottamisena. Av-tekniikkaa on voitu hyödyntää myös muissa kuin Karkkilasalin tapahtumissa.

Karkkilasalissa toteutui vuonna 2023 36 yleisötilaisuutta (vuonna 2022: 34). Koronaa edeltävänä vuonna 2019 yleisötilaisuuksia oli peräti 62. Salin käytössä voi havaita koronan aiheuttamat tapahtumakentän monet muutokset ja myös Karkkilan tapahtumatarjonnan painopisteen siirtymisen muualle. Harjoitus- tai muussa suljetussa käytössä sali on ollut vuonna 2023 45 kertaa, mikä on 33 % vähemmän kuin edellisvuonna (67 kpl). Vuoden aikana salissa ei ollut paikallisen teatterin talvikauden tuotantoa, mikä näkyy suoraan käyttötilastoissa. Striiminä tai tallenteena toteutettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 10 tapahtumaa (2022: 13 kpl). Kaikki striimatut tilaisuudet tehtiin hybridimuotoisina, esim. kaupunginvaltuuston kokoukset. Karkkilasalin tapahtumista suurin osa oli erilaisia kokouksia ja puhetilaisuuksia tai konserttitoimintaa harjoituksineen.

Karkkila on vuodesta 2018 alkaen kuulunut valtakunnalliseen Kaikukortti-verkostoon, joka mahdollistaa taloudellisesti tiukassa tilanteessa oleville maksutta pääsyn kulttuuritapahtumiin ja kursseille. Kaikukortin jakelusta vastaavat sote-toimijat. Vuonna 2023 haasteena olikin huolehtia toiminnan jatkuvuudesta Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen aloitettua toimintansa.

Kaikukortin vuoden 2023 käyttötilastot kertovat haasteista kortin jakelussa hyvinvointialueella. Vuonna 2023 kortti on jaettu 127 asiakkaalle (2022: 129 kpl), eikä kortin jakelussa ole todennäköisesti tavoitettu kaikkia potentiaalisia asiakkaita. Positiivista on kuitenkin, että käyttökertojen määrä on noussut merkittävästi ollen 279 kpl (2022: 175 kpl). Myös käyttöaste on noussut 50 prosenttiin (vuonna 2022 36 %), eli puolet Kaikukortin saaneista on käyttänyt korttiaan vähintään kerran. Karkkilalaiset Kaikukortin haltijat käyvät paljon myös muiden kuntien Kaikukortti-kohteissa. Valtakunnallisessa vertailussa Kaikukorttitoiminta on Karkkilassa kaupungin kokoon nähden aktiivista.

Kaikukortin ja elämyspolun lisäksi ennaltaehkäisevää kulttuurihyvinvointityötä on tehty Kulttuurikaveritoiminnan kautta. Kulttuurikaveri on vapaaehtoinen, joka voi lähteä seuraksi tai tueksi kulttuuritapaht-

tumiin tai viedä kulttuuria esim. palvelutaloihin. Kulttuuripalvelut koordinoi kulttuurikaverien verkostoa Karkkilassa. Verkostossa mukana olevien vapaaehtoisten voimin käynnistettiin keväällä 2023 palvelutaloissa Tarinatiistai-muistelutoiminta, joka joulukuussa laajeni yhteistyöksi kirjaston, museon ja työväenopiston kanssa. Muistelutoimintaa järjestetään kerran kuussa kaikissa Karkkilassa toimivissa ikääntyneiden asumisyksiköissä (Toivokoti, Mainiokoti ja Hoivamme-koti).

Kulttuuripalvelut organisoivat myös järjestötila Kansankulman toimintaa. Tilavuokrasta elinvoiman toimiala. Kansankulmassa työskentelee osa-aikainen (60%) vahtimestari, joka huolehtii arjen sujuvuudesta. Kansankulma on syksystä 2019 alkaen tarjonnut kaivattuja matalan kynnyksen kokoontumisen mahdollisuuksia kaupunkilaisille. Tilan käyttö on toimijoille maksutonta ja sen myötä Karkkilaan on syntynyt uutta harrastustoimintaa ja viikoittain kokoontuvia omatoimiryhmiä.

Kansankulmaa käytettiin vuonna 2023 451 kertaa (vuonna 2022 400 kertaa). Eri käyttäjätahoja oli 54 (vuonna 2022 44 kpl). Niistä 39 oli yhdistyksiä tai niiden piirissä toimivia ryhmiä (58 % varauksista), 12 muita harrastusryhmiä (19 % varauksista) ja 3 kaupungin omia yksiköitä (23 % varauksista). Tilan käyttötavat ovat pysyneet viime vuosina hyvin samankaltaisina ja käyttö on monella toimijalla vakiintunutta.

Kulttuuri: perustoimintaa kuvaavia tunnuslukuja	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Karkkilasali (ilta ja viikonloppukäyttö) toteutuneet varaukset lkm / v	101	110	81
joista yleisötaphtumia lkm / v	34	40	36
kävijämäärä (sis. striimit) / v	8 200	10 000	9 800
käyttömaksut e / v (sis. kalustovuokrat)	2 189	3 500	2 012
Kaikukorttien määrä / v	129	150	127
Kaikukorttien käyttökerrat / v	175	200	279
Elämyspolkuohjelmat lkm / v	314	350	510
Elämyspolun osallistujamäärä / v	4 465	5 500	9 469
joista kulttuuritoimen järjestämiä lkm / v	84	90	61
ja niiden kävijämäärä / v	2 204	2 500	2 630
Kansankulma varaukset lkm / v	400	400	451
eri käyttäjätahoja / v	44	45	54

Nuorisopalvelut, nuorten työpajatoiminta ja etsivä nuorisotyö

Lakisääteisellä (21.12.2016/1285) nuorisotyöllä tuetaan nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistetään nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista sekä parannetaan nuorten kasvu- ja elinoloja. Nuorisotyö- ja politiikka kuuluvat kunnan tehtäviin. Näihin tehtäviin on kuulunut nuorten kasvatuksellinen ohjaus, toimintatilat ja harrastusmahdollisuudet, tieto- ja neuvontapalvelut, nuorisoyhdistyksien ja muiden nuorisoryhmien tuki, liikunnallinen, kulttuurinen ja kansainvälinen ja monikulttuurinen nuorisotoiminta.

Nuorisopalveluiden toimintatuottojen toteuma oli arvioitua suurempi, kun huomioidaan nuorisotoiminnan budjetti ja nuorisotoiminnan projektien kustannuspaikat. Toimintatuottoja tuli arvioitua enemmän tukien ja avustusten osalta, mutta vähemmän maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen osalta. Toimintatuottojen toteuma oli kuitenkin 115%. Toimintakulujen toteuma oli arvioitua suurempi 110%, tämä johtuu pääosin suuremmista henkilöstökuluista. Henkilöstökulujen nousuun vaikutti vuoden 2023 yleiskorotukset sekä tarve ohjaajaresurssin lisäämiseen. Kokonaisuudessaan perusnuorisotyön toimintakate oli 110%.

Vuoden 2023 alussa käynnistyi nuorisovaltuustoryhmän toinen toimintakausi. Nuorisovaltuusto koontui vuoden aikana yhteensä 12 kertaa ja ohjaajana nuorisovaltuustossa toimi vastaava nuorisohjaaja. Nuorisovaltuusto asetti itselleen vuoden 2023 tavoitteeksi lisätä toimintaa nuorille ja aktivoida nuorisovaltuuston sisäistä toimintaa. Nuorisovaltuusto järjesti vuoden aikana toimintaa nuorille nuorisotalolla, vieraili useamman kerran yhteiskoululla, osallistui erilaisiin tapahtumiin mm. Rautapäivät ja Peuhis-tapahtumat, järjesti tapahtumia kuten tyttöjen illan, retki vähävedelle, retki keilaamaan, disko alakouluikäisille, retki Vuotinaisten leirikeskukseen, sekä osallistui joulupuu keräykseen. Nuorisovaltuusto otti myös kantaa lasten ja nuorten yhteisiin kotiintuloaikoihin sekä pohtivat vaihtoehtoja erikäisten lasten ja nuorten kotiintuloajoiksi. Nuorisovaltuustolta pyydettiin myös kommentointia elämyspolun kulttuurikasvatussuunnitelmaan sekä kaupunkistrategiaan. Nuorisovaltuuston aloitteesta nuorisotalolle hankittiin PlayStation 3, karaoken laulamista varten. Karkkilalla on myös yksi jäsen paikka Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen nuorisovaltuustossa sekä edustaja Leader Ykkösakselin nuorisajaostossa.

Nuorten avoimia iltoja järjestettiin vuonna 2023 yhteensä 67 kertaa ja yhteensä illoissa kävi nuoria 1402. Nuorten illoissa nuorilla oli mahdollisuus kokkailla, leipoa, pelata erilaisia pelejä, katsoa telkkaria sekä viettää aikaa kavereiden kanssa. Illoissa oli aina paikalla 2-3 ohjaajaa.

Nuorisopalvelut koordinoi Mukavaa harrastaa kerhotoimintaa sekä Karkkilan harrastamisen mallin mukaista kerhotoimintaa. Molempiin kerhotoimintoihin saadaan valtionavustusta. Keväällä 2023 nuorisopalvelut toteutti kyselyn 1-6 luokkalaisille, jossa kartoitettiin lasten ja nuorten toiveita kerhojen sisällön osalta sekä pyydettiin palautetta kerhoista. Kyselyyn saatiin vastauksia 79 eri vastaajalta ja syksyn toiminta suunniteltiin vastausten pohjalta. Kerhoista saatu palaute oli positiivista ja 96 % vastasi, että toiminta vastasi odotuksia.

Mukavaa harrastaa avustus on jakautunut vuonna 2023 kahdelle avustuskaudelle 1.6.2022 - 31.5.2023 (6 000 €) ja 1.6.2023 - 31.5.2024 (8 000 €). Hankkeen omarahoitus osuus on 10 %, joka katetaan nuorisotoiminnan toimintakuluilla. Mukavaa harrastaa hankkeella toteutettiin keväällä viisi erilaista kerhoa ja syksyllä kahdeksan kerhoa. Päiväleirejä koulujen loma-aikana toteutettiin viisi, joista talvilomaviikolla oli yksi, kolme kesäkuussa ja yksi syyslomaviikolla. Lisäksi yksi leireistä oli tarkoi-

tus toteuttaa elokuun alussa, ennen koulujen alkua, mutta vähäisen osallistujamäärän vuoksi leiri peruttiin ja tilalla järjestettiin 3-5lk suunnattua avointa toimintaa, johon osallistui 17 lasta.

Karkkilan harrastamisen hankkeen avustus on jakautunut vuonna 2023 kahdelle avustuskaudelle 1.8.2022 - 31.7.2023 Hei, mä jäin vielä kouluun, mama: osa 3. (40 000 €) sekä 1.8.2023 - 31.7.2024 Hei, mä jäin vielä kouluun, mama: osa 4. (50 000 €). Hankkeen omarahoitus osuus oli hankekaudella 3. 20 % ja hankekaudella 4. 25 %. Karkkilan harrastamisen hankkeella kerhoja toteutettiin keväällä 41 kpl ja syksyllä 20 kpl. Kevään kerhojen toteutukseen käytettiin omarahoitusta suunniteltua enemmän. Syksyn kerhojen hankinta kilpailutettiin toukokuussa.

Nuorisopalveluiden vastuulla on ollut toimia koollekutsujana Karkkilan ehkäisevän päihdetyön työryhmälle. Työryhmä on moniammatillinen ja tavoitteena ryhmällä on ollut pohtia ennaltaehkäiseviä keinoja päihdehaittojen ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi. Työryhmä kokoontui vuoden 2023 aikana yhteensä neljä kertaa. Nuorisopalveluiden vastuulla on ollut toteuttaa Selvä Juttu –tunteja ja tunteja pidettiin alakoulujen 6-luokkalaisille tammi –helmikuussa sekä 5-luokkalaisille marras – joulukuussa. Lisäksi ryhmä järjesti Tomas Jouhilammen sano Stop väkivallalle luennon 7-9 luokkalaisille koulupäivän aikana sekä Ankkuritiimin kanssa yhteistyössä vanhempainillan Nyhkälän koulun jättiläisenportail-la. Ryhmä toteutti vanhempainillassa kyselyn Karkkilan yhteisistä lasten ja nuorten kotiintuloajoista. Kyselyyn pyydettiin myös vastaukset koulujen oppilaskunnilta sekä nuorisovaltuustolta, jotta lasten ja nuorten kanta saatiin huomioitua.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Nuorisopalvelut			
- nuortenillat (käyntikerrat)	1197	1250	1402
- leiritointaan osallistuneiden määrä	104	100	74
- Kerhotoiminta yht.	277	1500	3978
*Mukavaa harrastaa		300	*479
**Karkkilan malli		1200	**3499

Etsivä nuorisotyö

Etsivän nuorisotyön toteutukseen saadaan valtionapua ja vuonna 2023 valtionapu oli 60 000 €. Valtionavustuspäätöksen mukaan etsivän nuorisotyön avustus on erityisavustusta, jota saa käyttää ainoastaan etsivän nuorisotyöntekijän palkkauskuluihin. Karkkilalle avustusta on myönnetty kahden etsivän nuorisotyöntekijän palkkakustannuksiin. Etsivän nuorisotyön toimintakulujen toteuma oli 108 % ja toimintakate 120 %. Toimintakulujen ylitys johtuu vuoden 2023 palkankorotuksista sekä sisäisiä vuokrista.

Etsivän nuorisotyön kohderyhmänä ovat 16-29 -vuotiaat karkkilalaiset nuoret. Nuoria on kohdattu mm. etsivän nuorisotyön tiloissa, työpajalla, kouluissa ja oppilaitoksissa, kaduilla ja nuorisotalolla. Etsivän nuorisotyön tarkoitus on toimia turvallisena ja luotettavana aikuisena nuorelle, kulkea nuoren rinnalla tukena ja apuna. Auttaa arjen asioissa kuten talousasioissa, työnhaussa, kouluhaussa ja asuntoasioissa sekä tukea itsenäistymistä ja vahvistaa sosiaalisia taitoja. Etsivän nuorisotyön työmuotoina ovat yksilöohjaus ja ryhmäohjaus.

Syksyllä 2021 etsivät aloittivat noin kerran kuussa pidettävät lukiokahvit lukion tiloissa, joita jatkettiin

myös vuoden 2023 ajan. Lisäksi etsivät nuorisotyöntekijät jatkoivat etsivän nuorisotyön K16 avoimia iltoja nuorisotalolla, noin kerran kuukaudessa.

Etsivän nuorisotyön palvelua on pyritty tehdä näkyväksi ja tutuksi nuorille vierailemalla kaikkien 9-luokkalaisten opon tunneilla, osallistumalla vanhempainiltoihin, tiivistämällä yhteistyötä työpajan ja lähialueiden oppilaitosten kanssa, lisäämällä sosiaalisen median näkyvyyttä ja osallistumalla kutsuntoihin. Kutsunnoissa etsivien nuorisotyöntekijöiden tavoitteena on kohdata kaikki kutsuntaikäiset nuoret. Etsivä nuorisotyö toimii myös eri moniammatillisissa työryhmissä.

Etsivien toimistojen ja työterveyden välissä oleva huone otettiin keväällä etsivän nuorisotyön käyttöön. Huone nimettiin etsivän nuorisotyön ryhmätilaksi ja huonetta on hyödynnetty taidelähtöiseen toimintaan nuorten kanssa.

Etsivä nuorisotyö on koordinoanut nuorten taidenäyttelyn, joka toteutettiin kirjastogalleriassa. Taidenäyttelyyn karkkilalaiset 13-29 -vuotiaat nuoret ovat saaneet tuoda omia töitään esille. Näyttely toteutettiin toukokuussa.

Etsivä nuorisotyö osallistui kesäkuussa viiden karkkilalaisen nuoren kanssa Nuottavalmennukseen Anjalankoskella. Valmennuksen tavoitteena oli nuoren itseluottamuksen, arjenhallinnan, sosiaalisten taitojen ja terveiden elämäntapojen vahvistaminen. Valmennukseen osallistuneilta nuorilta saatiin hyvää palautetta.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Etsivä nuorisotyö			
- nuoria yhteensä	64	80	88
- päättäneet asiakkuudet	31	40	56

Työpajatoiminta

Työpajatoiminnan toimintatuottojen toteuma oli 105 %. Toimintatuotot sisältävät työpajatoiminnan valtionavun, jota vuonna 2023 saatiin 80 000 €, sekä myyntituotot, työllistämistuen ja Vuotinaisten leirikeskuksen vuokratuotot. Henkilöstökulujen osalta toteuma oli 93 %, palkkojen alitus johtuu säästyeistä oppisopimuspalkoista, joiden toteuma oli arvioitua pienempi. Toimintakulujen toteuma oli 96 % ja toimintakate 92 %.

Vuoden 2023 aikana nuorten työpajalla on ollut yhteensä 73 nuorta eri sopimuksilla, josta 26 nuorta on ollut tutustu työelämään jaksolla (nuorten kesätyöllistäminen) ja 47 nuorta muilla sopimuksilla. Syksyllä Ruukinpajan kirjaamisjärjestelmäksi otettiin käyttöön Walmu järjestelmä.

Ruukinpajalla kaikille nuorille tehdään työpajajakson alkaessa alkuhaastattelu, jossa selvitettiin nuoren lähtötilanne ja asetettiin pajajakson tavoitteet. Pajajakson aikana nuorille teetettiin n. 3kk välein välihaastattelut, jossa oli mukana oma ohjaaja, sekä vastattiin kyky-viisari kyselyyn. Välihaastatteluis- sa pajajakson tavoitteita peilattiin nykyhetkeen, seurattiin toteutumaa ja mietittiin tavoitteita pajajakson jälkeiseen aikaan. Nuorilta pyydettiin myös palautetta ja kehitysideoita ja nämä käsiteltiin työpajan ohjausryhmässä. Pajajakson päättyessä kaikille nuorille tehtiin myös lähtöhaastattelu.

Työpajan tehtävänä on tukea nuorten hyvinvointia, tukea taitojen ja osaamisen kehittymistä sekä valmentaa nuoria kohti koulutusta tai työelämää. Nuorille järjestettiin säännöllisesti liikuntaa ja kulttuuri-

kasvatusta, vahvistettiin arjenhallinnan taitoja sekä järjestettiin yritys- ja oppilaitosvierailuja. Lisäksi pajalle kutsuttiin ulkopuolisia toimijoita/ asiantuntijoita puhumaan nuorille eri teemoihin liittyen. Kaikkien työpajan nuorten oli mahdollista saada käyttöönsä Kaikukortti sekä työpajan nuorilla oli mahdollisuus käyttää liikuntahallin kuntosalia maksutta. Lisäksi nuorille tarjottiin liikuntaneuvontaa.

Ruukinpajan tehtäviin on kuulunut hoitaa Karkkilan kaupungin erilaisia kuljetus tehtäviä mm. kirjaston kirjakuljetuksia päiväkoteihin ja kouluihin sekä muutamille yksityisille henkilöille, liikuntapalveluiden liikuntakassien kuljetuksia päiväkoteihin, lastenleirien ruokakuljetuksia Nutalle, Kaupungintalon kahvikuljetuksia, opistotalon siivousliinojen kuljetuksia ja pesua. Työpaja pystyi reagoimaan nopealla aikataululle kuljetuksiin ja yhteistyötä tehtiin eri toimialojen kanssa. Yhtenä isona yhteistyönä oli elämyspolkutoiminnan kulttuuriloikka tapahtuma, jossa Ruukinpaja oli tapahtuman järjestelyapuna. Lisäksi paja osallistui Ruukin joulumarkkinoihin omalla myyntipisteellä sekä osallistui Siskot ja Simot- järjestön joulukortti-kampanjaan, askarrellen pajalla yhteensä noin 30 joulukorttia toimitettavaksi karkkilalaisille ikäihmisille. Alihankintatöitä jatkettiin tuttujen yritysten kanssa. Näitä töitä ovat pakkauslautojen sahaus, harjateräksen katkaisu, erilaiset pihatyöt sekä pakkaus ja postitustyöt.

Vuotinaisten leirikeskuksen vuokraustoiminta jatkui Ruukinpajan kautta. Kevään aikana uudistettiin avainten hakuun liittyviä käytäntöjä sekä Vuotinaisten vuokran maksussa suosittiin korttimaksukäytäntöä. Jokaisen vuokrauksen jälkeen Vuotinaisten leirikeskuksen sisä- ja ulkotilat käytiin tarkistamassa. Alueen piharakennuksia kunnostettiin ja rantaa siistittiin. Keväällä ja syksyllä Vuotinaisissa järjestettiin talkoopäivät, johon osallistui työpajan nuoret ja ohjaajat.

Kevät kaudella starttipajalla oli kolme nuorta, jotka sitoutuivat toimintaan hyvin. Kevät kauden teemoina oli itsetuntemus, hyvinvointi, vahvuudet ja kiitollisuudenaiheet, ystävyys ja kaveritaidot ja uuteen ihmiseen tutustuminen, raha/taloustaidot ja tunnetaidot. Syyskaudella varsinaista starttivalmennusta ei toteutettu yksittäiselle ryhmälle, vaan startilla vieraili säännöllisesti 6 pajan nuorista. Aiheina syksyllä oli kädentaidot sekä sosiaalinen vahvistaminen.

Starttipaja teki yhteistyötä Marttojen kanssa ruuanlaiton merkeissä, tutustuttiin erilaisiin ammatteihin ja kuultiin mm. poliisin, papin ja kirjastotyöntekijän töistä. Lisäksi starttipajalla nuoret ovat pakanneet ja postittaneet yhden järjestön materiaaleja, tehneet retkiä (mm. Haltian luontokeskus, Torronsuon kansallispuisto ja Korkeasaari), osallistuneet liikuntaneuvontaan sekä tehneet käsitöitä Köyri-markkinoille ja Ruukin joulumarkkinoille.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Ruukinpaja			
- työkokeilu	16	22	24
- kuntouttava työtoiminta	8	8	7
- palkkatuki ja oppisopimus	9	9	10
- muu toiminta (mm. harjoittelut, siviilipalvelus)	10	10	6
- Työelämään tutustuminen (2-viikon kesätyöjakso)	-	20	26

Liikuntapalvelut

Liikuntalain (Liikuntalaki 390/2015 §5) mukaan kunnan tulee luoda edellytyksiä kunnan asukkaiden liikunnalle. Kunnan vastuulla on järjestää liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmille, tukea kansalaistoimintaa sekä rakentaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja. Liikunnan avulla lisätään tasa-arvoa ja suvaitsevaisuutta sekä tuetaan kulttuurien moninaisuutta ja ympäristön kestävä kehitystä. Liikuntapalveluita on toteutettu eri toimialojen yhteistyönä, sekä kehittämällä paikallista, kuntien välistä ja alueellista yhteistyötä.

Liikuntapalveluiden toimintatuottojen toteuma oli arvioitua pienempi 90 %, koska tilavuokria saatiin arvioitua vähemmän. Toimintakulujen toteuma oli 98 %. Tämä johtuu arvioitua pienemmistä henkilöstökulujen toteumasta 84 %. Henkilöstökulujen toteumaan vaikutti mm. yksittäisen työntekijän tehtävän kuvan muutokset. Liikuntapalveluiden toimintakate oli 99 %, kun huomioidaan liikuntatoiminnan kustannuspaikka ja liikuntatoiminnan projektit kustannuspaikka.

Vuonna 2022 käynnistyi liikuntaneuvontaa Karkkilassa hankkeen ensimmäinen toimintakausi, joka päättyi heinäkuussa 2023. Liikuntaneuvontaa Karkkilassa 2. käynnistyi elokuun 2023 alussa. Hankekausien omavastuu osuus on 50 %, joka tulee pääosin liikuntakoordinaattorin palkkakustannuksista. Ensimmäisen hankekauden avustus oli 24 000 € ja päätavoitteena hankkeessa oli luoda liikuntaneuvonnan polku - yhteistyön kehittäminen ja toimijoiden kartoittaminen, liikuntaneuvonnan prosessin sisällön kehittäminen tarpeisiin vastaavaksi ja sen eri vaiheiden tarkentaminen, liikuntaneuvonnan viestintäsuunnitelman luominen ja käyttöönotto, liikuntaneuvonnan kirjaamis- ja tilastointikäytännöt sekä liikuntaneuvonnan ryhmä- ja yksilömuotoisten toimintojen pilotointi ja yritys yhteistyö. Toiselle hankekaudelle avustusta saatiin 24 000 € ja ensimmäisen vuoden viisi päätavoitetta ovat kulkeneet edelleen hankkeen mukana. Lisäksi toiselle hankekaudelle asetettiin neljä päätavoitetta, jotka ovat jatkaa yhdyspintojen rakentamista sekä sopia vastaparit kaupungin ja hyvinvointialueen välillä, liikuntaneuvonnan arvioinnin kehittäminen, kokeilukulttuuri ja uusien toimintatapojen löytäminen sekä liikuntaneuvonnan näkyväksi tekeminen.

Vuoden 2023 aikana liikuntaneuvontaa on tuotu esiin erilaisissa tapahtumissa sekä aktiivisesti liikuntapalveluiden some-kanavissa. Liikuntaneuvonnasta ja liikkumisen merkityksestä on käyty puhumassa kaikille 7-luokkalaisille sekä lukioikäisille sekä eri kohderyhmille on järjestetty liikuntaneuvonnan pop up-tapahtumia. Liikuntapalvelut on ollut mukana erilaisissa teemapäivissä/ -viikoissa ja niiden avulla on kannustettu eri-ikäisiä karkkilalaisia liikkumaan. Mukana on oltu mm. porraspäivissä, vie vanhus ulos viikossa, ikiliikkuja viikossa, unelmien liikuntapäivässä sekä paikallisissa tapahtumissa kuten kulttuuriloikassa ja lukion virtaavat vedet viikossa. Lisäksi joulukuussa liikuntapalvelut toteutti yhteistyössä Karkkilan Kuntokärpäsen kanssa liikunnallisen joulukalenterin.

Liikuntapalveluiden yhtenä tehtävänä on koordinoita vertaisohjaaja toimintaa ja vuoden 2023 aikana vertaisohjaajia on ollut yhteensä 29. Vertaisohjaajille on järjestetty vuoden aikana yhteensä 3 koulutusta ja koulutukset on toteutettu yhteistyössä työväenopiston kanssa. Lisäksi vuoden lopussa vertaisohjaajille järjestettiin vertaisohjaajien kahvit kiitokseksi ahkerasta vapaaehtoistyöstä. Vertaisohjaajien avulla on vuonna 2023 liikutettu palvelukeskuksen kuntosali Kunto Kaareissa yhteensä 5861 kertaa karkkilalaisia senioreita. Syyskuussa järjestettiin työväenopiston kanssa yhteistyössä ulkoiluystävä koulutukset, joista toinen toteutettiin etänä ja toinen lähikoulutuksena.

Liikuntapalvelut on toteuttanut vesiliikuntaa jo usean vuoden ajan järjestämällä senioreiden vesijump-pakuljetusta sekä yleistä uintikuljetusta Rajamäen uimahallille. Lisäksi liikuntapalveluiden toteuttaa rantauimakouluja, joihin kesällä 2023 osallistui 82 karkkilalaista lasta.

Alkuvuodesta talviliikuntavälineiden lainausta jatkettiin yhteistyössä matkailuneuvonnan kanssa. Matkailuneuvonnasta oli mahdollisuus lainata lasten ja aikuisten lumikenkiä sekä hiihtosuksia, sauvoja ja monoja. Talviliikuntavälineiden lainaus oli hyvin vilkasta ja välineitä lainattiin tammikuu – huhtikuu aikana yhteensä 109 lainaus kertaa. Joulukuussa talviliikuntavälineiden lainausta jatkettiin ja liikuntavälineitä lainattiin 15 lainaus kertaa. Yhteensä talviliikuntavälineitä on lainannut 124 kertaa vuoden 2023 aikana.

Liikuntapalveluiden pääpaino on terveysliikunnassa ja matalan kynnyksen liikuntapalveluissa. Vuoden 2023 aikana liikuntapalveluiden liikuntaryhmissä ja ohjauksissa käytiin yhteensä 2168 kertaa. Lisäksi liikuntapalvelut koordinoi liikuntatilojen (sisä- ja ulkotilat) käyttöä, teki yhteistyötä eri toimialojen, järjestöjen ja terveydenhuollon ammattilaisten kanssa sekä kehitti toimintaa valtakunnalliset suositukset huomioon ottaen. Elokuussa 2023 käynnistettiin kaupunginjohtajan johdolla Liikkuva Karkkila ohjelman laadinta, jonka tavoitteena on hyvinvoinnin vahvistaminen kehittämällä liikuntapaikkoja ja liikuntaolosuhteita sekä liikunnan palvelutarjontaa. Syksyllä ohjelmaa varten toteutettiin kuntalaiskysely, johon vastauksia saatiin yhteensä 316 vastaajalta, sekä seurakysely, johon vastauksia saatiin 14 seuralta. Lisäksi ohjelman laadintaan on osallistettu kaupungin toimialoja. Liikkuva Karkkila ohjelman on tarkoitus valmistua kevään 2024 aikana.

Mittari	TP2022	TA2023	TP2023
Liikuntapalvelu			
- Liikunnanohjauksen kävijämäärät vuodessa (ryhmäliikunta/ yksilöohjaus)	2256	2000	2168
- Vertaisohjaajaryhmien kävijämäärät	4393	4000	5952
- Tapahtumien kävijämäärät /tapahtumien määrä	299/ 8	900	622/17
- Hankkeet	900	900	899

Vapaa-aikatoimen kehityshankkeet

 Vapaa-aikatoimi, hankkeet 2023				
MUUTOSTAVOITE (KS TEEMA)	HANKKEEN PÄÄTAVOITE	HANKKEEN TALOUS	HANKKEEN HENKILÖRESURSSIT	SALKKUTA SO
Karkkilan harrastusmallihanke/OKM Rahoituskausi 1.8.2022-31.7.2023 Hei, mä jäin vielä kouluun, mama: Osa 3. 40 000€. Rahoituskausi 1.8.2023-31.7.2024 Hei, mä jäin vielä kouluun, mama: Osa 4. 50 000€				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Tarjotaan mahdollisuus kaikille lapsille mieluinen harrastus. Ennaltaehkäisevä vaikutus elämän ikäviltä asioilta	Kaupungin rahoitusosuus osa 3. 20 % ja osa 4. 25 %: oman toiminnan ostopalvelut, 10 000 € sekä koordinaattorin palkkakustannukset Ulkopuolinen rahoitus, osa 3. 40 000 € ja osa 4.	Kaupunki toimii koordinaattorina, 50 % työpanos	

		50 000 € OKM		
Vaikuttavuus/ toteuma: Lapsille on järjestetty vuoden aikana runsaasti mahdollisuuksia koulun ulkopuolisen vapaa-ajan viettämiseen; aloittaa uusi harrastus tai jatkaa jo olemassa olevaa harrastusta. Harrastuskerhoja on toteutettu vuoden aikana yhteensä 61 kpl. Toiminta on harrastukseen osallistuvalla lapsella ja nuorella maksutonta. Toiminta on ennaltaehkäisevää, syrjäytymistä estävää sekä tukee lasten ja nuorten hyvinvointia.				
Liikunnallinen elämäntapa; Liikuntaneuvonta Karkkilassa/ AVI Hanke 1.8.2022 – 31.7.2023, jatko hanke 1.8.2023-31.7.2024				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Tavoitteena on kehittää ja luoda liikuntaneuvonnasta johdonmukainen ja tavoitettava kokonaisuus, joka vakiinnutetaan osaksi laajempaa terveyden ja hyvinvoinnin palveluketjua. Hanke on suunniteltu kolmevuotiseksi ja kokonaistavoitteena on, että Karkkilassa liikuntaneuvonta toimii ponnahduslautana kohti liikkuvampaa elämäntapaa.	Kaupungin rahoitusosuus 50 %: 24 000 € Ulkopuolinen rahoitus 50 %: 24 000 €/ AVI	Kaupunki toimii koordinaattorina, 50 % työpanos	
Vaikuttavuus/ toteuma: Hankkeen avulla vaikutetaan kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen sekä Karkkilan kaupungin henkilöstön työhyvinvointiin. Liikkumattomuus aiheuttaa vuosittain miljardien kustannukset yhteiskunnalle. Hankkeen avulla pystytään vaikuttamaan karkkilalaisten liikuntatottumuksiin ja osallistumaan liikkumattomuuden ongelmien ehkäisemiseen. Tavoitteena on toteuttaa ennaltaehkäisevää toimintaa.				
Erityisavustus lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan/ AVI – Mukavaa harrastaa! Rahoituskausi 1.6.2022-31.5.2023 6 000 €. Rahoituskausi 1.6.2023-31.5.2024 8 000 €				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Mukavaa harrastaa toiminnalla toteutetaan matalan kynnyksen kerho ja leiritoimintaa ala- ja yläkouluikäisille lapsille ja nuorille koulupäivien jälkeen ja loma-aikana.	Kaupungin rahoitusosuus 10 %. Ulkopuolinen rahoitus 90 % AVI	Kaupunki toimii koordinaattorina	
Vaikuttavuus/ toteuma: Hankkeella toteutetaan matalan kynnyksen kerhotoimintaa sekä loma-ajan päiväleiritoimintaa. Hanke vaikuttaa karkkilalaisiin lapsiin ja perheisiin.				
Avustus etsivään nuorisotyöhön/AVI -jatkuva				C
Hyvinvoinnin vahvistaminen/ Karkkila on hyvinvoinnin ja osallistamisen kotikaupunki	Tavoitteena tavoittaa tukea ja apua tarvitsevat nuoret ja ohjata opiskeluun / työelämään tai oikeiden palveluiden piiriin.	Ulkopuolinen rahoitus: 60 000 €/ AVI	2 etsivää nuorisotyöntekijää, 100 %	
Vaikuttavuus/ toteuma: Etsivä nuorisotyö on kohdennettua nuorisotyötä, jonka tavoitteena toimia turvallisena ja luotettavana aikuisena nuorelle, kulkea nuoren rinnalla tukena ja apuna. Auttaa arjen asioissa kuten talousasioissa, työhaussa, kouluhaussa ja asuntoasioissa sekä tukea itsenäistymistä ja vahvistaa sosiaalisia taitoja. Etsivällä nuorisotyö on matalan kynnyksen palvelu, joka kohdistuu 16-29 vuotiaisiin karkkilalaisiin nuoriin.				
Ruukinpaja/ Työpajatoiminnan valtionavustus/AVI -jatkuva				C
Hyvinvoinnin vahvis-	Nuorten työpajatoiminnan	Ulkopuolinen rahoitus:	4 henkilöä 100 %	

taminen/ Karkkila on hyvinvoin- nin ja osallistamisen kotikaupunki	valtionavustus .	80 000 €/ AVI		
Vaikuttavuus/ toteuma: Työpajatoiminnan tarkoituksena on parantaa nuoren elämänhallintataitoja sekä edistää hänen kasvuaan, itsenäistymistään ja osallisuutta yhteiskuntaan. Työpajatoiminnan avulla vaikutetaan nuorten työllistymiseen, koulutukseen, hyvinvointiin sekä arjentaiteiden oppimiseen.				

7.2.6 Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta huolehtii yhdyskuntateknisten palvelujen tuottamisesta, tilapalvelusta, vesi- ja viemärlaitoksen tehtävistä, mittaus- ja kiinteistöpalveluista sekä kaavoituksesta.

Talouden toteutuminen

TEKNINEN LAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	4 539 715	4 696 605	4 696 605	4 899 930	104,3	203 325
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>6 780 396</i>	<i>7 234 612</i>	<i>7 234 612</i>	<i>7 168 802</i>	<i>99,1</i>	<i>-65 810</i>
Toimintakulut	-7 132 693	-6 505 413	-6 710 413	-6 797 343	101,3	-86 930
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-746 674</i>	<i>-865 889</i>	<i>-865 889</i>	<i>-785 282</i>	<i>90,7</i>	<i>80 607</i>
Toimintakate	3 440 743	4 559 915	4 354 915	4 486 107	103,0	131 192
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-2 780 633	-2 906 300	-2 906 300	-2 761 744	95,0	144 556
Muut laskennalliset kustannukset	-359 928	-401 869	-401 869	-378 341	94,1	23 528
Tehtävän kokonaiskustannukset	300 183	1 251 746	1 046 746	1 346 022	128,6	299 276

Teknisen lautakunnan alainen toiminta pysyi toimintavuonna talousarviossa vuoden lopussa tehdyn talousarvion muutoksen myötä. Toimintatuotot (sis.+ulk.) olivat 137 515 € muutettua talousarviota parempi. Toimintakulut pysyivät muutetussa talousarviossa ja olivat hieman yli. Toimintakate muutettuun talousarvioon nähden on 3 % yli. Toimintatuotot ja -kulut on tarkemmin selostettu yksiköitten omissa osioissa.

Investointiohjelman muutettu talousarvio 2023 oli menojen osalta 2 990 000 € ja toteuma 2 625 884 €, toteuma prosentti on 88 %. Poikkeama johtuu pääasiassa siitä, että infran investointikohde päästiin aloittamaan vasta toimintavuoden lopulla ja tämä jäi tästä syystä suurelta osin toteutumatta. Näiden lisäksi oli investointikohteita, joissa toteutus oli edullisempi kuin talousarviota laadittaessa oli arvioitu.

Henkilöstö

Vuonna 2023 vakituisten työntekijöiden määrässä ei tapahtunut suuria muutoksia. Kaavoittajan ja paikkatietoinsinöörin paikat saatiin täytettyä toimintavuoden aikana. Kaupunkikehitysjohtajan paikka oli toimintavuoden lopussa laitettu hakuun edeltäjän irtisanoutumisen myötä. Henkilöstömenot ylittivät talousarviosta 6 %. Talousarvion ylitys johtuu lomapalkkojen oikaisuita/korjauksista, joita tehtiin TP2022 virheellisten kirjausten osalta. Nämä korjaukset tehtiin tilinpäätöksen yhteydessä ja näkyvät henkilöstömenoissa kuluna.

Teknisen lautakunnan hallinto

Talouden toteutuminen

Teknisen toimen hallinto						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	214 910	461 300	461 300	518 146	112,3	56 846
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>34 538</i>	<i>34 323</i>	<i>34 323</i>	<i>34 687</i>	<i>101,1</i>	<i>364</i>
Toimintakulut	-265 474	-155 086	-155 086	-187 580	121,0	-32 494
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-31 912</i>	<i>-30 964</i>	<i>-30 964</i>	<i>-31 038</i>	<i>100,2</i>	<i>-74</i>
Toimintakate	-47 938	309 573	309 573	334 215	108,0	24 642
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-16 753	-16 700	-16 700	-16 753	100,3	-53
Muut laskennalliset kustannukset	181 428	183 159	183 159	188 104	102,7	4 945
Tehtävän kokonaiskustannukset	116 736	476 032	476 032	505 566	106,2	29 534

Teknisen lautakunnan hallinnon toimintatuotot olivat 57 210 euroa talousarviota suuremmat. Tähän syynä olivat tonttien ja kiinteistöjen myyntivoitot, jotka olivat arvioitua paremmat. Toimintakulut ylittivät, joka johtuu henkilöstömenojen ylityksestä. Teknisen hallinnon henkilöstömenoista on virheellisesti mennyt taloussihteerin palkasta 40 %, mikä kuuluisi yhdyskuntatekniikalle. Lisäksi kaupunkikehitysjohdajan irtisanoutumisen myötä maksetut vuosilomakorvaukset aiheuttavat lisäkuluja. Toimintakate ylitti 8 % muutetun talousarvion ollen 24 642 euroa parempi.

Yhdyskuntatekniikan palvelualue

Talouden toteutuminen

Yhdyskuntatekniikan palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	77 735	135 286	135 286	120 487	89,1	-14 799
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>150 387</i>	<i>232 700</i>	<i>232 700</i>	<i>150 181</i>	<i>64,5</i>	<i>-82 519</i>
Toimintakulut	-1 948 661	-997 346	-1 132 346	-1 283 093	113,3	-150 747
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-193 416</i>	<i>-276 342</i>	<i>-276 342</i>	<i>-203 911</i>	<i>73,8</i>	<i>72 431</i>
Toimintakate	-1 913 955	-905 702	-1 040 702	-1 216 336	116,9	-175 634
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-538 221	-592 800	-592 800	-538 953	90,9	53 847
Muut laskennalliset kustannukset	-127 838	-120 120	-120 120	-126 381	105,2	-6 261
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 580 014	-1 618 622	-1 753 622	-1 881 670	107,3	-128 048

Yhdyskuntatekniikan palvelualueella vuosi 2023 oli taloudellisesti ja toiminnallisesti edelleen hyvin haastava aikaisempiin vuosiin nähden. Palvelualueen toimintakatteen poikkeama talousarvioon näh-

den on 17 % (175 634 €). Myyntituloja saavutettiin budjetoiduista puolet, johon suurimpana syynä on metsien myyntitulojen ja sisäisten tulojen lasku. Toimintakulujen ylitys johtui alkuvuoden kunnossapitotoimien palveluiden ostosta, kun oman kaluston käyttöaste oli alhainen. Talvityöt alkoivat vaikuttamaan kustannuksiin jo alkuvuodesta runsaiden lumisateiden johdosta ja hiekotushiekan ennakoitua suuremmasta tarpeesta. Henkilöstökulujen puolella tilinpäätöksen yhteydessä tehtiin lomapalkkavelkaan korjauksia vuoden 2022 osalta, koska näitä oli TP2022 yhteydessä kirjattu väärin. Tästä syystä henkilöstömenot ylittyivät 8 % palvelualueella.

Liikenneväyliin kohdistuu kunnossapitolain ja kaupungin päätöksenteon kriteerien asettamat vaatimukset. Toisaalta talvikaudella muut kunnalliset palvelut esimerkiksi hiihtolatujen ja luisteluratojen ylläpidossa vaativat tuoteturvallista panostamista olosuhteista riippumatta. Palveluiden ylläpidon ajallinen pituus vaikuttaa kokonaiskustannuksiin, joita ei voi etukäteen ennustaa. Runsaslumisen alkutalven ansiosta kunnossapidossa liikenneväylien hoidon ja hiihtolatujen ja luisteluratojen kokonaiskustannukset kohosivat loppuvuonna ennakoitua suuremmiksi.

Metsäsuunnitelman laatiminen jäi toimintavuonna toteutumatta. Seuraavina toimintavuosina pyritään hyväksyttämään valtuustossa metsästrategia ja tämän pohjalta luodaan metsäsuunnitelma. Toimintavuonna pyysimme ja saimme tähän Uudenmaanliiton metsäasiatuntijalta ohjeita. Puistojen ja talousmetsien taloudellisessa mielessä merkittävimmät palvelut suoritetaan käytännössä talvikaudella lintujen pesimäkauden ulkopuolella ja kesäkausi on enemmän tai vähemmän kevyemmin viheralueita hoitavaa ja ylläpitävää toimintaa.

Investoinneista merkittävimmät olivat Pappilanrinteen portaiden korjaus, Perkontien perusparantaminen. Liistonkujan uudisrakentaminen päästiin aloittamaan toimintavuonna, mutta rakentaminen jatkuu vuoden 2024 puolella. Liistonkujan suunnitteleminen aloitettiin liian myöhään ja näin ollen urakoitsijan valinta ja urakan aloittaminen venyi loppuvuoteen.

Vesihuoltolaitos

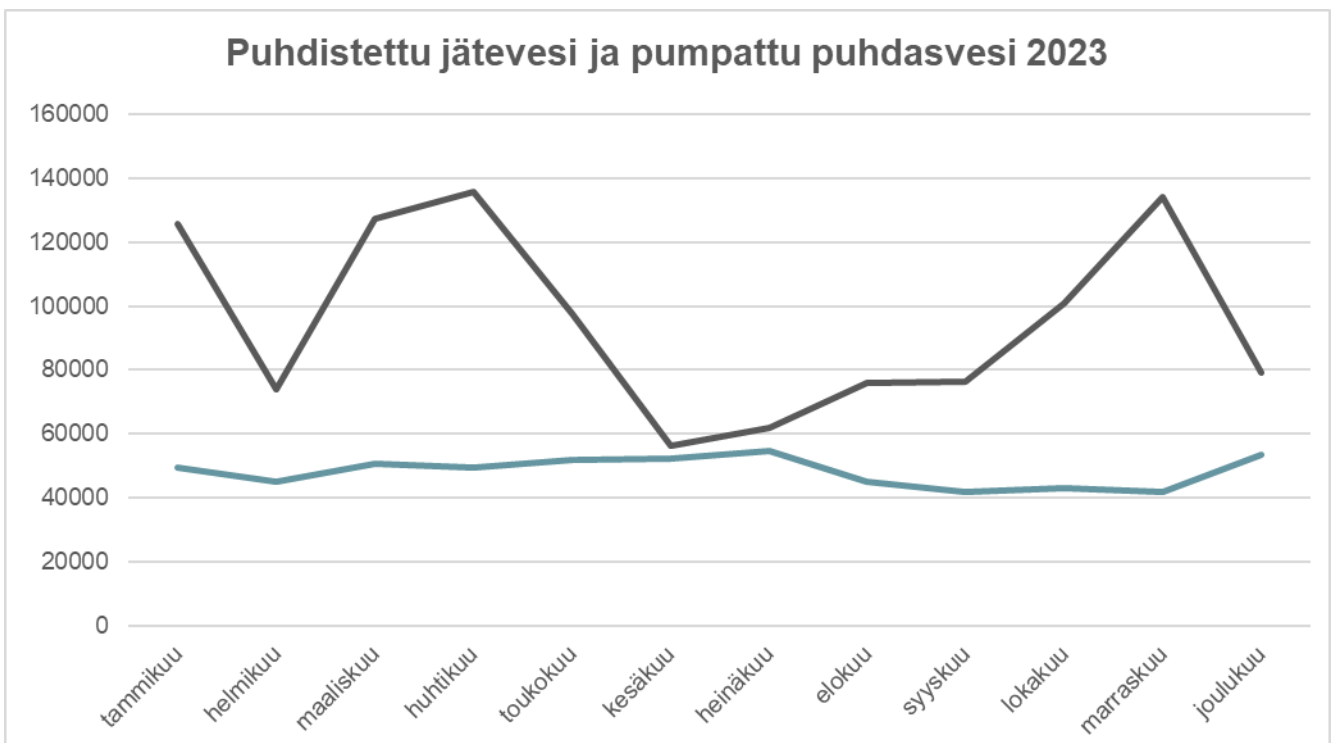
Talouden toteutuminen

Vesihuoltolaitoksen palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	1 738 955	1 724 166	1 724 166	1 666 534	96,7	-57 632
Sisäiset toimintatuotot	97 643	103 380	103 380	95 312	92,2	-8 068
Toimintakulut	-943 438	-1 074 685	-1 074 685	-1 041 515	96,9	33 170
Sisäiset toimintakulut	-135 174	-138 992	-138 992	-143 171	103,0	-4 179
Toimintakate	757 986	613 869	613 869	577 160	94,0	-36 709
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-487 155	-437 600	-437 600	-408 243	93,3	29 357
Muut laskennalliset kustannukset						0
Tehtävän kokonaiskustannukset	270 831	176 269	176 269	168 917	95,8	-7 352

Vesihuoltolaitoksen toimintatuotot alittuivat 3 % muutettuun talousarvioon nähden, ja ne olivat myös pienemmät kuin vuonna 2022. Syynä tulojen alittumiseen olivat myyntituotot muilta. Tähän kohtaan kirjataan mm. aluesaneerauksista saadut tulot. Viime vuoden myyntitulot Perkontieltä siirtyivät vuoteen 2024. Toimintakulut alittuivat 3 % ja toimintakate toteutui 6 % muutettua talousarviota parempana.

Kallein ja samalla isoin saneerauskohde oli Perkontien alueen kunnallistekniikan uusiminen. Kunnallistekniset työt saatiin kuntoon ja viimeistelytyöt tehdään keväällä 2024. Jätevesiviemäriverkoston ja tarkastuskaivojen kuntokartoituksia aloitettiin tekemään Karjaanjoen koskireitin suuntaisessa pääviemärissä sekä Puutarhakadun jätevesiviemärissä. Kartoitustyön yhteydessä tarkastuskaivot nostettiin lähelle maanpintaa. Kartoituksen perusteella loppuvuodesta Puutarhakadun betoninen 600 mm viemäriputki sukkasujutettiin noin 400 m. Jätevedenpuhdistamon ilmastusaltaat tyhjennettiin, tarkastettiin aistinvaraisesti betonirakenteet, vaihdettiin ilmastuslautaset, korjattiin putkistovuodot sekä paineilmaverkosto tasapainotettiin. Vesitornin kuntotutkimusta, saneeraustarvetta ja kustannusarviota jatkettiin ja jatkuu vuonna 2024.

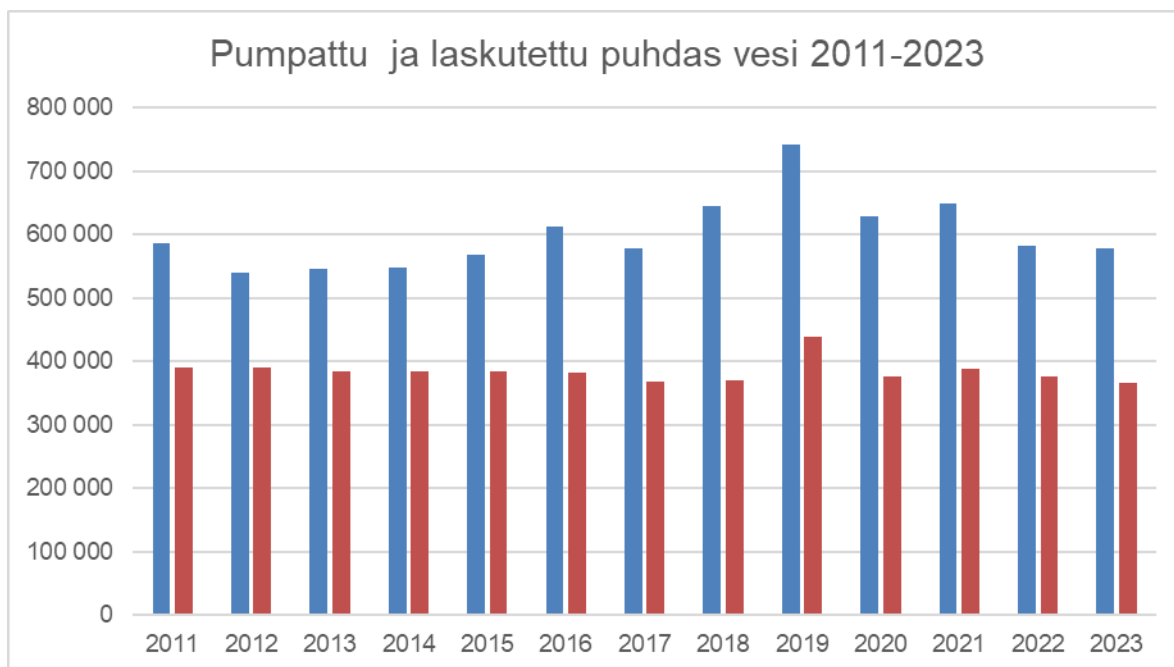
Uudisrakentamisen osalta Liistonkujan alue suunniteltiin, urakka kilpailutettiin ja rakentaminen alkoi loppuvuodesta. Rakentamistyöt jatkuvat kevääseen 2024.



Yllä olevassa kuvassa on esitetty mustalla viivalla puhdistetun jäteveden ja sinisellä verkostoon pumpatun puhdasveden erot kuukausittain vuonna 2023. Graafista voidaan perinteisesti päätellä, että puhdistamon kuormittavuus on suurimmillaan, kun maastossa liikkuu hulevesiä (sade- ja sulamisvesiä).

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 2023 yhteensä 366 131 m³, joka on 9 526 m³ edellisvuoteen nähden vähemmän. Verkostoon pumpatun käyttöveden määrä oli 578 114 m³. Pumpatun käyttöveden ja laskutetun käyttöveden suhteesta voidaan nähdä, että vuoden 2023 aikana vuotovesiä on ollut noin 36,7 %, joka oli viime vuonna 35,5 %. Vuotovesien suuri määrä johtuu pääsääntöisesti verkoston huonosta kunnosta ja verkoston vuoto indikoi myös korjausvelan suuruutta verkostossa.



Yllä olevassa kuvassa on esitetty verkostoon pumpatun (sininen palkki) ja laskutetun käyttöveden (punainen palkki) määrät vuosina 2011–2023. Kokonaisvesimäärästä nähdään, että pumpatun ja laskutetun veden määrien ero on ollut toimintakaudella suuri ja vuotovesiprosentti edellistä vuotta hieman enemmän. Suhde on vaihdellut vuosittain ja se johtuu putkirikoista. Osittain pumpatun ja laskutetun vesimäärän erot johtuvat myös vanhoista vesimittareista, joita on hieman jo uusittu. 2023 veden kulutus on ollut hienoisessa laskussa edellisvuoteen verrattuna, mutta lähes samalla tasolla pumpatun veden ja laskutetun veden määrässä kuin vuonna 2017.

Vesihuoltolaitos on toiminut erillisenä kirjanpidollisena taseyksikkönä 1.1.2016 lähtien. Uuden avaavan taseen muodostamisen yhteydessä kirjattiin taseeseen mm. sisäiset lainat ja niiden korot sekä jäännöspääoman korvauseruste ja sen arvo kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti. Nämä taseen arvostuserät vaikuttavat laitoksen käyttötalouteen. Nykyiset toimintatuotot eivät juuri salli käyttötalouden osalta normaalia ylläpidon lisäksi korjausinvestointien sovitun mukaisen määrätietoisen jat-

kamiseen vaan vaatii taksojen pitkäaikaista tarkastelua. Korjausinvestoinneilla parannetaan verkoston teknistä laatua, joka vaikuttaa laitoksen käyttötalouteen pitkällä aikajänteellä parantavasti. Toimet vuoto- ja hulevesien hallintaan saamiseksi ovat edenneet taloudellisten resurssien puitteissa.

Vesilaitoksen korjausvelka verkoston osalta määritettiin jo aiemmin ja silloin todettiin, että verkostossa korjausvelan taso oli lähes 20 miljoonaa euroa. Luku on ollut suuntaa antava ja edelleen kuvaava. Korjauskustannukset ovat tätäkin isommat. Verkostojen omaisuudenhallintaohjelman hankinta täydentää korjausvelan kohdentamista ja näin helpottaa investointiohjelmien tekoa. Laitoksen taksojen muutokset seuraavalle vuodelle pitää valmistella ennen seuraavaa talousarviota.

Kiinteistöt ja toimitilat -palvelualue

Talouden toteutuminen

Kiinteistöt ja toimitilat palvelualue						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	2 506 597	2 372 853	2 372 853	2 593 661	109,3	220 808
Sisäiset toimintatuotot	6 497 827	6 864 209	6 864 209	6 888 622	100,4	24 413
Toimintakulut	-3 976 201	-4 162 791	-4 232 791	-4 195 235	99,1	37 556
Sisäiset toimintakulut	-384 560	-412 235	-412 235	-399 806	97,0	12 429
Toimintakate	4 643 663	4 662 036	4 592 036	4 887 242	106,4	295 206
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	-1 738 503	-1 859 200	-1 859 200	-1 797 795	96,7	61 405
Muut laskennalliset kustannukset	-413 034	-459 483	-459 483	-432 298	94,1	27 185
Tehtävän kokonaiskustannukset	2 492 126	2 343 353	2 273 353	2 657 149	116,9	295 206

Palvelualueen toimintatuotot (ulkoiset + sisäiset) ylittyivät 245 221 € muutettuun talousarvioon nähden. Tähän syynä oli Hyvinvointialueelta saadut ennakoitua suuremmat vuokratuotot ja vuokratonttien vuokrissa tapahtuneet ennustettua suuremmat vuokrien korotukset.

Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 49 985 €. Palvelualueella Palvelujen ostot ylittyivät 7 %, mutta aineet tarvikkeet ja tavarat taas alittivat 6 % muutetun talousarvion. Henkilöstömenot pysyivät palvelualueella talousarviossa.

Toimintakate oli 4 887 242 €, joka oli 295 206 parempi kuin muutetussa talousarviossa.

Tilapalvelut

Toimintatuotot toteutuivat 159 801 € muutettua talousarvioita paremmin ja toteutuma-aste oli 102 %. Tähän vaikuttivat hyvinvointialueen kanssa parempaan neuvottelutulokseen pääseminen vuorien

osalta, mitä talousarviota tehdessä oli arvioitu. Toimintakulut puolestaan ylittyivät 36 900 €, johon syynä olivat henkilöstömenojen ylitykset ja palvelujen ostojen ylitykset. Henkilöstö menot ylittyivät väärän budjetoinnin (mm. yli-työitä ei ollut budjetissa) takia ja koska joudumme pitämään ennakoitua enemmän määräaikaista työntekijää kuin talousarviota laadittaessa oli arvioitu, sekä kulueränä oli tekniselle kiinteistönhoitajalle takautuvasti maksettu tehtäväkohtaisen palkan nousu lisäkoulutuksesta/lisätyöstä. Lisäksi henkilöstökuluihin tehtiin TP2022 osalta oikaisuja/korjauksia, jotka näkyvät nyt toimintavuoden lisäkuluina palkoissa. Palvelujen ostot ylittyivät, koska Palvelukeskuksen kylmiöiden kylmälaitteita jouduttiin huoltamaan useaan otteeseen. Lait-teiden uusintaan varattiin tästä syystä vuodelle 2024 määräraha. Lisäksi siivouksen kuluissa tuli ennakoitua enemmän kuluja, sekä työkone Avantiin, jouduttiin tekemään mittava remontti. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa puolestaan kulut olivat pienemmät, kuin talousarviossa oli arvioitu. Tähän syynä olivat sähkön ennakoitua pienempi hinta. Toimintakatteeksi muodostui 122 900 euroa muutettua talousarviota parempi.

Suurena haasteena tilapalvelulla oli saada huoltokirjaan tulleet tilaukset tehtyä normaalissa vastajassa, joten jouduimme pitämään ylimääräistä henkilöä kiinteistönhuollossa. Tällä hetkellä tilapalvelun huoltohenkilökuntaan kuuluu 3 teknistä kiinteistönhoitajaa ja 1 kirvesmies. Yksi kiinteistönhoitajista tekee suurimmaksi osaksi työajastaan sähköitä ja toinen kiinteistönhoitaja tekee osan työajastaan putkitöitä. Tämä on vähentänyt ostopalvelun tarvetta, mutta taas lisää ruuhkaa huoltokirjassa, joka johtaa siihen tilanteeseen, että olemme joutuneet käyttämään sijaishenkilöä, jotta huoltopyyntöihin saatiin reagoitua kohtuullisessa ajassa. Tämä edesauttoi siihen, että tilapalvelun vastuulla olevat keskeiset palvelutilat pystyttiin ylläpitämään, ja pääsääntöisesti tarjoamaan, asiakkaille toimintakuntoisina. Vakituisen henkilöstön lukumäärä pysyi toimintavuoden 2023 aikana muuttumattomana. Mutta vuoden 2024 talousarvioon tehtiin määrärahavaraus uuden kiinteistönhoitajan palkkaamiseksi.

Toimintavuonna investoinnit toteutuivat lähes kaikilta osin. Nyhkälän koulun valojen optimoinnissa ongelmaksi muodostui sähköpiirustusten loppukuvien puuttuminen kokonaan. Tästä syystä investointi ei toteutunut kokonaan. Muilta osin tilapalveluiden investoinnit toteutuivat suunnitellusti. Ennalta-arvaamattomia investointien osalta oli mm. Nummelanpuiston vesivahingon korjaus, äkilliset tilatarvemuutokset, hajonneiden laitokoneiden uusintaa, turvallisuuteen vaikuttavan kuulutusjärjestelmän uusiminen, hissien hälytysjärjestelmien muutostyöt, Takkoinrinteen hissien korjaus, terveyskeskuksen varavoimakoneen korjaus, maalämmön tarjoukseen kuulumattomat lisätyöt. Palvelualueella on ollut toimintavuotena budjetoitua määrärahaa tämän kaltaisten ennalta-arvaamattomien menojen kattamiseen. Ilman näitä ennakoimattomia vikakorjausinvestointia käyttötalouden tulos olisi ollut aivan toinen.

Toimintavuonna hankittiin ja toteutettiin Haukkamäen ja Tuorilan koululle maalämpöjärjestelmät elinkaarimallilla. Molemmissa kohteissa järjestelmät olivat toiminnassa toimintavuoden lopulla. Tällä hankinnalla teimme suuren harppauksen kuntien energiatehokkuussopimuksen asettamissa tavoitteissa.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Toimintatuotot toteutuivat 102 % ja kaikkien tulojen osalta 30 393 € budjetoitua parempana. Toimintakulut alittuivat 70 145 € muutettuun talousarvioon nähden. Elintarvikkeisiin jouduttiin toimintavuonna hakemaan talousarvionmuutoksella lisärahaa. Talousarvioon budjetoituun nähden elintarvikkeiden hinnat nousivat ennakoitua enemmän. Kokonaisuutena toimintakate oli 100 538 € talousarviota parempi. Suurena haasteena ruokapalvelulla oli sijaisten saaminen sairauspoissaoloja paikkaamaan. Ruokapalvelun yksikössä työskentely on raskasta ja aiheuttanut työvuosien kertyessä sellaisia kuluja, jotka lisäävät sairauslomien. Pyrimme toimintakaudella saamaan kevennettyä ruokahuollon työntekijöiden fyysistä kuormitusta, mutta kokonaan tätä ei yksikössä saada poistettua. Sairauslomien

sijaisten saamisen vaikeus aiheutti sen, että henkilöstö joutui toimimaan usein alimiehitettynä ja tämä taas puolestaan kasvattaa niin fyysistä kuin henkistä taakkaa. Tähän pyritään saamaan parannusta tulevana toimintakausina. Henkilöstömenossa sijaisten osalta saatiin säästöjä. Palveluyksikössä vakituisen henkilöstön määrä on 17.

Mittaus- ja kiinteistötoimi

Toimintatuotot toteutuivat 120 % ja olivat 55 027 € paremmat kuin muutetussa talousarviossa. Tähän syynä oli vuokratonttien ennakoitua suuremmat vuokrien indeksikorotukset. Lisäksi tuloja nostivat tonttien myynnistä ja lunastuksista tulleet tontinmuodostuskulujen laskutukset. Kulut toteutuivat 95 % ja jäivät 16 740 € talousarvion kuluja pienemmäksi. Toimintakatteen toteutuma oli 71 767 € talousarviota parempi. Kulut alittuivat lähinnä palkkakuluina, koska useista rekrytoinneista huolimatta saimme paikkatietoinsinöörin palkattua vasta kesällä 2023. Mittaus- ja kiinteistötoimen henkilökunnassa on vakinaisia työntekijöitä 4 kappaletta.

Mittaustoimelle haettiin kesken toimintakauden lisämäärärahaa mittauskaluston hankintaan, koska vanhaa ei saanut enää vikaantumisen jälkeen toimintakuntoon. Uusi kalusto otettiin käyttöön syksyn aikana, mutta jouduimme ennen tätä pitämään vuokratilustoa muutaman kuukauden, josta tuli ylimääräisiä kuluja.

Tonttien muodostamis- ja rasisetoimituksia tehtiin toimintavuonna yhteensä 10 kappaletta. Lohkomistoimituksissa on ollut tapauksia, jotka ovat olleet erittäin työläitä, hankalista rasisetoimituksista johtuen. Lohkomistoimituksiin pyritään tulevilla toimintakausilla sisäisin järjestelyin samaan helpotusta. Paikkatieto- ja mittauspalveluissa oli haasteita toimintavuonna, koska paikkatietoinsinöörin tehtävä saatiin täytettyä vasta kesällä. Asiakkaille pystyttiin tarjoamaan heidän tarvitsemansa palvelut, mutta palvelussa oli varsinkin alkuvuodesta normaalia enemmän viivettä. Palveluyksikössä jatkettiin GIS-Karkkila paikkatietopalvelimen aineiston kehittämistä/päivittämistä ja sen sisäisen palvelun parantamista. Tämän lisäksi paikkatietoinsinööri on ollut apuna vesihuoltolaitoksen johtokartan ylläpito-ohjelmistohankinnan käyttöönotossa. Tonttien luovutuksen osalta uusia omakotitontteja luovutettiin 1 kappale. Vuokraajat lunastivat omakotitontteja omaksi 3 kappaletta. Vuokrattuja kerrostalotontteja lunastettiin 2 kappaletta. Tonttien kysynnässä on ollut selkeä ero edelliseen toimintakauteen. Maailman taloudellinen tilanne ja korkojen nousu varmasti vaikuttaa kysyntään, joka heijastuu myös suoraan rakennusvalvonnan rakennuslupien määrään.

Maankäytön suunnittelun palvelualue

Talouden toteutuminen

Maankäytön suunnittelu						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	1 518	3 000	3 000	1 102	36,7	-1 898
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>						
Toimintakulut	1 079	-115 505	-115 505	-89 920	77,8	25 585
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-1 611	-7 356	-7 356	-7 356	100,0	0
Toimintakate	987	-119 861	-119 861	-96 174	80,2	23 687
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset						
Muut laskennalliset kustannukset	-483	-5 425	-5 425	-7 766	143,2	-2 341
Tehtävän kokonaiskustannukset	504	-125 286	-125 286	-103 940	83,0	21 346

Kaavoitus

Maankäytön ohjaus ja suunnittelu toimii teknisen lautakunnan alaisuudessa maankäytön suunnittelun palvelualueena. Vastuualue huolehtii kaavoituksesta ja siihen liittyvästä hallinnosta ja vuorovaikutusmenettelystä asukkaiden, että muiden sidosryhmien kuten ELY-keskuksen ja Uudenmaan liiton suuntaan, sekä valmistelee maankäyttöä ja kaavoitusta koskevat asiat tekniselle lautakunnalle ja kaupunginhallitukselle. Maankäytön suunnittelun keskeinen tehtävä on mahdollistaa Karkkilan kaupungin positiivisen kehittymisen edellytykset suunnitelmallisella kaavoituksella. Myös poikkeamisluvat ja suunnittelutarveratkaisut kuuluvat vastuualueen perustehtäviin.

Kaavoituspäällikkö aloitti kaupungin palveluksessa 27.3.2023. Aloitukseen liittyy kuluja laitehankintojen osalta (587 €). Palveluja ostettiin konsulttien laatimien selvitysten muodossa yhteensä kaksi kappaletta (yht. 17 507 €). Koska konsulttitöiden tilaaminen oli perehtymisen ja ohjelmoinnin myötä ajankohtaista vasta vuoden lopulla kulut alittuivat suunnitellusta.

Poikkeamispäätöksiä ja suunnittelutarveratkaisuja valmisteltiin yhteensä kolme kappaletta, tuotot ohjautuvat laskutuksen myötä vasta vuodelle 2024.

Vuoden 2023 aikana on edistetty vireillä olevia kaava- ja kehittämishankkeita seuraavasti:

-Yritystonttien kehittämistä ja kaavoitusta on edistetty laatimalla Yritystonttien kehittämissuunnitelma kaupungin omana työnä ja kyseisen suunnitelman mukaisesti tarkastelemalla nykyisten yritysalueiden laajentamismahdollisuudet Pitkälän ja Keskinummen ympäristössä maanhankinnan ja suunnittelun pohjaksi.

-Asemanrannan kaavarungon alueelle laadittiin konsulttityönä arkeologinen selvitys (Museovirasto) aiemman selvityksen (Asemanrannan kaavarunkotyö, lähtötietojen koonti, Olark Oy, 2021) tarkentamiseksi ja mahdollisten rakentamisen paikkojen arvioimiseksi. Laskutus tapahtui vuonna 2024.

-Keskustaajaman historiallisten puutarhakaupunginosien kaavamuutoksia on tarkasteltu alueiden suojelutilanteen päivittämiseksi ja lisärakentamisen mahdollistamiseksi ja tarpeellisia selvityksiä päästään tilaamaan resurssien puitteissa vuodesta 2024 alkaen.

-Nyhkälän koulun ja ympäröivän alueen kaavamuutosta on valmisteltu kokoamalla tämänhetkisiä tietoja ja käymällä toimijakeskusteluja.

Vuonna 2023 on lisäksi tarkasteltu uusia ajankohtaisia kehittämis- ja kaavoitustarpeita ja ohjelmoitu tulevien vuosien työskentelyä seuraavasti:

-Keskustaajaman ja kaakkoisosan osayleiskaavan (2014) ajantasaisuutta on tarkasteltu kaupunkirakenteen kokonaiskehittämisen kannalta. Osayleiskaavassa on käyttämätöntä asemakaavoituspotentiaalia muun muassa keskustan uutta kerros- ja liikerakentamista ja yritystonttien lisäämistä ajatellen eikä uuden osayleiskaavan laatimista ole siten kiireellistä aloittaa. Osayleiskaavan toteuttamisessa tulee huomioida tuore maakuntakaava (Uusimaakaava 2023), joka ohjaa tiivistämään kaupunkirakennetta. Osayleiskaavan tavoitteet yhdyskuntarakennetta laajentavista uusista asuinalueista ovat siten vanhentuneet.

-Maapoliittisen ohjelman (2021) ajantasaisuutta on arvioitu ja ohjelman toimenpide-ehdotuksia on kaikkiaan noudatettu ja voidaan edelleen jalkauttaa jatkossa. Maapoliittisen ohjelman toteuttamisessa tulee huomioida tuore maakuntakaava (Uusimaakaava 2023), joka ohjaa tiivistämään kaupunkirakennetta. Maapoliittisen ohjelman yhdyskuntarakennetta laajentavat toimenpiteet koskien uusien asuinalueiden asemakaavoitusta ja etäällä keskustaajamasta sijaitsevien asuinalueiden uudelleenkaavoitusta ovat siten vanhentuneet. Lisäksi emätilalaskelmien leikkausvuoden päivittäminen on todettu epätarkoituksenmukaiseksi.

-Keskustaajaman kehittämisen pohjaksi laadittiin konsulttityönä Kaupallinen selvitys (Tuomas Santasalo Oy), joka on päivitetty tilannekatsaus vuoden 2006 selvitykseen. Kaupallinen selvitys huomioidaan osana keskustan kaupunkiympäristön ja elinvoiman kehittämistyötä. Lisäksi huomioidaan uutta rakentamista ja kaupunkiympäristön kohentamista koskevat toistaiseksi toteuttamattomat toimenpide-ehdotukset vuoden 2006 selvityksestä.

-Puhtaan siirtymän teollisuuden ja uusiutuvan energiantuotannon hankkeista on käyty toimijakeskusteluja ja tehty alustavaa maankäytön vaihtoehtotarkastelua.

-Kaavoituksessa varaudutaan 1.1.2025 voimaan tulevaan Rakentamislakiin, joka muuttaa toimintaympäristöä ja edellyttää käytäntöjen ja ohjeiden päivittämistä. Vuonna 2023 on seurattu lain valmistelutyötä ja varsinaiset toimenpiteet ajoittuvat vuodelle 2024.

7.2.7 Ympäristölautakunta

Ympäristölautakunnan tehtävänä on ohjata ja valvoa rakentamista, käsitellä ympäristöä ja rakentamista koskevat lupa-asiat sekä huolehtia ympäristön tilan seurannasta.

Talouden toteutuminen

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	138 190	138 000	138 000	111 569	80,8	-26 431
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	895	0	0	4 939	0,0	4 939
Toimintakulut	-403 998	-509 909	-509 909	-486 155	95,3	23 754
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-29 179	-33 030	-33 030	-32 116	97,2	914
Toimintakate	-294 093	-404 939	-404 939	-401 763	99,2	3 176
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-42 002	-50 472	-50 472	-36 152	71,6	14 320
Tehtävän kokonaiskustannukset	-336 095	-455 411	-455 411	-437 915	96,2	17 496

Ympäristölautakunnan alaisessa toiminnassa vuoden 2023 ulkoiset toimintatuotot laskivat 26 431 euroa ja ulkoiset kulut laskivat 23 745 euroa muutettuun talousarvioon nähden. Toimintakate (ulkoi-set+sisäiset) oli 3 176 euroa parempi kuin muutettu talousarvio.

Valtuustotason toiminnalliset tavoitteet toteutuivat vain osittain. METSO-suojelualueet perustettiin, mutta kestävän kehityksen metsäsuunnitelman laatiminen jäi selvitystasolle. Uudenmaan liitosta saatiin uudet syksyllä laaditut toimintaohjeet metsäsuunnitelman toteuttamiseen, joiden mukaan metsäsuunnitelman päivittämistä tullaan jatkamaan. Kehityshankkeista Lohikalat Karjaanjoelle –hanke eteni suunnitelmien mukaisesti. Haja-asutusalueen jätevesien käsittelyä edistettiin ylläpitämällä jätevesineuvontahankkeen nettisivuja, Rautapäivien neuvontapisteellä sekä tarjoamalla neuvontaa puhelimitse ja sähköpostitse. Jätevesijärjestelmien uusimiseen tai niiden rakentamiseen liittyviä päätöksiä tehtiin muutamia.

Ympäristölautakunnan hallinto

Talouden toteutuminen

Ympäristölautakunnan hallinto						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	0		
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>						
Toimintakulut	-10 491	-7 079	-7 079	-7 627	107,7	-548
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	-87	0	0	-128	0,0	-128
Toimintakate	-10 578	-7 079	-7 079	-7 755	109,5	-676
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset						
Muut laskennalliset kustannukset	7 521	7 079	7 079	7 781	109,9	702
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 057	0	0	26	0,0	26

Ympäristölautakunnan hallinnon kulut muodostuvat pääosin luottamushenkilöitten kokouspalkkioista sekä lupavalitusmenettelystä aiheutuvia kustannuksia. Menot olivat hiukan enemmän kuin talousarviossa oli esitetty.

Ympäristö- ja rakennusvalvonnan palvelualue

Talouden toteutuminen

Ympäristö ja rakennusvalvonta						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	138 190	138 000	138 000	111 569	80,8	-26 431
<i>Sisäiset toimintatuotot</i>	<i>895</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 939</i>	<i>0,0</i>	<i>4 939</i>
Toimintakulut	-393 507	-502 830	-502 830	-478 528	95,2	24 302
<i>Sisäiset toimintakulut</i>	<i>-29 092</i>	<i>-33 030</i>	<i>-33 030</i>	<i>-31 988</i>	<i>96,8</i>	<i>1 042</i>
Toimintakate	-283 515	-397 860	-397 860	-394 008	99,0	3 852
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalennukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-49 524	-57 551	-57 551	-43 933	76,3	13 618
Tehtävän kokonaiskustannukset	-333 039	-455 411	-455 411	-437 941	96,2	17 470

Ympäristö ja rakennusvalvonnan palvelualueen toimintatuotot olivat 111 569 euroa, joka on 26 431 euroa pienempi muutettuun talousarvioon nähden. Myös toimintakulut alittuivat 24 302 euroa. Sisäisten tuottojen ja kulujen jälkeen toimintakatteen poikkeama oli 3 852 euroa muutettuun talousarvioon nähden eli lähes talousarvion mukainen.

Rakennusvalvonta

Toiminnan toteutuminen

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. Sen tehtävänä on valvoa rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden ja vaatimusten, kuten kaavoituksen, hyvän kaupunkikuvan, turvallisuuden, terveellisuuden ja teknisen laadun noudattamista sekä vastata rakennushankkeisiin liittyvistä arkisto- ja tietopalveluista. Tavoitteena on turvata hyvän ja viihtyisän rakennetun ympäristön säilyminen ja kestävä kehitys sekä edistää hyvää rakennustapaa ja ympäristöön sopeutuvan laadukkaan rakennuskannan syntymistä. Rakennus-valvonnassa pyritään ohjaamaan Karkkilan kaupungin alueella tapahtuvaa rakentamista etukäteisneuvonnalla, joka nopeuttaa varsinaisen lupapäätöksen tekoa.

Rakentamisen lupien käsittely ja katselmukset

Rakentamisen lupien määrä oli pysynyt samankaltaisena vuonna 2023 vuoteen 2022 verrattuna. Lupa myönnettiin 8 kpl enemmän kuin vuonna 2022. Suurin osa myönnettyistä luvista kohdistui maa-

lämpökaivojen, jätevesijärjestelmien rakentamiseen ja pieniin muutostöihin esim. vähäiset laajennukset, terassit, aurinkopaneelit yms. rakentamiseen.

Luvat ja ilmoitukset / kpl	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rakennusluvut	44	56	52	56	39	39
Toimenpideluvat	70	47	48	62	50	42
Toimenpideilmoitukset	1	4	3	5	1	3
Maisematyöluvut	28	31	19	14	18	21
Jatkoluvat	20	18	15	16	8	18
Purkuluvat	4	4	0	3	1	2
Yhteensä	167	160	137	156	117	125

Asuntojen määrä uusissa myönnettyissä rakennuksissa laski edellisvuoteen verrattuna 3 kpl:lla. Uusien myönnettyjen rakennusten kerrosalaneliömetrien määrä väheni merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna eli noin 2500 neliömetrillä. Rakennusten uudistuotannon kokonaistilavuuden lasku oli vielä huomattavasti suurempi eli noin 13000 kuutiometriä, koska suuria rakennushankkeita (mm. teollisuushalleja) ei juuri ollut. Tämä johtui rakentamisen laskusuhdanteesta.

Myönnettyt luvat /uudet rak	2019	2020	2021	2022	2023
Omakotitalo	5	6	13	7	4
Loma-asunto	5	4	7	3	0
Rivitalo	0	0	0	0	0
Asuinkerrostalo	0	0	0	0	0
Teollisuus- ja liikerakennukset	2	0	2	3	0
Maatalousrakennukset	1	1	1	1	1
Asuntoja / kpl	5	5	14	7	4
Uusi kerrosala / m² (uudistuotanto)	4131	3607	4550	4021	1514
Uusi tilavuus / m³ (uudistuotanto)	19469	15015	21021	18737	5827

Katselmukset / kpl	2019	2020	2021	2022	2023
Aloituskokous	16	16	17	11	6

Rakennusaikaiset katsel- mukset	228	304	272	327	434
Käyttöönottokatselmus	31	34	24	31	42
Loppukatselmus	65	90	59	106	124
Yhteensä	400	444	372	475	606

Vastaavien työnjohtajien hyväksyminen

Rakennusvalvonta hyväksyy rakennustyöhön vastaavat- ja erityistyönjohtajat. Maankäyttö- ja rakennuslain eräänä keskeisenä peruslähtökohtana on, että rakennushankkeeseen ryhtyvän käytössä on riittävä määrä päteviä toimijoita. Näille toimijoille on lainsäädännössä asetettu selkeät pätevyysvaatimukset, joita on lainsäädännön muutoksen myötä tiukennettu 1.9.2014. Rakennustarkastajan tehtävänä on katsoa, että vastaavalla työnjohtajalla on riittävä koulutus ja kokemus siten kuin laissa, asetuksissa ja rakentamismääräyksissä edellytetään. Rakennustöiden työnjohtajahakemusten määrä ja hyväksynyt laskivat vuoden 2022 149 kappaleesta 109 hyväksytyyn työnjohtajaan.

Työnjohtajien hyväksyntä / kpl	2019	2020	2021	2022	2023
Vastaava työnjohtaja	54	54	79	51	52
Kvv- työnjohtaja	40	58	40	74	44
Iv-työnjohtaja	11	25	23	23	10
Muut työnjohtajat	1	0	2	1	3
Yhteensä	106	137	144	149	109

Henkilöstö ja muut rakennusvalvonnan tehtävät

Rakennusvalvonnassa oli vuoden 2023 aikana 1 vastaava rakennustarkastaja, 1 lvi-tarkastaja sekä kaksi lupasihteeriä.

Kiinteistö-, rakennus- ja huoneistorekisterin ylläpito kuuluu Karkkilan kaupungin mittaustoimistolle ja rakennusvalvonnalle. Rekistereiden tietoja voidaan laajasti hyödyntää asiakaspalvelussa, rutiinitöiden käsittelyssä, lupaseurannassa, tiedonkulussa sekä kiinteistöveron tarkastuksessa. Valtio on ottanut käyttöön pysyvän rakennustunnuksen sekä huoneistotunnuksen. Rakennusvalvontaviranomainen on velvoitettu tekemään muutoksista aiheutuneet päivitykset tietokantaan, mikä työllisti rakennusvalvonnan henkilöstöä vuonna 2023.

Lupakäsittely toteutetaan nykyisin sähköisen lupapalvelun kautta. Paperisena jätetyt hakemukset skannataan sähköiseen muotoon viranomaisen toimesta. Lupapisteen arkisto on otettu käyttöön jo vuonna 2015, mutta lupa-asiakirjoja ei ollut kiireestä johtuen arkistoitu kattavasti aiemmin. Vuoden 2023 aikana saatiin arkistoitua kaikki lupapisteesä käsitellyt hakemukset asiakirjoineen. Näitä oli noin 1500 kpl.

Ympäristönsuojelu

Toiminnan toteutuminen

Ympäristönsuojelun viranomaistoiminnassa myönnettiin vuoden aikana yksi maa-aineslupa sekä tehtiin kolme meluilmotuspäätöstä ja kuusi päätöstä ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeamiseksi (jätevesijärjestelmät, maanalaiset öljysäiliöt). Maa-aineslupien suunnitelmia tai muutoksia koskevia asioita sekä maa-aineslupiin liittyviä valituksia oli useita. Hallinto-oikeudelle annettiin kolme lausuntoa ja tehtiin yksi valituslupahakemus. Naapurikunnan ympäristönsuojelumääräysten luonnoksesta annettiin yksi lausunto. Luvanvaraisiin kohteisiin tehtiin yhdeksän tarkastuskäyntiä, joista yksi oli ympäristölautakunnan tarkastus. Muita valvonta- ja maastokäyntejä oli seitsemän.

Pintavesien seurannassa vedenlaadun seuranta tehtiin Nuijajoen alueella sekä Karjaanjoen yhteistarkkailualueella. Myös vesihuoltolaitoksen pohjavesitarkkailun täydennys eli Polarin pohjavesialueen seuranta toteutettiin. Parsilanjärven ja Pyhäjärven tilaa koskevat selvitykset valmistuivat samoin kuin esiselvitys Kivistönkosken kalojen vaellusesteen poistamisesta. Ympäristöpäällikön vetämässä Vaskijärvi-projektissa järjestettiin yksi yleisötilaisuus ja tehtiin järveä koskeva asukaskysely sekä käynnistettiin Vaskijärven säännöstelyn tarkistamista koskeva selvitystyö. Lohikalat Karjaanjokeen – hanketoiminnan puitteissa tehtiin puroinventointeja ja järjestettiin virtavesi-koulutusta Nuijajoen valuma-alueella sekä toteutettiin lukion virtavedet-teemaviikko. Lisäksi Karkkilan alueella tehtiin muutamia virtavesien kunnostuksia kalojen vaelluksen parantamiseksi.

Ympäristöterveydenhuolto

Toiminnan toteutuminen

Karkkilan ympäristöterveys- ja eläinlääkintähuollosta vastaa yhteistoimintasopimuksen perusteella Lohjan ympäristöterveyspalvelut, joka hoitaa tehtäviä Karkkilan, Lohjan, Siuntion ja Vihdin muodostamalla yhteistoiminta-alueella. Tehtäviin kuuluvat elintarvike-, terveydensuojelu-, tupakka-, ulkoilu- ja lääkelain valvonta, eläinsuojelu- ja eläintautivalvonta, ohjaus, neuvonta, lausuntojen antaminen, ilmoitusten ja hakemusten käsittely sekä eläinlääkintäpalvelut ja eläinlääkäripäivystys.

Karkkilan kaupungin hallintosäännön mukaan ympäristölautakunta valvoo ympäristöterveys- ja eläinlääkintähuollon yhteistoimintasopimuksen noudattamista.

Ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan kehityshankkeet

Lohikalat Karjaanjoelle – vesistövisio 2030

Lohikalojen vaelluksen sekä raakkujen lisääntymisen ja elinolosuhteiden edistäminen eli vaelluslohi Karkkilaan.

Karkkilassa asutaan kestävästi

Vähennetään jätevesistä kaivovesille ja vesistöille aiheutuvaa haittaa parantamalla jätevesien käsitteilyä haja-asutusalueella.

7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalousosaan budjetoidut tulot ja menot summataan tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosaan budjetoitavia ja siinä seurattavia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät.

TULOSLASKELMA ulkoiset	TA2023	Muutos	MTA 2023	TP 2023	Tot % TP 2023/ MTA 2023	Poikkeama TP 2023/ MTA 2023
Toimintatuotot	7 181 525	-174 000	7 007 525	7 428 063	106,00 %	420 538
Myyntituotot	2 758 415	0	2 758 415	2 766 949	100,31 %	8 534
Maksutuotot	513 000	-73 000	440 000	410 492	93,29 %	-29 508
Tuet ja avustukset	1 459 842	-101 000	1 358 842	1 317 109	96,93 %	-41 733
Muut toimintatuotot	2 450 268	0	2 450 268	2 933 513	119,72 %	483 245
Toimintakulut	-25 503 108	-961 000	-26 464 108	-26 781 321	101,20 %	-317 213
Henkilöstökulut	-15 543 098	-448 000	-15 991 098	-16 581 990	103,70 %	-590 892
Palkat ja palkkiot	-12 448 424	-367 360	-12 815 784	-13 536 325	105,62 %	-720 541
Henkilöstösivukulut	-3 094 674		-3 175 314	-3 045 665	95,92 %	129 649
Eläkekulut	-2 660 649	-80 640	-2 741 289	-2 601 950	94,92 %	139 339
Muut henkilöstösivukulut	-434 025	0	-434 025	-443 716	102,23 %	-9 691
Palvelujen ostot	-5 338 348	-309 000	-5 647 348	-5 308 284	94,00 %	339 064
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 875 868	-129 000	-3 004 868	-2 871 261	95,55 %	133 607
Avustukset	-1 017 400	-38 000	-1 055 400	-1 055 610	100,02 %	-210
Muut toimintakulut	-728 394	-37 000	-765 394	-964 175	125,97 %	-198 781
Toimintakate	-18 321 583	-1 135 000	-19 456 583	-19 353 258	99,47 %	103 325
Verotulot	18 506 300	0	18 506 300	18 703 581	101,07 %	197 281
Kunnallisvero	14 900 000	0	14 900 000	15 042 990	100,96 %	142 990
Kiinteistövero	2 300 900		2 300 900	2 486 677	108,07 %	185 777
Yhteisövero	1 305 400		1 305 400	1 173 915	89,93 %	-131 485
Valtionosuudet	5 833 485	0	5 833 485	5 647 386	96,81 %	-186 099
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 597 600		-1 597 600	99 186	-6,21 %	1 696 786
Korkotuotot	4 900		4 900	205 839	4200,80 %	200 939
Muut rahoitustuotot	100		100	1 189 054	1189054,42 %	1 188 954
Korkokulut	-1 600 000		-1 600 000	-1 284 705	80,29 %	315 295
Muut rahoituskulut	-2 600		-2 600	-11 003	0,00 %	-8 403
Vuosikate	4 420 602	-1 135 000	3 285 602	5 096 895	155,13 %	1 811 293
Poistot ja arvonalentumiset	-3 082 600		-3 082 600	-2 888 625	93,71 %	193 975
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 082 600		-3 082 600	-2 888 625	93,71 %	193 975
Satunnaiset tuotot ja kulut		0	0	0	0,00 %	0
Tilikauden tulos	1 338 002	-1 135 000	203 002	2 208 270	1087,81 %	2 005 268

TULOSLASKELMA ulkoiset+sisäiset					Tot % TP 2023/ MTA 2023	Poikkeama TP 2023/ MTA 2023
	TA2023	Muutos	MTA 2023	TP 2023		
Toimintatuotot	14 481 466	-174 000	14 307 466	14 681 362	102,61 %	373 896
Myyntituotot	4 564 337		4 564 337	4 492 174	98,42 %	-72 163
Maksutuotot	513 000	-73 000	440 000	418 333	95,08 %	-21 667
Tuet ja avustukset	1 459 842	-101 000	1 358 842	1 317 109	96,93 %	-41 733
Muut toimintatuotot	7 944 287		7 944 287	8 453 745	106,41 %	509 458
Toimintakulut	-32 803 049	-961 000	-33 764 049	-34 034 620	100,80 %	-270 571
Henkilöstökulut	-15 543 098	-448 000	-15 991 098	-16 581 990	103,70 %	-590 892
Palkat ja palkkiot	-12 448 424	-367 360	-12 815 784	-13 536 325	105,62 %	-720 541
Henkilöstösivukulut	-3 094 674		-3 175 314	-3 045 665	95,92 %	129 649
Eläkekulut	-2 660 649	-80 640	-2 741 289	-2 601 950	94,92 %	139 339
Muut henkilöstösivukulut	-434 025	0	-434 025	-443 716	102,23 %	-9 691
Palvelujen ostot	-7 091 190	-309 000	-7 400 190	-6 989 422	94,45 %	410 768
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 928 948	-129 000	-3 057 948	-2 923 372	95,60 %	134 576
Avustukset	-1 017 400	-38 000	-1 055 400	-1 055 610	100,02 %	-210
Muut toimintakulut	-6 222 413	-37 000	-6 259 413	-6 484 226	103,59 %	-224 813
Toimintakate	-18 321 583	-1 135 000	-19 456 583	-19 353 258	99,47 %	103 325
Verotulot	18 506 300	0	18 506 300	18 703 581	101,07 %	197 281
Kunnallisvero	14 900 000		14 900 000	15 042 990	100,96 %	142 990
Kiinteistövero	2 300 900		2 300 900	2 486 677	108,07 %	185 777
Yhteisövero	1 305 400		1 305 400	1 173 915	89,93 %	-131 485
Valtionosuudet	5 833 485	0	5 833 485	5 647 386	96,81 %	-186 099
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 597 600		-1 597 600	99 186	-6,21 %	1 696 786
Korkotuotot	7 900		7 900	216 433	2739,65 %	208 533
Muut rahoitustuotot	97 500		97 500	1 286 446	1319,43 %	1 188 946
Korkokulut	-1 603 000		-1 603 000	-1 295 298	80,80 %	307 702
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-108 394	108,39 %	-8 394
Vuosikate	4 420 602	-1 135 000	3 285 602	5 096 895	155,13 %	1 811 293
Poistot ja arvonalentumiset	-3 082 600		-3 082 600	-2 888 625	93,71 %	193 975
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 082 600		-3 082 600	-2 888 625	93,71 %	193 975
Satunnaiset tuotot ja kulut		0	0			0
Tilikauden tulos	1 338 002	-1 135 000	203 002	2 208 270	1087,81 %	2 005 268

Toimielinten sitovat toimintakatteet						
	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Tot -% TP/MTA	Poikkeama, €
Keskusvaalilautakunta	-7 510	-12 421	-12 421	-7 635	61,5	4 786
Tarkastuslautakunta	-29 437	-28 595	-28 595	-25 862	90,4	2 733
Kaupunginhallitus	-37 244 016	-4 424 149	-4 424 149	-3 940 831	89,1	483 318
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-15 748 711	-15 450 821	-16 300 821	-16 831 049	103,3	-530 228
Vapaa-aikalautakunta	-2 276 073	-2 560 573	-2 640 573	-2 628 778	99,6	11 795
Tekninen lautakunta	-3 440 743	4 559 915	4 354 915	4 486 107	103,0	131 192
Ympäristölautakunta	-294 093	-404 939	-404 939	-401 763	99,2	3 176

7.4 Investointiosan toteutuminen

1 KIINTEÄ OMAISUUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
KAUPUNGINHALLITUS					
OSAKKEET, Perusturvakuntayhtymä Karviainen					
Tulot	0	0	1 040 648	0	-1 040 648
Menot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	1 040 648	0	-1 040 648
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
RAAKAMAAN HANKINTA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-100 000	-100 000	0	0	-100 000
Netto	-100 000	-100 000	0	0	-100 000
MAA-ALUEET					
Tulot	0	0	30 335	0	-30 335
Menot	0	0	-159 604	0	159 604
Netto	0	0	-129 270	0	129 270
Tulot	0	0	1 070 983	0	-1 070 983
Menot	-100 000	-100 000	-159 604	160	59 604
Netto	-100 000	-100 000	911 378	-911	-1 011 378

2 TALONRAKENNUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
MUUT PERUSKORJAUSHANKKEET					
YHTEISKOULUN IV- JA JULKISIVUKORJAUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-120 000	-120 000	-129 751	108	9 751
Netto	-120 000	-120 000	-129 751	108	9 751
KORPELA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-12 000	-12 000	-11 867	99	-133
Netto	-12 000	-12 000	-11 867	99	-133
NYHKÄLÄN KOULU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-40 000	-40 000	-13 337	33	-26 663
Netto	-40 000	-40 000	-13 337	33	-26 663
TAKKOINRINNE SISÄILMA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-50 000	-50 000	-41 994	84	-8 006
Netto	-50 000	-50 000	-41 994	84	-8 006
HAUKKAMÄEN KOULU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-80 000	-80 000	-88 250	110	8 250
Netto	-80 000	-80 000	-88 250	110	8 250
TOIVIKKEEN PÄIVÄKOTI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-12 000	-12 000	-12 836	107	836
Netto	-12 000	-12 000	-12 836	107	836
KOLISEVA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-12 000	-12 000	-11 537	96	-463
Netto	-12 000	-12 000	-11 537	96	-463
VUOTINAISTEN LEIRIKESKUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	-30 646	102	646
Netto	-30 000	-30 000	-30 646	102	646

2 TALONRAKENNUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
MUUT PERUSKORJAUSHANKKEET					
NUMMELANPUISTO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-12 000	-12 000	-12 272	102	272
Netto	-12 000	-12 000	-12 272	102	272
ASEMANRANTA RAKENNUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	-20 160	101	160
Netto	-20 000	-20 000	-20 160	101	160
LED-VALAISIMET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	-11 064	55	-8 936
Netto	-20 000	-20 000	-11 064	55	-8 936
VIKAKORJAUKSET TALONRAKENNUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-180 000	-180 000	-187 511	104	7 511
Netto	-180 000	-180 000	-187 511	104	7 511
TUORILAN KOULU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	-21 320	107	1 320
Netto	-20 000	-20 000	-21 320	107	1 320
VIKAKORJAUKSET TEKNINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-25 000	-25 000	-10 240	41	-14 760
Netto	-25 000	-25 000	-10 240	41	-14 760
HÖGFORSIN PÄIVÄKOTI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	-13 699	68	-6 301
Netto	-20 000	-20 000	-13 699	68	-6 301
MUSEOALUEEN RAKENNUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-45 000	-39 456	88	-5 544
Netto	-30 000	-45 000	-39 456	88	-5 544
KESKUSKEITTIÖN PADAT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-65 000	-65 000	-63 575	98	-1 425
Netto	-65 000	-65 000	-63 575	98	-1 425
HAAPALAN PÄIVÄKOTI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-15 000	-15 000	-14 015	93	-985
Netto	-15 000	-15 000	-14 015	93	-985
TYÖVÄENOPISTO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	-15 386	51	-14 614
Netto	-30 000	-30 000	-15 386	51	-14 614
ROSKAKATOKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-90 000	-90 000	-81 502	91	-8 498
Netto	-90 000	-90 000	-81 502	91	-8 498
VARIKKO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-150 000	-135 000	-123 642	92	-11 358
Netto	-150 000	-135 000	-123 642	92	-11 358
KAUPUNGINTALON TURVALLISUUDEN PARANT.					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-30 000	-30 314	101	314
Netto	0	-30 000	-30 314	101	314
LUKION LUOKKATILAN MUUTOS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-35 000	-37 129	106	2 129
Netto	0	-35 000	-37 129	106	2 129

2 TALONRAKENNUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA					
LUKION TILOJEN SUUNNITTELUVARAUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
Netto	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
YHTEISKOULUN PIHATYÖT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-35 000	-35 000	-26 224	75	-8 777
Netto	-35 000	-35 000	-26 224	75	-8 777
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
KIRJASTON TILASUUNNITTELU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
Netto	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
TYÖVÄENOPISTO TILASUUNNITTELU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
Netto	-30 000	-30 000	0	0	-30 000
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-1 158 000	-1 223 000	-1 047 728	86	-175 272
Netto	-1 158 000	-1 223 000	-1 047 728	86	-175 272

3 JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
KADUT, PERUSPARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-400 000	-390 000	-281 207	72	-108 793
Netto	-400 000	-390 000	-281 207	72	-108 793
KADUT, UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-130 000	-130 000	-37 908	29	-92 092
Netto	-130 000	-130 000	-37 908	29	-92 092
KADUT, PÄÄLLYSTEET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-100 000	-100 000	-114 847	115	14 847
Netto	-100 000	-100 000	-114 847	115	14 847
PUISTOT JA YLEISET ALUEET					
YLEISALUEIDEN KUNNOSTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	0	0	0
LIKENNETURVALLISUUDEN PARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-50 000	-50 000	-16 000	32	-34 000
Netto	-50 000	-50 000	-16 000	32	-34 000
KESTÄVÄ KARKKILA HANKKEET					
Tulot	0	0	205 345	0	-205 345
Menot	-225 000	-225 000	-205 345	91	-19 655
Netto	-225 000	-225 000	0	0	-225 000

3 JULKINEN KÄYTTÖOMaisuUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
VASKIJÄRVI-HANKE					
Tulot	0	0	5 055	0	-5 055
Menot	0	-20 000	-8 709	44	-11 291
Netto	0	-20 000	-3 654	18	-16 346
PAPPILANRINTEEN PORTAAT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-65 000	-62 277	96	-2 723
Netto	0	-65 000	-62 277	96	-2 723
ULKOVALAISTUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-15 000	-15 000	0	0	-15 000
Netto	-15 000	-15 000	0	0	-15 000
Tulot	0	0	210 400	0	-210 400
Menot	-940 000	-995 000	-726 292	73	-268 708
Netto	-940 000	-995 000	-515 892	52	-479 108

4 IRTAIN OMAISUUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
KAUPUNGINHALLITUS					
KAUPUNKI, WWW-SIVUJEN UUSINTA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	0	0	-20 000
Netto	-20 000	-20 000	0	0	-20 000
KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA					
TIETO- JA VIESTINTÄTEKNIKKAHANKINNAT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	0	-14 037	0	14 037
Netto	0	0	-14 037	0	14 037
PERUSKOULUT, IPADIT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-30 000	-30 000	-30 000	100	0
Netto	-30 000	-30 000	-30 000	100	0
VARHAISKASVATUS, IPADIT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-10 000	-10 000	-10 158	102	158
Netto	-10 000	-10 000	-10 158	102	158
VARHAISKASVATUS, KALUSTEET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-10 000	-10 000	-10 425	104	425
Netto	-10 000	-10 000	-10 425	104	425
YHTEISKOULU, DIGITAUUT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	-20 000	-20 085	100	85
Netto	-20 000	-20 000	-20 085	100	85
YHTEISKOULU, CHROMEBOOK					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-10 000	-10 000	-10 000	100	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000	100	0

4 IRTAIN OMAISUUS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
MITTAUSKALUSTO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-47 000	-43 300	92	-3 700
Netto	0	-47 000	-43 300	92	-3 700
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-100 000	-147 000	-138 005	94	-8 995
Netto	-100 000	-147 000	-138 005	94	-8 995

5 VESIHUOLTOLAITOS	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-705 000	-705 000	-607 879	86	-97 121
Netto	-705 000	-705 000	-607 879	86	-97 121
LAITTEET, LAITOSOSAT JA LAITOKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-40 000	-40 000	-43 481	109	3 481
Netto	-40 000	-40 000	-43 481	109	3 481
VESIHUOLTO, VIKAKORJAUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-25 000	-25 000	-23 823	95	-1 177
Netto	-25 000	-25 000	-23 823	95	-1 177
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-770 000	-770 000	-675 183	88	-94 817
Netto	-770 000	-770 000	-675 183	88	-94 817

5 VESIHUOLTOLAITOS (huleveden erittely) sisältyy vesihuoltolaitokseen)	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-297 900	-297 900	-256 900	86	-41 000
Netto	-297 900	-297 900	-256 900	86	-41 000
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-297 900	-297 900	-256 900	86	-41 000
Netto	-297 900	-297 900	-256 900	86	-41 000

YHTEENSÄ INVESTOINNIT	TA 2023	MTA 2023	TP 2023	tot %	Poikkeama
Tulot	0	0	1 281 382	0	-1 281 382
Menot	-3 068 000	-3 235 000	-2 746 812	85	-488 188
Nettomenot	-3 068 000	-3 235 000	-1 465 429	45	-1 769 571

Lisäselvityksiä investoinneista

Tekninen lautakunta

TILAPALVELUT

YHTEISKOULUN IV- ja JULKISIVUKORJAUKSET (120 000 €)

Kosteus- ja pakkasrapautuneen julkisivun korjaus toteutui. Luokkien sisäilmakorjauksien osalta vaihdettiin kattolevyjä.

NYHKÄLÄN KOULU (40 000 €)

Vaihdettiin valaisimia ja valaisin automatiikkaa. Ongelmaksi muodostui sähköpiirustusten loppukuvien puuttuminen kokonaan. Tästä syystä ei investointi toteutunut suunnitellusti.

PALVELUKESKUS / TAKKOINRINNE (50 000 €)

Asumiseen tarkoitettujen huoneiden sisäilmakorjauksia jatketaan korjaussuunnitelman ja aikaisemman peruskorjausmallin mukaisesti. Neljän huoneiston osalta.

TYÖVÄENOPISTO (30 000 €)

Sokkelin korjaus ja salaoja sisäpihan puolelle toteutettiin suunnitellusti. Investoinnin toteutus oli arvioitua edullisempi.

TOIVIKKEEN PÄIVÄKOTI (12 000 €)

Julkisivun lahokorjausta ja maalausta.

KOLISEVA (12 000 €)

Julkisivujen korjaus ja maalaus toteutui suunnitellusti

KORPELA (12 000 €)

Julkisivujen korjaus ja maalaus toteutui suunnitellusti

NUMMELANPUISTO (12 000 €)

Julkisivujen korjaus ja maalaus toteutui suunnitellusti

HAUKKAMÄEN KOULU (80 000 €)

Saatetaan julkisivujen vauriokorjaus- ja maalausta loppuun

TUORILAN KOULU (20 000 €)

Julkisivujen korjaus ja maalaus toteutui suunnitellusti

VUOTINAINEN (30 000€)

Piharakennuksen kunnostus toteutettiin suunnitellusti

ASEMARANTA (20 000 €)

Korjattiin luistinradan puoleinen seinä loppuun.

LED-VALAISIMIIN VAIHTAMINEN (20 000 €)

Led-valaisimia on vaihdettu useissa eri kohteissa. Pääosin kuitenkin terveysasemalla, paloasemalla ja yhteiskoulussa. Lamppujen vaihtoa tehtiin paljon myös omana työnä, joten investoinneissa säästy työkuluja.

MUSEORAKENNUKSET (45 000 €)

Kattojen korjauksia jatkettiin suunnitellusti

KESKUSKEITTIÖ (65 000 €)

Pataryhmä hankittiin suunnitellusti

HÖGFORSIN PÄIVÄKOTI (20 000 €)

Verhot uusittiin. Investointi oli arvioitua edellisempi.

HAAPALAN PÄIVÄKOTI (15 000 €)

Portit ja aita korjattiin suunnitellusti

VARIKKO (135 000 €)

Varikkoalueen ympärille rakennettiin aita ja alueelle asennettiin kameravalvonta.

KATOKSET (90 000 €)

Kaupungin eri kiinteistöihin rakennettiin/kunnostettiin jätekatoksia, jotta kohteisiin saadaan lisättyä materiaalinkierrätystä/lajittelua

KIINTEISTÖJEN SUUNNITELMALLISET VUOSIKORJAUKSET SEKÄ ENNAKOIMATTOMAT VIKA-KORJAUKSET (180 000 €) mm.

- Vesivahingon korjauksen loppuunsaattaminen
- Haukkamäen päiväkodin toiminnalliset muutokset
- Nyhkälän koulun kuulusjärjestelmän uusiminen
- Kaupungin kaikkien hissien hälytysjärjestelmän muuttaminen 3G>4G
- Maalämmön tarjoukseen kuulumattomat lisätyöt
- Takkoinrinteen hissien korjaus
- Hajonneiden laitokoneiden uusimista
- Haukkamäen koulun sisäilmakorjaus terveydenhoitajan tiloihin
- Sorvirinteen asunnon vuokralaisten aiheuttamat korjaukset
- Varavoimakone korjaus
- Kiinteistönvalvonnan yhteyden kuntoon saattaminen (pupula, vanhustentalot ja vuotinainen)

YHTEISKOULU PIHATYÖ (35 000 €)

Yhteiskoulun Valtatien puoleisen pihan kunnostus.

LUKIO (35 000 €)

Luokkatila muutettiin kemian luokaksi

KAUPUNGITALO (30 000 €)

Kaupungintalon jokaiseen huoneeseen vaihdettiin nykyaikaiset Iloq-lukot

MITTAUSKALUSTO (47 000 €)

Koko mittauskalusto uusittiin syksyllä 2023

YHDYSKUNTATEKNIikka**KADUT PERUSPARANTAMINEN (400 000 €)**

Perkontien saneeraus välillä Puutarhakatu – Petäjätie. Työt päästiin aloittamaan syksyllä mutta talvi siirsi viimeistelytyöt tulevaan kevääseen. Nämä käsittävät tonttiliittymien viimeistelyn ja kantavan ker-

roksen rakentamisen ja muut ympäristön viimeistelytyöt. Hankkeeseen varatuista varoista käytettiin 72 % eli 281 207 €. Investointiin varattiin enemmän rahaa kuin oli voittava tarjous.

LIKENNETURVALLISUUDEN PARANTAMINEN (50 000 €)

Liikenneturvallisuuden parantamiseen oli varattu 50 000 €. Tästä käytettiin 16 000 € kevyenliikenteenväylän päällystämiseen välillä Fagerkullankatu – Lehmähaantie. Talven tulo teki muiden suunniteltujen investointien, mm. suunnitellun Turuntien tiekaiteen asentamisen ennen Närön siltaa, toteuttamisen mahdottomaksi.

UUDISRAKENTAMINEN (130 000 €)

Vattola, Liistonkujan rakentaminen aloitettiin joulukuussa. Hankkeeseen varatuista varoista käytettiin vajaa kolmannes 37 908 €.

PÄÄLLYSTEET (100 000 €)

Päällystystöihin kului n.15 % enemmän kuin oli budjetoitu. Suurin osa rahoista kului Nyhkäläntien päällystämiseen välillä Helsingintie - Puutarhakatu ja Helsingintien paikkauksiin, Keskuskadun liittymä alueen päällystämiseen sekä Pusulantien risteysalueen päällystevaurioiden korjaamiseen. Lisäksi tehtiin pieniä paikkauksia eri puolilla kaupunkia.

KESTÄVÄ KARKKILA -OHJELMASSA VALMISTELLUT HANKKEET (225 000 €)

Ulkokuntoilupuiston toteutuneet kustannukset 126 936 € ja kuntoportaiden kustannukset 42 706,41 €.

KATUVALOJEN SANEERAUS (15 000 €)

Katuvalojen saneeraukseen oli varattu 15 000 €. Nämä varat jäivät käyttämättä, kun valaistukseen käytetyt 5051,76 € kirjattiin käyttötalouteen valaistuksen kunnossapidon kuluiksi.

PAPPILANRINTEET PORTAAT

Pappilanrinteen portaat kunnostettiin korvaamalla irtoileva laatoitus säänkestävällä betonivalulla ja ruostuneet kaiteet uusittiin. Tähän kului yhteensä 62 277 €.

KUNTATEKNIIKAN ENNALTA ARVAAMATTOMAT KOHTEET (25 000 €).

Ennalta arvaamattomia kuluja kertyi kaluston kunnossa pidosta 10 240 €.

VESIHUOLTOLAITOS

VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN (705 000 €)

Perkontien alueen saneerauskohteissa kunnallistekniikan suunnittelutyöt käynnistettiin syksyllä 2022 ja jatkettiin vuoteen 2023. Saneerausurakka aloitettiin syksyllä ja saatiin kuntoon vuodenvaihteessa, pois lukien alueen viimeistelytyöt. Viimeistelytyöt keväällä 2024.

Viemäriverkoston kuntotutkimuksia eri kohteissa ja sukkasujutuksia Puutarhakadulla, jossa viemäriverkoston syvyys syvimmillään oli 7 m.

Puhdistamolla allastilojen kuntotutkimuksia sekä ilmastuslautasten vaihto sekä ilmastusputkistojen tiiveyden tarkastus.

Vesitornin kapasiteettiselvitystyötä ja mahdollisen saneerauksen kustannusarvion selvitystä.

Liistonkujan alueen kunnallistekniikan suunnittelua, kilpailutusta ja maanrakennustöiden aloitus, joka jatkuvat vuoteen 2024.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LAITTEET JA LAITOSOSAT (40 000 €)

Puhdistamon kemikaaliputkiston uusintaa, näytteenottimien uusinta sekä varastokatosten rakentamista puhdistamoalueella.

ENNALTA ARVAAMATOMAT KOHTEET (25 000 €)

Varattu infran erityyppisiin yllättäviin kohteisiin, joissa käyttötaloutta rasittaa suurehko vesihuoltoverkoston vuotokohteet ja muut merkittävät kone- ja laiterikot.

RAAKAMAAN HANKINTA (100 000 €)

Raakamaata ei toimintavuonna hankittu. Toimintavuonna valmistui selvitys, jonka pohjalta maanhankintaa yritystontteja varten on järkevä toteuttaa

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Yhteiskoulu

-35 000€ yhteiskoulun ja lukion C-pihan pihatytöt

Koulun oppilaiden välituntikäytössä olevat piha-alueet ovat hyvin pienet. Oppilaiden C-osan piha-alue on asfaltoitu entinen ”roskisiha”. Muutos toimivaksi välituntien viettopaikaksi. Kuultu oppilaskuntaa asiassa. Toteutettu vuoden 2023 aikana

ICT:

20 000 € Digitaulut kuuteen luokkatilaan

10 000 € Chromebookit kolmeen luokkaan puuttuvien tai käyttöikänsä lopussa olevien tilalle. Myös oppilasmäärä kasvanut.

20 000 € iPadit käyttöikänsä päättäneiden laitteiden tilalle.

Lukio

30 000 € Lukion tilojen suunnitteluvaraus, siirretty vuodelta 2022.

Lisätalousarviossa lukiolle myönnettiin 35 000 € luonnontieteenluokan remontoimiseen, remontti toteutettiin kesällä 2023.

Varhaiskasvatus

10 000 € Ipadit, ryhmissä on vain joitakin ipadejä käytössä, joten on tarve hankkia uusia.

10 000 € kalusteet, henkilöstön työhyvinvointiin ja ergonomiaan liittyviä kalusteita (sähkö-pöytiä, tuoleja, säkkituoleja jne.), korkeat kalusteet yhteen ryhmään

Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunta 4.10.2022 § 68: Kaupunginvaltuusto on 23.5.2022 päättänyt, että kaupungin palveluja keskitetään tilojen osalta kaupungintalon yhteyteen. Tämän edistämiseksi vapaa-aikalautakuntaan investoinnit varattiin vuodelle 2023 seuraavasti:

-Kirjaston peruskorjauksen suunnittelu: investointimäärärahan 30 000 € siirto vuodelta 2022 vuodelle 2023 (erillinen investointi arkkitehdin suunnitelman pohjalta)

-Työväenopiston korvaavien tilojen saneerauksen suunnittelu: investointimäärärahan 30 000 € siirto vuodelta 2022 vuodelle 2023 (erillinen investointi arkkitehdin suunnitelman pohjalta)

Kaupunginhallitus

Hyvinvointialueuudistuksesta, Perusturvakuntayhtymä Karviaisen purkamisesta seurannut osakkeiden myyntituotto 1 040 648 euroa.

Viestintä, kaupungin www-sivujen uusinta, ei toteutunut/siirtyi toteutettavaksi vuonna 2024

7.5 Rahoitusosan toteutuminen

1 000 €		TA2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus		4 421	3 286	3 487	201
Vuosikate	+/-	4 421	3 286	5 097	1 811
Satunnaiset erät	+/-				
Tulorahoituksen korjauserät	+/-			-1 610	-1 610
Investoinnit		-3 068	-3 180	159	3 339
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-	3 068	3 180	2 532	-648
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+				
Käyttöomaisuuden myyntitulot	+			2 691	2 691
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	+/-	1 353	106	3 645	3 540
Rahoitustoiminta		355	355	-5 145	-12 090
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	9 000	9 000		-9 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	8 645	8 645	5 350	-3 295
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-			205	205
Muut maksuvalmiuden muutokset	+/-			-7	-7
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	1 708	461	-1 507	-8 558

TUOSLASKELMAOSA	TP2022	TA2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
TULOT					
Verotulot	35 387 781	18 506 300	18 506 300	18 703 581	197 281
Valtionosuudet	22 198 173	5 833 485	5 833 485	5 647 386	-186 099
Korkotuotot	45 775	4 900	4 900	205 839	200 939
Muut rahoitustuotot	256 263	100	100	1 189 054	1 188 954
KULUT					
Korkokulut	-246 522	-1 600 000	-1 600 000	-1 284 705	315 295
Muut rahoituskulut	-94 677	-2 600	-2 600	-11 003	-8 403
OTTOLOAINAUKSEN MUUTOKSET					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	9 000 000	9 000 000	0	-9 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 644 975	-8 645 000	-8 645 000	-5 350 000	3 295 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 539 060			204 752	204 752

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

ulkoiset tuotot ja kulut	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	2 766 948,72		2 644 159,21	
Maksutuotot	410 491,98		490 403,10	
Tuet ja avustukset	1 317 108,84		1 641 580,02	
Muut toimintatuotot	<u>2 933 513,46</u>	7 428 063,00	<u>2 370 789,59</u>	7 146 931,92
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-13 536 324,94		-12 182 270,07	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 601 949,64		-3 437 954,51	
Muut henkilösivukulut	-443 715,72		-259 343,82	
Palvelujen ostot	-5 308 284,17		-39 007 061,97	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 871 261,20		-2 776 463,72	
Avustukset	-1 055 610,49		-1 000 345,67	
Muut toimintakulut	<u>-964 175,18</u>	<u>-26 781 321,34</u>	<u>-642 523,72</u>	<u>-59 305 963,48</u>
Toimintakate		-19 353 258,34		-52 159 031,56
Verotulot		18 703 581,33		35 387 780,52
Valtionosuudet		5 647 386,00		22 198 173,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	205 839,18		45 774,74	
Muut rahoitustuotot	1 189 054,42		256 262,97	
Korkokulut	-1 284 705,13		-246 522,35	
Muut rahoituskulut	<u>-11 002,53</u>	<u>99 185,94</u>	<u>-94 677,11</u>	<u>-39 161,75</u>
Vuosikate		5 096 894,93		5 387 760,21
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 888 625,11		-2 893 187,63
Tilikauden tulos		2 208 269,82		2 494 572,58
Tilikauden yli-(+)/alijäämä(-)		2 208 269,82		2 494 572,58

Rahoituslaskelma

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 096 894,93		5 387 760,21	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-1 610 293,57</u>	<u>3 486 601,36</u>	<u>-214 444,06</u>	<u>5 173 316,15</u>
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 531 939,16		-1 314 436,39	
Pysyvien vastaav.hyödykk.luovutustulot	<u>2 690 767,32</u>	<u>158 828,16</u>	<u>234 365,50</u>	<u>-1 080 070,89</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>3 645 429,52</u>		<u>4 093 245,26</u>
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 350 000,00		-8 644 975,18	
+/- Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>204 752,00</u>	<u>-5 145 248,00</u>	<u>3 539 060,00</u>	<u>-5 105 915,18</u>
Oman pääoman muutokset		-595,49		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-36 332,77		-2 049,03	
Saamisten muutos	1 929 295,80		-179 287,22	
Korottomien velkojen muutos	<u>-1 900 263,59</u>	<u>-7 300,56</u>	<u>2 388 103,17</u>	<u>2 206 766,92</u>
Rahoituksen rahavirta		<u>-5 153 144,05</u>		<u>-2 899 148,26</u>
Rahavarojen muutos		-1 507 714,53		1 194 097,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	1 333 629,68		2 841 344,21	
Rahavarat 01.01	<u>2 841 344,21</u>	<u>-1 507 714,53</u>	<u>1 647 247,21</u>	<u>1 194 097,00</u>

Tase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 340 512,40	61 402 936,27
Aineettomat hyödykkeet	92 606,78	156 448,11
Aineettomat oikeudet	89 739,91	134 609,83
Muut pitkävaikutteiset menot	2 866,87	21 838,28
Aineelliset hyödykkeet	49 430 220,96	49 762 893,33
Maa- ja vesialueet	9 068 930,75	8 939 660,79
Rakennukset	31 801 325,94	32 710 369,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 946 750,02	7 609 079,24
Koneet ja kalusto	607 327,67	497 896,73
Muut aineelliset hyödykkeet	5 886,58	5 886,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Sijoitukset	6 817 684,66	11 483 594,83
Osakkeet ja osuudet	6 817 684,66	11 483 594,83
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	472 300,56	517 557,77
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	472 300,56	517 557,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 528 441,29	5 965 451,62
Saamiset	1 194 811,61	3 124 107,41
Pitkäaikaiset saamiset	1 300,00	1 300,00
Muut saamiset	1 300,00	1 300,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 193 511,61	3 122 807,41
Myyntisaamiset	654 275,34	759 542,17
Muut saamiset	237 579,32	379 377,57
Siirtosaamiset	301 656,95	1 983 887,67
Rahoitusarvopaperit	34 379,41	43 045,56
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	34 379,41	43 045,56
Rahat ja pankkisaamiset	1 299 250,27	2 798 298,65
VASTAAVAA	59 341 254,25	67 885 945,66

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	7 946 635,70	9 350 257,37
Peruspääoma	3 735 287,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot	3 661,64	3 661,64
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä (-)	1 999 416,86	-494 560,23
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	2 208 269,82	2 494 572,58
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	839 801,25	921 391,23
Lahjoitusrahastojen pääomat	839 801,25	921 527,23
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	-136,00
VIERAS PÄÄOMA	50 554 817,30	57 614 297,06
Pitkäaikainen	17 415 793,90	22 754 557,10
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 800 000,00	22 150 000,00
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut ja muut velat	615 793,90	604 557,10
Lyhytaikainen	33 139 023,40	34 859 739,96
Joukkovelkakirjalainat	23 500 000,00	20 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 350 000,00	8 645 248,00
Saadut ennakot	3 973,68	3 287,35
Ostovelat	1 828 678,54	3 267 637,31
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	389 217,01	252 205,81
Siirtovelat	2 067 154,17	2 691 361,49
VASTATTAVAA	59 341 254,25	67 885 945,66

Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	11 757 224,77	62 631 552,46
Toimintakulut	-29 743 733,39	-113 355 055,51
Osuus osakkuusyht.voitosta+/tapl	0,00	-35 403,74
Toimintakate	-17 986 508,62	-50 758 906,79
Verotulot	18 698 668,75	35 387 741,50
Valtionosuudet	5 647 386,00	22 198 173,00
Korkotuotot	245 026,39	50 305,22
Muut rahoitustuotot	102 770,61	298 847,50
Korkokulut -	-1 290 738,16	-284 264,48
Muut rahoituskulut -	-37 505,26	-176 828,87
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-980 446,43	-111 940,63
Vuosikate	5 379 099,70	6 715 067,08
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 059 532,17	-4 117 349,75
Omistuksen eliminointierot	0,00	-1,97
Arvon alentumiset	0,00	-1 541,88
Tilikauden tulos	2 319 567,53	2 596 173,48
Tilinpäätössiirrot	2 270,69	-1 775,66
Tilikauden verot	-2,60	-4 985,48
Laskennalliset verot	0,00	-1 771,35
Vähemmistöosuudet	0,00	1 509,63
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	2 321 835,62	2 589 150,62

Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 379 099,70		6 715 067,09	
Tilikauden verot	-2,60		-4 985,48	
Tulorahoituksen korjauserät	-1 715 126,01	3 663 971,09	-349 066,06	6 361 015,55
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 677 721,74		-4 120 950,22	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		14 768,66	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	729 431,95	-1 948 289,79	543 547,81	-3 562 633,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 715 681,30		2 798 381,80	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00		-3 074,59	
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	10 354,55	7 279,96
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		1 317 600,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 419 243,82		-8 969 674,39	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	204 725,71	-5 214 518,11	3 520 139,78	-4 131 934,61
Oman pääoman muutokset		-0,01		-31 267,55
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos	-55 315,16		-4 913,99	
Vaihto-omaisuuden muutos	-10 848,54		30 118,58	
Saamisten muutos	2 392 796,78		-339 351,92	
Korottomien velkojen muutos	-4 198 237,53	-1 871 604,45	2 279 525,64	1 965 378,31
Rahoituksen rahavirta	-7 086 122,57		-2 190 543,89	
Rahavarojen muutos	-5 370 441,27		607 837,90	
Rahavarat 31.12.	3 112 683,06		9 953 498,87	
Rahavarat 1.1.	<u>8 483 124,33</u>	<u>-5 370 441,27</u>	<u>9 345 660,97</u>	607 837,90

Konsernitase

KONSERNITASE VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 734 763,02	73 359 390,83
Aineettomat hyödykkeet	98 531,01	810 515,59
Aineettomat oikeudet	95 664,14	166 806,32
Muut pitkävaikutteiset menot	2 866,87	643 709,27
 Aineelliset hyödykkeet	 53 054 945,47	 66 363 449,08
Maa- ja vesialueet	9 176 652,03	9 244 961,53
Rakennukset	35 033 621,06	42 450 656,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 043 391,44	7 979 482,88
Koneet ja kalusto	781 246,61	1 666 496,83
Muut aineelliset hyödykkeet	6 683,75	44 462,18
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	13 350,57	4 977 389,12
 Sijoitukset	 5 581 286,54	 6 185 426,16
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	413 463,59
Muut osakkeet ja osuudet	5 581 286,54	5 757 261,94
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	14 700,64
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 631 795,64	 659 485,65
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 4 574 340,36	 16 977 119,68
Vaihto-omaisuus	125 741,50	502 227,43
 Saamiset	 1 335 915,80	 6 521 393,38
Pitkäaikaiset saamiset	13 305,65	13 307,88
Lyhytaikaiset saamiset	1 322 610,15	6 508 085,50
 Rahoitusarvopaperit	 1 268 234,60	 1 371 334,78
 Rahat ja pankkisaamiset	 <u>1 844 448,46</u>	 <u>8 582 164,09</u>
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 <u>63 940 899,02</u>	 <u>90 995 996,16</u>

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	10 772 462,70	12 327 095,98
Peruspääoma	3 735 287,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot	981 402,22	991 557,46
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	3 733 937,50	1 399 804,51
Tilikauden yli-/ alijäämä	2 321 835,62	2 589 150,63
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	14 038,85
PAKOLLISET VARAUKSET	11 779,85	435 947,00
Eläkevaraukset	0,00	5 099,11
Muut pakolliset varaukset	11 779,85	430 847,89
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 007 176,35	1 247 049,60
VIERAS PÄÄOMA	52 149 480,11	76 971 864,72
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	17 901 669,92	31 656 893,39
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	615 793,90	619 032,16
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	28 916 238,00	29 013 690,36
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 715 778,29	15 682 248,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>63 940 899,02</u>	<u>90 995 996,16</u>

9 LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. *Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät*

Jaksotusperiaatteet:
Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus:
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 15.2.2016 kaupungin voimassa olevaan poistosuunnitelmaan lisäyksen, jossa tarkennetaan kivisten hallinto- ja laitosrakennusten poistoajaksi 30 vuotta. Tarkennettu poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2016. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Poistokäytäntöä on vuonna 2010 valmistuneiden investointien osalta muutettu siten, että poistolaskenta on aloitettu valmistumista seuraavan kuukauden alusta alkaen. Vuodesta 2013 lähtien kiinteisiin rakenteisiin kirjatut yhdeksi nimikkeeksi yhdistetyt yhden vuoden hankinnat poistetaan hankintavuotta seuraavan vuoden alusta alkaen.

Sijoitusten arvostus:
Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus:
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely:
Tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 kaupungilla on koronvaihtosopimuksia Kuntarahoituksen ja Nordea Bank Abp:n kanssa. Suojaamistarkoituksessa tehdyt koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.
2. *Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa*

Tilinpäätös on laadittu noudattaen kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeita kunnille ja kuntayhtymille. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laadinnassa on noudatettu voimassa olevaa ohjetta ja tilinpäätöksen liitetiedot noudattavat voimaassa olevaa ohjeistusta, liitetietojen ryhmittelyä ja liitetietonumerointia. Vesilaitos taseyksiköstä ja hulevedestä on esitetty tulos-, tase-, ja rahoituslaskelma. Konsernilaskelmat on laadittu kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti. Konsernilaskelmat sisältävät tulos-, tase- ja rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot.
3. *Edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja*
4. *Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa*

Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu voimassa olevaa kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjetta tilinpäätöksen liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia 1 - 46. Kunnan ja kuntakonsernin liitetiedoissa on esitetty vertailutiedot edelliseltä vuodelta.

Hyvinvointialueet aloittivat 1.1.2023, jonka johdosta tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma eivät ole suoraan vertailukelpoisia edellisten tilikausien kanssa. Hyvinvointialueen aloittamisesta johtuvat muutokset on kuvattu tarkemmin liitetietojen alapuolelle oleellisilta osin Hyvinvointialue- ja kuntajaoston lausunnon 2023/137 mukaisesti.
5. *Tilikaudella ei kirjattu aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuotto- tai kulukirjauksia*

Tilikaudella on korjattu edellisten tilikausien voitto/tappio tilin kautta vuoden 2021 kuuluvia myyntilaskuja yhteensä 27 993,28 euroa, 2021 tilikaudelle kuuluvia ostolaskuja yhteensä 4 325,62 euroa ja järjestelmävirheestä johtuen 2021 kirjaamaa olleet palkat yhteensä 24 263,15 euroa. Myyntisaamisten ja ostovelkojen virheet ovat jääneet huomioimatta käyttöönotossa vuonna 2021.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

6. Taseen yksittäiseen tase-erään ei sisälly osia jotka koskisivat useampaa tase-erää
7. Kunnalla ei ole valuuttamääräisiä saamisia, velkoja eikä muita sitoumuksia 31.12.2023.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätöksessä kunnan tilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisönä kunnan 70,45 % omistama kiinteistöyhtiö sekä kaksi kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä.

Yhdisteltävien yhteisöjen tietojen yhdenmukaiseksi saattaminen

Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen tilinpäätökset on muutettu yhdistelyvaiheessa kunnassa noudatettujen tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi.

Hyvinvointialueiden perustaminen vaikutti Karkkilan konsernirakenteeseen. 1.1.2023 lähtien konsernista hyvinvointialueille siirtyivät Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri, ETEVA kuntayhtymä ja Uudenmaan päihdehuollon Ky. Tilikauden 2023 aikana päättyi Perusturvakuntayhtymä Karviainen. Muutokset on huomioitu taseen alkusaldomuutoksina 1.1.2023. Kaupunkikonsernin vuoden tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa esitetään vain vuoden 2023 liiketapahtumista johtuvat kirjaukset, mutta hyvinvointialueen perustamisesta aiheuttamilla toimilla on vaikutusta konsernin laskelmien vertailukelpoisuuteen.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu.

Kunnalla ei ollut lainoja konserniyhteisöille.

Suunnitelmapoistojen oikaisu konsernitilinpäätöksessä

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden pysyvien vastaavien poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero kirjattu tytäryhteisön oman pääoman eriä Edellisen tilikauden voitto/tappio ja Tilikauden voitto/tappio vastaan.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Konserniyhtiöiden keskinäinen omistus on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuonna 2023 jaettu ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Karkkilan kaupungin konsernirakenne	Kotikunta	Omistus%
Kuntayhtymät		
Länsi-uudenmaan ammattikoulutus Ky	Lohja	9,48
Uudenmaan liitto	Helsinki	0,82
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö Oy Sorvirinne	Karkkila	70,45

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

8.	Tuloslaskelman toimintatuotot, ulkoiset	Konserni		Kaupunki	
		2023	2022	2023	2022
	Keskusvaalilautakunta	15 914,40	19 188,90	15 914,40	19 188,90
	Kaupunginhallitus	709 164,76	767 181,58	709 164,76	767 181,58
	Kasvatus- ja opetuslautakunta	1 165 353,04	1 188 161,88	1 165 353,04	1 188 161,88
	Vapaa-aikalautakunta	526 132,79	494 494,99	526 132,79	494 494,99
	Tekninen lautakunta	4 899 929,75	4 539 714,76	4 899 929,75	4 539 714,76
	Ympäristölautakunta	111 568,26	138 189,81	111 568,26	138 189,81
	Konsernin toimintatuotot	4 329 161,77	55 484 620,54		
	<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>11 757 224,77</i>	<i>62 631 552,46</i>	<i>7 428 063,00</i>	<i>7 146 931,92</i>

9.	Verotulojen erittely	Kaupunki	
		2023	2022
	Kunnan tulovero	15 042 989,66	31 013 553,82
	Osuus yhteisöveron tuotosta	2 486 676,79	1 982 474,41
	Kiinteistövero	1 173 914,88	2 391 752,29
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>18 703 581,33</i>	<i>35 387 780,52</i>

10.	Valtionosuuksien erittely	Kaupunki	
		2022	2022
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	763 032,00	12 677 737,00
	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)	3 706 308,00	5 061 612,00
	Järjestelmämuutoksen taseus (+/-)	-10 500,00	-10 500,00
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-295 542,00	-368 097,00
	Veronmenetysten kompensatio	1 484 088,00	4 837 421,00
	<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>5 647 386,00</i>	<i>22 198 173,00</i>

Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	912 705,16	33 883 528,89
Muiden palvelujen ostot	4 791 361,83	5 498 665,22
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>5 704 066,99</i>	<i>39 382 194,11</i>

11. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely, ei raportoitavaa

12. *Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista*

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Karkkilan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt joulukuussa 2012 viimeisimmän poistosuunnitelman. Poistosuunnitelmaa noudatetaan 1.1.2013 hankittujen aineellisten ja aineettomien poistoaikojen määrittelyyn. Kaupunginhallitus on 15.2.2016 hyväksynyt voimassa olevaan poistosuunnitelmaan lisäyksen, jossa tarkennetaan kivien hallinto- ja laitosrakennusten poistoajaksi 30 vuotta. Tarkennettu poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2016 alkaen.

13.

POISTOSUUNNITELMA 1.1.2013 ALKAEN		
Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät	Poistoaika vuosi	Poistotapa
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Kehittämismenot	4	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
ATK-ohjelmistot (ei lisenssit)	4	tasapoisto
Valtiolle maksettava tieosuus	4 - 10	tasapoisto
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa	
Vuokraoikeudet, liittymismaksut	ei poistoaikaa	
Maa- ja vesialueiden arvonorotukset	ei poistoaikaa	
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
kiviset	30	tasapoisto
muut	20 - 30	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30	tasapoisto
Talousrakennukset	10 - 20	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 - 40	tasapoisto
Rakennusten perusparannukset	15	tasapoisto
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
kadut, tiet, torit ja puistot	15	tasapoisto
sillat, laiturit ja uimalat	10	tasapoisto
muut maa- ja vesirakenteet	15	tasapoisto
vedenjakeluverkosto	30	tasapoisto
viemäriverkosto	30	tasapoisto
kaukolämpöverkko	20	tasapoisto
sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	15	tasapoisto
muut putki- ja kaapeliverkot	15	tasapoisto
vesilaitoksen koneet, laitteet	10	tasapoisto
kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	tasapoisto
muut kiinteät koneet ja rakenteet	10	tasapoisto
KONEET JA KALUSTO		
muut liikkuvat työkoneet	5	tasapoisto
muut kuljetusvälineet	5	tasapoisto
muut raskaat koneet	10	tasapoisto
muut kevyet koneet	5	tasapoisto
atk-laitteet	3	tasapoisto
muut laitteet ja kalusteet	5	tasapoisto
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	
PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET		
osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	

14.	Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
		2022	2022	2023	2022
	Eläkevaraus 1.1.	0,00	5 099,11	0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
	Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
	Eläkevastuu 31.12.	0,00	5 099,11	0,00	0,00
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	338 477,39	0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	22 350,08		
	Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	360 827,47	0,00	0,00
	Muu pakollinen varaus 1.1.	11 779,85	40 105,27	0,00	0,00
	Lisäykset tilikaudella	0,00	2 495,54		
	Vähennykset tilikaudella	0,00	19 100,39		
	Muu pakollinen varaus 31.12.	11 779,85	23 500,42	0,00	0,00
	Pakolliset varaukset 31.12 yhteensä	11 779,85	389 427,00	0,00	0,00

* Konsernin alkusaldoja on oikaistu hyvinvointialueille siirtyneiden yhtiöiden osalta.

15.	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja myyntitappiot	Konserni		Kaupunki	
		2023	2022	2023	2022
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	431 648,49	214 444,06	431 648,49	214 444,06
	Rakennusten myyntivoitot	30,96	12 844,95	0,00	0,00
	Muut myyntivoitot	167 481,31	171 199,39	87 560,30	0,00
	Myyntivoitot yhteensä	599 160,76	398 488,40	519 208,79	214 444,06
	Muut toimintakulut				
	Kiinteistön myyntitappiot	1 166,18	0,00	0,00	0,00
	Muut myyntitappiot	0,00	3 154,17	0,00	0,00
	Myyntitappiot yhteensä	1 166,18	3 154,17	0,00	0,00

15a	Valtuustoryhmille annetut tuet	Kaupunki	
		2023	2022
	Valtuustoryhmä	0,00	0,00
	Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä	0,00	0,00

16.	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kaupunki	
		2023	2022
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	37 296,22	36 968,65
	Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	34 507,89	103 108,25
	Yhteensä	71 804,11	140 076,90

17. Kunnalla ei ole poistoerojen muutoksia

Taseen liitetiedot

18. Tilikaudella ei ole tehty arvonorotuksia.

20. Tilikaudella ei korkomenoja ole aktivoitu hyödykkeen hankintamenoon

19. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Aineettomat ja aineelliset hyöd. yhteensä
Poistamaton hankitam. 1.1 *	156 448,11	8 939 660,79	32 710 369,99	7 609 079,24	497 896,73	5 886,58	0,00	7 858 330,66	57 777 672,10
Lisäykset tilikaudella	0,00	178 738,47					2 376 807,42	2,00	2 555 547,89
Rahoitusosuudet tilikaudella									0,00
Vähennykset tilikaudella	-13 965,97	-49 468,51					0,00	-1 040 648,00	-1 104 082,48
Siirrot erien välillä			963 319,04	1 134 835,36	278 653,02		-2 376 807,42		0,00
Sumu-poistot tilikaudella	-49 875,36		-1 872 363,09	-797 164,58	-169 222,08				-2 888 625,11
Lisäpoistot tilikaudella									0,00
Ed.tilik. poistojen oikaisu									0,00
Hankintamenojäänös 31.12	92 606,78	9 068 930,75	31 801 325,94	7 946 750,02	607 327,67	5 886,58	0,00	6 817 684,66	56 340 512,40

*Kuntayhtymäosuusien hankintamenoa 1.1. on oikaistu hyvinvointialuemuutoksessa peruspäämaa vastaan osakkeista ja osuuksista.

20.- 22) Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	kuntakonsernin osuus (1000e)						tilikauden voitosta/ tappiosta
	kotipaikka	y-tunnus	kaupungin om.os. %	konsernin om.os.%	OPO:sta	VPO:sta	
Tytäryhteisöt							
Kiint. Oy Sorvirinne	Karkkila	0809223-7	70,45	70,45	0	72	0
Kuntayhtymät							
Länsi-uudenmaan koulutuskuntayhtymä	Lohja	0203167-9	9,48	9,48	4 129	1 470	29
Uudenmaan liitto	Helsinki	0201296-1	0,82	0,82	11	27	0
Kuntayhtymät yhteensä					4 140	1 497	29

23. Saamisten erittely		2023		2022	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytär yhteisöiltä					
Myyntisaamiset			4056,51	13 307,88	
Muut saamiset		13 305,65			
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä					
Myyntisaamiset		0,00	360,00	34 990,36	57 447,50
Saamiset yhteensä		13 305,65	4 416,51	48 298,24	57 447,50

24. Siirtosaamiisiin sisältyvät olennaiset erät		Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset					
Tulojäämät					
Kelan korvaus työterveyshuollosta		79 507,49	0,00	79 000,00	65 000,00
Vakuutuskorvaukset		0,00	9 093,81	0,00	9 093,81
TE-palvelut, palkkatuet		17 000,00	0,00	17 000,00	0,00
Maatalouslomittajien eläkemeno		0,00	7 753,21	0,00	7 753,21
Karviainen loppupulasku		0,00	440 306,16	0,00	1 834 609,00
ELY-keskus		5 259,99	0,00	5 259,99	0,00
AVI valtionavustus		45 120,00	0,00	45 120,00	0,00
Korkojaksotus		123 262,56	0,00	123 262,56	0,00
Muut tulojäämät		96 937,90	2 116 046,14	32 014,40	67 431,65
Tulojäämät yhteensä		367 087,94	2 573 199,32	301 656,95	1 983 887,67
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä		367 087,94	2 573 199,32	301 656,95	1 983 887,67

25. Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1	4 685 514,02	7 346 583,38	3 735 287,38	7 346 583,38
Muutos	-950 226,64			
Peruspääoma 31.12	3 735 287,38	7 346 583,38	3 735 287,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot 1.1	983 672,91	989 781,79	3 661,64	3 661,64
Muutos	-2 270,69	1 775,67	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	981 402,22	991 557,46	3 661,64	3 661,64
Edellisten vuosien ylijäämä 1.1	3 733 937,50	1 428 817,34	-494 560,23	-1 098 278,14
Muutos	0,00	-29 012,83	2 493 977,09	603 717,91
Edellisten vuosien ylijäämä 31.12	3 733 937,50	1 399 804,51	1 999 416,86	-494 560,23
Tilikauden yli-/alijäämä	2 321 835,62	2 589 150,63	2 208 269,82	2 494 572,58
Oma pääoma yhteensä	10 772 462,72	12 327 095,98	7 946 635,70	9 350 257,37

* Konsernin alkusaldoja on oikaistu hyvinvointialueille siirtyneiden yhtiöiden osalta.

29. 26. Erittely poistoeroista; Karkkilan kaupungilla ei ole investointivaraukseen tai EVL-poistoihin liittyviä poistoeroja

30. 27. Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

Velat jotka erääntyvät 1.1.2029 jälkeen		
	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 038 963,64	10 836 164,77
Muut velat	16 030,38	27 200,00
Yhteensä	2 054 994,02	10 863 364,77

31. 28 Kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja

32. 29.Kunnalla ei ole pakollisia varauksia

Pakolliset varaukset		
	Konserni	
	2023	2022
Eläkevastuut 31.12.	0,00	5 099,11
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovastuuvaraus	0,00	360 827,47
Muut pakolliset varaukset	11 779,85	23 500,42
Muut pakolliset varaukset yhteensä	11 779,85	384 327,89

33.	Vieras pääoma	2023		2022	
	Konsernin keskinäisten velkojen erittely	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
	Velat tytäryhteisöille				
	Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Konsernin keskinäiset velat yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

34. 31 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä shekkitililimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä

Shekkitililimiitti		
	Kunta	
	2023	2022
Luotollisen shekkitilin limiitti 31.12.	25 228,19	25 228,19
siitä käyttämättä oleva määrä	0,00	4 982,11

32.	Muiden velkojen erittely	Konserni		Kaupunki	
		2023	2022	2023	2022
	<i>Muut velat</i>				
	<i>Liittymismaksut, Vhl:n liittymismaksut</i>	615 793,90	604 557,10	615 793,90	604 557,10
	<i>Muut velat</i>	428 580,22	2 218 475,78	0,00	0,00
	<i>Muut velat yhteensä</i>	1 044 374,12	2 823 032,88	615 793,90	604 557,10

33

37.	Siirtovelkoihin siirtyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
		2023	2022	2023	2022
	<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>				
	<i>Menojäämät</i>				
	<i>Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset</i>	1 453 263,22	1 512 673,83	1 453 263,22	1 512 673,83
	<i>Korkojaksotukset</i>	174 134,70	86 450,83	174 134,70	86 450,83
	<i>Muut menojäämät</i>	439 756,25	1 092 226,83	439 756,25	1 092 226,83
	<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	2 067 154,17	2 691 351,49	2 067 154,17	2 691 351,49
	<i>Lyhytaikaiset siirtovelat konserni</i>	182 174,46	4 691 229,46		
	<i>Siirtovelat yhteensä</i>	2 249 328,63	7 382 580,95	2 067 154,17	2 691 351,49

38. Kunnalla ei ole taseen ulkopuolella olevia huollettavien varoja

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. Velat joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan

Velat joiden vakuudeksi on annettu		Konserni		Kaupunki	
kiinnityksiä kiinteistöihin		2023	2023	2022	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		458 610,51	0,00		0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		458 610,51	0,00		0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		0,00			
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		0,00	0,00		0,00
tontin vuokraoikeuteen		0,00	0,00		0,00

35. Vakuudet jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Sitoumusten vakuudeksi annetut		Konserni		Kaupunki	
kiinnitykset tai pantatut arvopaperit		2023	2023	2022	
Omasta puolesta annetut vakuudet					
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset					
tontin vuokraoikeuteen		0	0		0
Brysselin EU-toimiston vuokravakuus		0	0		0
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset		0,00	0		0
Pantatut arvopaperit		267,01			

36. Kaupungilla ei ole konserniin kuuluvien yhteisön puolesta annettuja vakuuksia kiinnityksinä tai pantattuina arvopapereina.

37. Kaupungilla ei ole muiden puolesta annettuja vakuuksia kiinnityksinä tai pantattuina arvopapereina

38. Vuokravastuut		Kaupunki		
		2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä		5 046 825,32	87 372,79	75 694,58
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		1 406 157,48	87 372,79	75 694,58
Leasingvastuut yhteensä		886 305,00	177 027,38	312 329,79
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		355 700,73	85 842,16	129 414,15
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä		5 933 130,32	264 400,17	388 024,37

39 Vastuusitoumukset		Kaupunki		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma		117 038,74	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma		0,00	0,00	0,00

40. Kunnan vastuusitoumukset,		Konserni		Kaupunki	
takaukset muiden yhteisöjen puolesta		2023	2022	2023	2022
Takaukset muiden puolesta, konserni					
Alkuperäinen pääoma		0,00	4 482,08		
Jäljellä oleva pääoma		0,00	511,85		
Takaukset muiden puolesta					
Karkkilan Työväen Näyttämö				62 042,51	77 326,16
Jäljellä oleva pääoma				62 042,51	77 326,16

40. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		Kaupunki	
		2023	2022
Karkkilan osuus kuntien takauskeskuksen takausvastuista, €		71 369 019,00	65 993 079,00
Karkkilan osuus takauskeskuksen rahastosta		56 811,00	38 163,00
Vastuut yhteensä		71 425 830,00	66 031 242,00

41 Muut taloudelliset vastuut
Arvonlisäveron palautusvastuu

	jälj.vastuu/v 31.12.2023	alkup. alv -pal.vastuu	vastuu/v vuodessa	Kunta	
				2023	2022
v. 2023					
Nytkälän koulu, liikuntahalli	2	2 579 938,01	257 993,80	515 987,60	773 981,40
Nytkälän koulu, liikuntahalli	3	1 106 051,87	110 605,19	331 815,56	442 420,75
Nytkälän koulu, liikuntahalli	3	8 839,14	883,91	3 535,66	4 419,57
Terveysaseman peruskorjaus laajennus 1011	4	1 732 626,13	173 262,61	693 050,45	866 313,07
Terveysaseman peruskorjaus laajennus 1011	5	7 897,97	789,80	3 948,99	4 738,78
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset 1046	2	93 647,90	9 364,79	18 729,58	28 094,37
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset 1046	3	88 850,45	8 885,05	26 655,14	35 540,18
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset 1046	4	115 955,57	11 595,56	46 382,23	57 977,79
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset 1046	5	25 003,55	2 500,35	12 501,77	15 002,13
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset 1046	6	44 458,40	4 445,84	26 675,04	31 120,88
Paloaseman sisäilmakorjaukset 2005	3	10 851,81	1 085,18	3 255,54	4 340,72
Kaupungintalon sisäilmakorjaukset 2006	3	4 084,87	408,49	1 225,46	1 633,95
Kaupungintalon sisäilmakorjaukset 2006	4	3 600,00	360,00	1 440,00	1 800,00
Kaupungintalon sisäilmakorjaukset 2006	5	6 114,18	611,42	3 057,09	3 668,51
Kaupungintalon sisäilmakorjaukset 2006	6	5 980,00	598,00	3 588,00	4 186,00
Kaupungintalon sisäilmakorjaukset 2006	7	3 409,28	340,93	2 386,50	2 727,43
Haapalan päiväkodin kattovesiviem 2007	3	2 593,56	259,36	778,07	1 037,42
Yrittäjätie 65, lämmitystavan muutos 2008	3	13 895,29	1 389,53	4 168,59	5 558,12
Työkeskus kattoremontti 2009	3	4 214,74	421,47	1 264,42	1 685,90
Liikuntahallin kunto- ja peilisalin peruskorjaus 2010	3	20 400,83	2 040,08	6 120,25	8 160,33
Nummelpuisto, C-talo, vesikatto	2	3 317,80	331,78	663,56	995,34
Nytkäläntie 43 springlaus 2004	4	13 064,56	1 306,46	5 225,82	6 532,28
Toivikkeen päiväkot 2012	4	2 424,39	242,44	969,76	1 212,19
Toivikkeen päiväkot 2012	5	7 072,78	707,28	3 536,39	4 243,67
Yhteiskoulun kellaritilan muutos 2014	4	24 912,96	2 491,30	9 965,18	12 456,48
Palvelukeskus 2016	6	135 756,03	13 575,60	81 453,62	95 029,22
Yht.koulun lukitusjärjestelmä ja valvontakamera	5	4 563,45	456,34	2 281,72	2 738,07
Tuorilan koulu	5	2 460,09	246,01	1 230,04	1 476,05
Nytkälän koulu	6	5 092,55	509,26	3 055,53	3 564,79
Kovelon maja	6	8 218,82	821,88	4 931,29	5 753,18
Haukkamäen koulu	6	3 170,89	317,09	1 902,53	2 219,62
Vuotinaisten leirikeskus	7	13 309,76	1 330,98	8 451,85	9 782,83
Nytkälän koulu	7	20 813,43	2 081,34	14 569,40	16 650,74
Vuoristokoti	7	3 786,48	378,65	2 650,54	3 029,18
Yhteiskoulun IV, julkisiv., liikuntahalli	7	20 767,73	2 076,77	14 537,41	16 614,18
Työväenopisto 2017	7	7 578,83	757,88	5 305,18	6 063,07
Yhteiskoulun lukitus/turvavalaistus	7	2 481,84	248,18	1 737,29	1 985,47
Tuorilan koulu 2031	7	13 311,24	1 331,12	9 317,87	10 648,99
Haukkamäen koulun ruokalinjasto 2032	7	2 958,31	295,83	2 070,82	2 366,65
Högforsin päiväkot/sisäilma 2033	7	3 549,07	354,91	2 484,35	2 839,26
Haapalan päiväkot 2034	7	3 351,45	335,15	2 346,02	2 681,16
Takkorinne sisäilma 2035	7	11 998,24	1 199,82	8 398,77	9 598,59
Toivikkeen päiväkot 2036	7	2 411,45	241,15	1 688,02	1 929,16
Nummelpuisto vesivahinko 2038	7	5 007,58	500,76	3 505,30	4 006,06
Kaupungintalon sisäilmakorj.	8	5 213,09	521,31	4 170,47	4 691,78
Takkorinne, sisäilma	8	13 357,57	1 335,76	10 686,06	12 021,81
Yhteiskoulu IV- ja JS-korj.	8	32 309,36	3 230,94	25 847,49	29 078,43
Toivikkeen päiväkot	8	3 081,92	308,19	2 465,54	2 773,73
Korpela	8	3 401,08	340,11	2 720,86	3 060,97
Nummelpuisto	8	3 244,88	324,49	2 595,90	2 920,39
Kovelon maja	8	3 514,79	351,48	2 811,83	3 163,31
Koliseva	8	8 141,72	814,17	6 513,37	7 327,55
Vuotinaisten leirikeskus	8	8 547,90	854,79	6 838,32	7 693,11
Paloasema	8	5 103,48	510,35	4 082,78	4 593,13
Eläinlääkäri	8	10 392,42	1 039,24	8 313,94	9 353,18
Asemanranta, rakennukset	8	4 838,53	483,85	3 870,83	4 354,68
Vikarjaukset, talonrakennus	8	55 087,01	5 508,70	44 069,60	49 578,31
Nytkälän koulu	8	17 391,07	1 739,11	13 912,86	15 651,97
Haukkamäen koulu	8	13 596,27	1 359,63	10 877,02	12 236,64
Tuorilan koulu	8	11 173,88	1 117,39	8 939,11	10 056,49
Kaupungintalon sisäilmakorj.	9	7 332,71	733,27	6 599,44	7 332,71
Takkorinne, sisäilma	9	10 260,19	1 026,02	9 234,17	10 260,19
Yhteiskoulu IV- ja JS-korj.	9	32 933,03	3 293,30	29 639,72	32 933,03
Toivikkeen päiväkot	9	4 530,62	453,06	4 077,56	4 530,62
Korpela	9	3 425,17	342,52	3 082,66	3 425,17
Nummelpuisto	9	5 167,05	516,70	4 650,34	5 167,05
Koliseva	9	3 211,76	321,18	2 890,58	3 211,76
Vuotinaisten leirikeskus	9	6 507,96	650,80	5 857,16	6 507,96
Paloasema	9	13 007,72	1 300,77	11 706,95	13 007,72
Eläinlääkäri	9	5 441,19	544,12	4 897,07	5 441,19
Vikarjaukset, talonrakennus	9	39 645,02	3 964,50	35 680,52	39 645,02
Nytkälän koulu	9	16 508,74	1 650,87	14 857,86	16 508,74
Haukkamäen koulu	9	26 933,21	2 693,32	24 239,89	26 933,21
Tuorilan koulu	9	8 612,60	861,26	7 751,34	8 612,60
Terveysasema	9	6 354,77	635,48	5 719,29	6 354,77
Högforsin päiväkot	9	7 034,09	703,41	6 330,68	7 034,09
Museoalueen rakennukset	9	5 634,40	563,44	5 070,96	5 634,40
Högforsin päiväkot peruskorja	9	4 170,84	417,08	3 753,76	4 170,84
Yhteiskoulu	9	9 239,92	923,99	8 315,93	9 239,92
Takkorinne sisäilma	10	10 078,48	1 007,85	10 078,48	0,00
Yht.koulun IV, julkisiv.liikuntahalli	10	31 140,16	3 114,02	31 140,16	0,00
Toivikkeen päiväkot	10	3 080,64	308,06	3 080,64	0,00
Korpela	10	2 848,02	284,80	2 848,02	0,00
Nummelpuisto	10	2 945,29	294,53	2 945,29	0,00
Koliseva	10	2 768,78	276,88	2 768,78	0,00
Vuotinaisten leirikeskus	10	6 626,24	662,62	6 626,24	0,00
Asemanranta, rakennukset	10	4 838,40	483,84	4 838,40	0,00
LED-valaisimet	10	2 655,46	265,55	2 655,46	0,00
Vikarjaukset talonrakennus	10	35 439,04	3 543,90	35 439,04	0,00
Nytkälän koulu	10	3 200,96	320,10	3 200,96	0,00
Haukkamäen koulu	10	21 180,07	2 118,01	21 180,07	0,00
Tuorilan koulu	10	5 116,76	511,68	5 116,76	0,00
Högforsin päiväkot	10	3 287,79	328,78	3 287,79	0,00
Museoalueen rakennukset	10	9 469,51	946,95	9 469,51	0,00
Haapalan päiväkot	10	3 363,68	336,37	3 363,68	0,00
Työväenopisto	10	3 639,91	363,99	3 639,91	0,00
Roskakatokset	10	19 166,28	1 916,63	19 166,28	0,00
Varikko	10	29 520,96	2 952,10	29 520,96	0,00
Yhteiskoulun pihatyöt	10	6 293,64	629,36	6 293,64	0,00
Kaupungintalon turvallisuuden parantaminen	10	7 275,46	727,55	7 275,46	0,00
Lukion luokkatilan muutos	10	8 821,84	882,18	8 821,84	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä, kunta				2 474 673,42	2 913 329,97
Konsernin arvonlisäveron palautusvastuu				494 897,89	405 156,64
Konsernin perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu				0,00	0,00
Konsernin Ara-avustusten palautusvastuu				0,00	395 953,19
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä konserni				2 969 571,31	3 714 439,80

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kaupunki	
Järjestelyn tarkoitus	2023	2022	2023	2022
Koronvaihtosopimus 32226 Koronvaihtosopimus 32226 on tehty yksittäisen lainan Kuntarahoitus 17434/14 korkoriskin suojaamiseksi. 17.1.2019 lainan 17434/14 jäljellä oleva osuus 6.000.000 maksettiin Kuntarahoitukselle ja otettiin vastaavalla summalla Kuntarahoitukselta uusi laina 19384/18. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimus erääntyy 17.7.2024. Nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			1 000 000 9 633	2 000 000 40 723
Koronvaihtosopimus 38014 Tulevaisuudessa voimaan tuleva koronvaihtosopimus 38014 on tehty yksittäisen lainan Kuntarahoitus 18065/15 suojaamiseksi. 26.10.18 loppusumma lainasta 5320000 maksettiin ja otettiin uusi laina vastaavalla summalla 17.1.2019 Kuntarahoitukselta 19385/18. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimus alkaa 9.11.2017 ja erääntyy 9.11.2025. Nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			1 520 000 39 915	2 280 000 89 198
Koronvaihtosopimus 1855861/2989034 Nordean kanssa tehty sopimus alkaa 23.2.2018 ja erääntyy 24.1.2028. Tehty yksittäisen lainan 529728-83561778 suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimus erääntyy 24.1.2028. Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			4 500 000 233 364	5 500 000 316 057
Sähköjohdannaiset, HUS Osa sähkönkulutuksesta suojataan. Sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankintahinnan vaihteluita vastaan. Sopimuksia on 28 kpl, jotka on tehty kalenterivuosille 2021, 2022, 2023 ja 2024. Käypä arvo	0	155 092		
Sopimusvastuut, HUS Muu sopimusvastuu	0	34 217		

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

48. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain	Kaupunki	
	2023	2022
Johtaminen, päätöksenteko, elinvoima ja konsernipalvelut	24	21
Sivistys- ja hyvinvointi	301	304
Kaupunkikehitys	55	55
<i>Henkilöstön lukumäärä yhteensä</i>	<i>380</i>	<i>380</i>

49. Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoidut henkilöstömenot

Henkilöstökulut	Kaupunki	
	2023	2022
Palkat ja palkkiot	13 668 777,27	12 344 799,52
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	2 601 949,64	3 437 954,51
Muut henkilösivukulut	443 715,72	259 343,82
Henkilöstökorvaukset ja muut korjausevät	-132 452,33	-162 529,45
<i>Yhteensä tuloslaskelman mukaan</i>	<i>16 581 990,30</i>	<i>15 879 568,40</i>

49a Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kaupunki	
	2023	2022
Keskustan kunnallisjärjestö	401,63	349,14
Karkkilan kokoomus	1 647,00	1 404,00
Karkkilan vasemmistoliitto	3 029,40	2 436,27
SDP kunnallisjärjestö	3 520,05	3 071,30
Karkkilan vihreät	358,88	296,26
Karkkilan kristilliset	498,00	955,00
Karkkilan perussuomalaiset ry	535,50	541,75
Meidän Karkkila ry	7 771,83	5 379,57
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>17 762,29</i>	<i>14 433,29</i>

50. Tilintarkastajan palkkiot	Kaupunki	
	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	8 917,96	18 728,51
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 832,64	3 181,74
Muut palkkiot	1 510,34	7 573,83
Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3 319,50	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 777,50	0,00
Muut palkkiot	480,00	0,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>19 837,94</i>	<i>29 484,08</i>

Karkkilan kaupungin ja kaupungin intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunginjohtajalla on kuntalain mukainen johtajasopimus. Johtajasopimus on laadittu vuonna 2018 ja siinä on sovittu kuuden (6) kuukauden palkan suuruudesta erokorvauksesta.

Kaupunginhallituksen jäsen on Karkkilan Koskikiinteistöt Oy:n ja Toikkakiinteistöt Oy:n hallituksen puheenjohtaja.

Tiedossa ei ole muiden intressitahojen kanssa (kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet, kaupungin muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat) tehtyjä olennaisia, tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia ja sitoumuksia.

10 LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa STM:n talousvedelle asettamien laatuvaatimusten ja -suositusten mukaista käyttövedtä kuluttajien tarpeisiin. Jätevedenpuhdistamon käytön tavoitteena on mahdollisimman hyvän tuloksen saavuttaminen vesistön kannalta.

Vesihuoltolaitoksen sisäisen eriyttämisen menetelmäksi on valittu kaupunginvaltuuston kokouksessa 12.11.2001 muu taseyksikkö. Karkkilan kaupungissa taseyksikön eriyttämistavaksi on kuitenkin sovellettu laskennallista eriyttämistä aikaisimpina tilikausina. Laskennallisessa eriytyksessä vesihuoltolaitoksen talousarvio sisältyy kaupungin talousarvioon samalla tavalla kuin muiden yksiköiden talousarviot. Vesihuoltolakia on uudistettu 22.8.2014 ja vesihuoltolain uudet asetukset ovat tulleet voimaan syyskuussa 2014. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on 9.3.2015 antanut lausunnon, jossa ohjeistetaan kuntaa lain muutoksen vaikutuksista kuntaan. Lain mukaan kunnan tai yrityksen tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja vesihuollolle on tilikausittain laadittava kirjanpidon mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Mikäli vesihuoltolaitos huolehtii huleveden viemäröinnistä vesihuoltolain 17 a §:n mukaisen kunnan päätöksen perusteella, myös huleveden viemäröinnin kirjanpito tulee eriyttää. Lausunnossaan kuntajaosto korostaa, että vesihuoltolaitoskokonaisuus (vesihuolto ja huleveden viemäröinti) tulee eriyttää kirjanpidollisesti joko kunnallisena liikelaitoksena tai taseyksikkönä. Sen sijaan huleveden viemäröinti voidaan eriyttää muusta vesihuoltolaitoksen toiminnasta laskennallisesti.

Kaupunginvaltuuston 7.12.2015 päätöksen mukaisesti kirjanpidollista vesihuoltolaitoksen eriyttämistapaa, jossa huleveden kustannukset on laskennallisesti eriytetty sovelletaan vuodesta 2016 alkaen. Vuonna 2015 eriytystapa on edelleen laskennallinen, mutta vertailtavuuden parantamiseksi ovat hulevedet laskennallisesti eriytetty. Huleveden eriyttäminen on toteutettu laskennallisesti vesihuoltolaitoksen laskutetun jäteveden määrän (378.399 m³) ja puhdistamon puhdistetun jäteveden määrän (954.790 m³) suhdeluvulla (60,37 %). Suhdeluvulla on pystytty eriyttämään viemärlaitoksen kustannuksista hulevesien osuus. Huleveden eriytystä ei voida tehdä muutoin, koska sekaviemäröinnin takia tarkkaa huleveden osuutta ei ole voida yksilöidä. Taseen ja tuloslaskelman poistojen osalta on viemärlaitoksen investoinnit kohdennettu vastaavalla prosentilla, jollei ole pystytty suoraan yksilöimään investointia suoraan hulevesiin kuluvaan esimerkiksi sadevesiviemärit. Tilinpäätöksen oheisaineistona on kuvaus erittelyperiaatteista.

Tasearvot ja suunnitelmapoistot laaditaan vesihuoltolaitokselle kaupungin tilinpäätöksen mukaisina. Kustannuksiin ja tuloihin sisältyvät sekä käyttövesi että jätevesi. Vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korko vuodelle 2023 on ollut 3 %. Vuonna 2023 vesihuoltolaitoksen lainan korko on laskettu kaupungin lainojen keskimääraisten korkokulujen mukaisesti.

Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Karkkilan vesihuoltolaitos on ollut laskennallisesti eriytetty kaupungin taseyksikkö teknisellä toimialalla (kaupunkikehitystoimialalla) vuodesta 2016 alkaen ja laitos kuuluu teknisen lautakunnan alaisuuteen. Vesihuoltolaitos rahoittaa toiminta-alueellaan vesihuoltopalvelut tuloillaan.

Vesihuollolle on tilikausittain laadittu kirjanpitolain mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitetty niiden liitteinä olevat tiedot. Vesilaitoksen taseeseen on kirjattu mm. sisäiset lainat ja niiden korot sekä jäännöspääoman korvausperuste ja sen arvo kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti. Nämä taseen arvostuserät vaikuttavat laitoksen käyttötalouteen. Lähtökohtaisesti nykyiset toimintatuotot sallivat käyttötalouden osalta normaalin ylläpidon lisäksi korjausinvestointien sovitun mukaisen määrätietoisen jatkamisen. Korjausinvestoinneilla parannetaan verkoston teknistä laatua, joka vaikuttaa laitoksen käyttötalouteen pitkällä aikajänteellä parantavasti. Vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitetään vesihuoltolaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen. Toimintakertomuksesta ilmenee myös sellaisia vesihuoltolaitoksen talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi tulos- tai rahoituslaskelmassa taikka taseessa.

Huleveden viemärointi on eriytetty muista toiminnoista. Hulevesien hallinnasta koituvat kustannukset katetaan hulevesimaksulla. Karkkilan vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitettyihin lukuihin sisältyy hulevesien käsittely ja hulevesien osuudesta on laadittu erillinen laskennallinen tuloslaskelma ja tase.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Vesihuoltolaitoksen sisäisessä valvonnassa noudatetaan kunnan toimintoja ja päätöksiä sekä on kehitetty valvontaa teknisen toimialan sisäisen valvonnan kehittämisohjelman mukaisesti.

Vesihuoltolaitoksen riskienhallinta kohdistuu taloudellisten, teknisten ja turvallisuusriskien hallintaan. Vesihuoltolaitoksen ylläpitämät tärkeimmät riskienhallinnan dokumentit ovat varautumissuunnitelma, viestintäsuunnitelma, talousveden valvontatutkimusohjelma sekä työturvallisuuden riskiarviot. Vesihuollon maksuilla tulee pitkällä aikavälillä kattaa toiminnan kulut ja investoinnit. Talouden suunnittelu perustuu pitkän aikavälin talousmalliin. Vesihuoltolaitos raportoi taloudestaan teknisen lautakunnan osavuosisikatsauksissa.

Talousarvion toteutuminen

Veden käyttäjille jaettava talousvesi tuotetaan kolmella vedenottamolla. Asiakaskiinteistöjen tuottama jätevesi johdetaan viemäriverkkoa pitkin jätevedenpuhdistamolle, jossa se puhdistetaan. Kunnossapitotöitä sekä alueellista saneerausta tehtiin korjausohjelman mukaisesti.

Vesihuoltolaitoksen veden käyttömaksut ovat olleet vuoden 2023 alusta seuraavat (alv 0%):

VESI	1,67 €/m ³
JÄTEVESI	2,18 €/m ³

Suoritteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	Muutos edelliseen vuoteen
Liittyneet kiinteistöt, kpl	2126	2135	2160	2162	0,09 %
Vuoden aikana liittyneet, kpl	7	6	18	2	-88,89 %
Pumpattu vesimäärä, m ³	627 934	648 125	582 186	578 114	-0,70 %
Laskutettu vesimäärä, m ³	377 062	389 205	375 657	366 436	-2,45 %
Laskuttamattoman veden osuus%	40,0	39,9	35,5	36,6	3,10 %
Laskutettu jätevesi, m ³	371 225	383 068	365 565	359 572	-1,64 %
Käsitelty jätevesi, m ³	1 338 997	1 271 223	1 093 229	1 145 080	4,74 %
Jätevesiverkoston vuotovesi %	72,3	69,9	66,6	68,6	3,00 %

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

VESIHUOLTOLAITOKSEN TUOSLASKELMA		1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Liikevaihto		1 717 456,85	1 785 071,76
Liikevaihto ulkoiset	1 622 145,08		1 687 428,41
Liikevaihto sisäiset	95 311,77		97 643,35
Liiketoiminnan muut tuotot		44 388,75	51 526,11
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-237 023,57		-262 769,12
Palvelujen ostot	<u>-571 897,06</u>	-808 920,63	<u>-477 176,00</u>
			-739 945,12
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-273 826,82		-218 992,97
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-47 757,58		-57 945,03
Muut henkilösivukulut	-15 116,81	-336 701,21	-1 103,24
			-278 041,24
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-408 243,49		-487 154,96
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	-408 243,49	<u>0,00</u>
			-487 154,96
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-39 064,53</u>	<u>-60 625,74</u>
Liikelyijäämä (-alijäämä)		168 915,74	270 830,81
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	0,00		197,12
Kaupungille maksetut korkokulut	-10 593,35		-2 462,59
Korvaus perus-/jäännöspääomasta	-97 391,31		-97 391,32
Muut rahoituskulut	<u>-118,73</u>	-108 103,39	<u>20,00</u>
			-99 636,79
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		60 812,35	171 194,02
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		60 812,35	171 194,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		60 812,35	171 194,02
Voitto, %		3,54	9,59
Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista			
= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)			
Yli- /alijäämä ennen varauksia		60 812,35	171 194,02
Liikevaihto		1 717 456,85	1 785 071,76
		3,54	9,59

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA		1.1. -31.12.2023	1.1. -31.12.2022
Tulorahoitus			
Liikelyljäämä (-alijäämä)		168 915,74	270 830,81
Poistot ja arvonalentumiset		408 243,49	487 154,96
Rahoitustuotot ja -kulut		-108 103,39	-99 636,79
		<u>469 055,84</u>	<u>658 348,98</u>
Investoinnit			
Investointimenot (-)		-675 182,94	-125 900,86
Tulorahoitus ja investoinnit, netto		<u>-206 127,10</u>	<u>532 448,12</u>
Rahoitustoiminta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta		-149 258,52	0,00
Oman pääoman muutokset		26 962,64	
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Lyhytaikaisten saamisten muutokset kunnalta		-366 200,20	-1 028 793,61
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos		694 623,18	496 345,49
Rahoitustoiminta netto		<u>206 127,10</u>	<u>-532 448,12</u>
Vaikutus kunnan kassavaroihin		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE		1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT		4 553 613,05	4 286 673,60
Aineelliset hyödykkeet		4 553 613,05	4 286 673,60
Maa- ja vesialueet		11 161,93	11 161,93
Rakennukset		773 375,83	863 663,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet		3 567 124,10	3 229 303,83
Koneet ja kalusto		200 502,19	181 095,37
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat		1 449,00	1 449,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		2 014 367,96	1 648 167,76
Saamiset		2 014 367,96	1 648 167,76
Lyhytaikaiset saamiset		2 014 367,96	1 648 167,76
Myyntisaamiset		637 386,41	720 976,86
Muut saamiset		688 577,67	367 130,98
Siirtosaamiset		688 403,88	560 059,92
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ		6 567 981,01	5 934 841,36
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA		4 220 803,99	4 133 029,00
Peruspääoma		3 246 377,25	3 246 377,25
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		913 614,39	715 457,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		60 812,35	171 194,02
VIERAS PÄÄOMA		2 347 177,02	1 801 812,36
Pitkäaikainen		914 310,91	1 052 332,63
Lainat kaupungilta		298 517,01	447 775,53
Muut velat, liittymismaksut		615 793,90	604 557,10
Lyhytaikainen		1 432 866,11	749 479,73
Ostovelat		318 818,19	156 182,07
Lainat kaupungilta, lyhytaik.		149 258,52	149 258,52
Muut velat		905 935,86	399 405,98
Siirtovelat		58 853,54	44 633,16
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ		6 567 981,01	5 934 841,36
Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma			
Tase vastaavaa		6 567 981,01	5 934 841,36
Vähennetään vieras pääoma		-2 347 177,02	-1 801 812,36
Lisätään edellisten tilikausien yli-/alijäämä		-913 614,39	-715 457,73
Lisätään tilikauden yli-/alijäämä		-60 812,35	-171 194,02
		3 246 377,25	3 246 377,25
Peruspääoman koroksi on määritetty 3%, vuosikorko lasketaan ed.tilikauden jäännöspääomasta.			
Korvaus peruspääomasta v.2023 = 3.246.377,25 x 3%		97 391,32	97 391,32

HULEVEDEN TULOSLASKELMA		1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Liikevaihto		76 807,47	87 134,77
Liikevaihto ulkoiset	73 811,47		84 138,77
Liikevaihto sisäiset	2 996,00		2 996,00
Liiketoiminnan muut tuotot		26 797,49	31 106,31
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-157 588,87		-164 368,59
Palvelujen ostot	<u>-231 768,77</u>	-389 357,64	<u>-188 231,88</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-124 735,28		-86 240,00
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-22 960,84		-18 137,23
Muut henkilösivukulut	<u>-5 530,91</u>	-153 227,03	<u>-1 390,67</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-176 380,20		-222 167,99
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	-176 380,20	<u>0,00</u>
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-12 470,62</u>	<u>-18 312,36</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-627 830,53	-580 607,63
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	0,00		0,00
Kaupungille maksetut korkokulut	-4 476,64		-1 040,67
Peruspääoman korot	-11 759,03		-11 759,03
Muut rahoituskulut	<u>-43,68</u>	-16 279,35	<u>8,45</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-644 109,88	-593 398,87
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-644 109,88	-593 398,87
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-644 109,88	-593 398,87

HULEVEDEN RAHOITUSLASKELMA		1.1. -31.12.2023	1.1. -31.12.2022
Tulorahoitus			
Liikelyljäämä (-alijäämä)		-627 830,53	-580 607,63
Poistot ja arvonalentumiset		176 380,20	222 167,99
Rahoitustuotot ja -kulut		-16 279,35	-12 791,24
		<u>-467 729,68</u>	<u>-371 230,88</u>
Investoinnit			
Investointimenot (-)		-209 737,63	-76 006,35
Tulorahoitus ja investoinnit, netto		<u>-677 467,31</u>	<u>-447 237,23</u>
Rahoitustoiminta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta		-63 075,16	-63 075,16
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Lyhytaikaisten saamisten muutokset kunnalta		99 585,10	-434 757,89
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos		293 540,81	209 750,64
Rahoitustoiminta netto		<u>330 050,75</u>	<u>-288 082,41</u>
Vaikutus kunnan kassavaroihin		<u>-347 416,56</u>	<u>-735 319,64</u>

HULEVEDEN TASE	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 457 169,15	2 466 544,03
Aineelliset hyödykkeet	2 457 169,15	2 466 544,03
Rakennukset	545 184,33	587 916,65
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 788 380,91	1 753 616,97
Koneet ja kalusto	123 603,91	125 010,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT	392 414,27	292 829,17
Saamiset	392 414,27	292 829,17
Lyhytaikaiset saamiset	392 414,27	292 829,17
Myyntisaamiset	49 598,76	62 072,17
Muut saamiset	51 902,91	-5 918,72
Siirtosaamiset	290 912,60	236 675,72
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 849 583,42	2 759 373,19
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	2 418 003,62	2 293 533,16
Jäännöspääoma	8 964 858,01	8 884 165,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-6 590 632,64	-5 997 233,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 778,25	-593 398,87
VIERAS PÄÄOMA	431 579,79	465 840,03
Pitkäaikainen	320 456,28	378 782,88
Lainat kaupungilta	126 150,30	189 225,46
Muut velat, liittymismaksut	194 305,98	189 557,42
Lyhytaikainen	111 123,51	87 057,15
Ostovelat	48 048,35	23 981,99
Lainat kaupungilta, lyhytaik.	63 075,16	63 075,16
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 849 583,42	2 759 373,19

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksen liitetiedot

1. *Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät*

Pysyvien vastaavien arvostus:

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 11, suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Poistokäytäntöä on vuonna 2010 valmistuneiden investointien osalta muutettu siten, että poistolaskenta on aloitettu valmistumista seuraavan kuukauden alusta alkaen. Vuodesta 2013 lähtien kiinteisiin rakenteisiin kirjatut yhdeksi nimikkeeksi yhdistetyt yhden vuoden hankinnat poistetaan hankintavuotta seuraavan vuoden alusta alkaen.

2. *Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa*

Tilinpäätös on laadittu noudattaen kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeita kunnille ja kuntayhtymille. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laadinnassa on noudatettu voimassa olevaa ohjetta ja tilinpäätöksen liitetiedot noudattavat voimassa olevaa ohjeistusta, liitetietojen ryhmittelyä ja liitetietonumerointia.

4. *Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa*

Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu voimassa olevaa kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia.

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Kiinteistöjen liittymismaksut	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Aineettomat ja aineelliset hyöd. yhteensä
Poistamaton hankitam. 1.1	0,00	9 722,41	1 439,52	863 663,47	3 229 303,83	181 095,37	0,00	1 449,00	0,00	4 286 673,60
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	607 878,93	67 304,01	0,00	0,00	0,00	675 182,94
Rahoitusosuudet tilikaudella										0,00
Vähennykset tilikaudella										0,00
Siirrot erien välillä								0,00		0,00
Sumu-poistot tilikaudella	0,00			-90 287,64	-270 058,66	-47 897,19				-408 243,49
Lisäpoistot tilikaudella										0,00
Ed.tilik. poistojen oikaisu										0,00
Hankintamenojäännös 31.12	0,00	9 722,41	1 439,52	773 375,83	3 567 124,10	200 502,19	0,00	1 449,00	0,00	4 553 613,05

Saamisten erittely		
Lyhytaikaiset saamiset	2023	2022
Myyntisaamiset	637 386,41	720 976,86
Muut saamiset	688 577,67	367 130,98
Siirtosaamiset	688 403,88	560 059,92
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>2 014 367,96</i>	<i>1 648 167,76</i>

Oman pääoman erittely		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1	3 246 377,25	3 246 377,25
Muutos		
Peruspääoma 31.12	3 246 377,25	3 246 377,25
Edellisten vuosien ylijäämä 1.1	715 457,73	558 264,04
Muutos	198 156,66	157 193,69
Edellisten vuosien ylijäämä 31.12	913 614,39	715 457,73
Tilikauden yli-/alijäämä	60 812,35	171 194,02
Oma pääoma yhteensä	4 220 803,99	4 133 029,00

Siirtovelkoihin siirtyvät olennaiset erät		
	2023	2022
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 718,72	0,00
Lomapalkkavelan jaksotukset	54 134,82	33 812,11
Muut menojäämät	0,00	10 821,05
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>58 853,54</i>	<i>44 633,16</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>58 853,54</i>	<i>44 633,16</i>

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Henkilöstön lukumäärä	5,6	5,0
<i>Henkilöstön lukumäärä yhteensä</i>	<i>5,6</i>	<i>5,0</i>

Henkilöstökulut		
	2023	2022
Palkat ja palkkiot	273 826,82	218 992,97
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	47 757,58	57 945,03
Muut henkilösivukulut	15 116,81	1 103,24
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	336 701,21	278 041,24

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Karkkilassa 25.3.2024

Paula Salapuro
2. varapuheenjohtaja

Kari Korkiakoski
apulaiskaupunginjohtaja

Hannu Bogdanoff
jäsen

Marianne Boström
varajäsen

Jarkko Ilonen
varajäsen

Jani Laaksonen
jäsen

Seppo Meri
jäsen

Outi Pietiläinen
jäsen

Hannu Riikonen
varajäsen

Pertti Toikka
jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Olen antanut suorittamastani tilintarkastuksesta tänään tilintarkastuskertomuksen.

Karkkilassa päivänä kuuta 2024

TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy

Jukka Vuorio, HT, JHT

Tilikirjaluettelo

Kirjanpitokirja	Muoto	Säilytys
Päiväkirja	Atk-tuloste	10 vuotta
Pääkirja	Atk-tuloste	10 vuotta
Ostoreskontra	Atk-tuloste	10 vuotta
Myyntireskontra	Atk-tuloste	10 vuotta
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-tuloste	10 vuotta
Palkkakirjanpito	Atk-tuloste	10 vuotta
Palkkakortit	Atk-tuloste	Pysyvästi
Talousarvion toteutumisvertailu	Atk-tuloste	10 vuotta
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna	10 vuotta
Liitetietojen erittelyt	Erikseen sidottuna	10 vuotta
Tilinpäätös	Erikseen sidottuna	Pysyvästi

KIRJANPIDON OSAJÄRJESTELMÄT

Taloussuunnittelu ja -raportointi	Accuna/Talgraf Oy
Kirjanpito	Intime / Monetra Oy
Ostoreskontra	P2P, Intime/Monetra Oy
Maksatusohjelma	Basware Banking / Monetra Oy
Konsernitilinpäätös	Clauson FMP / Monetra Oy
Käyttöomaisuuskirjanpito	Assets / Monetra Oy
Myyntireskontra	Intime / Monetra Oy
Yleislaskutus	Intime / Monetra Oy
Vesilaskutus	VesikantaPlus
Päivähoitolaskutus	Pro Consona Päivähoito
Rakennusvalvonta	Intime / Monetra Oy
Tontinvuokralaskutus	Koki-kiinteistönpidon tietojärjestelmä
Vuokralaskutus	Fivald ASP
Palkkahallinto	Visma Personec F2 / Monetra Oy
Henkilöstöhallinnon raportointi	ESS7 / Monetra Oy
	Visma Personec F2 / Monetra Oy
Matkalaskut	M2 / Monetra Oy
Työajanmittausohjelma	EsMikko
	Kellokortti.fi

