

TILINPÄÄTÖS 2015

KARKKILAN KAUPUNKI



Karkkila Högfors

Tilinpäätös 2015
Julkaisija: Karkkilan kaupunki
Kuva: Nyhkälän koulu, Valokuvaaja: Henna Mitrunen
Ulkoasu ja taitto: Karkkilan kaupunki

I	TOIMINTAKERTOMUS	4
1	KARKKILAN KAUPUNGIN HALLINTO	5
1.1	LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO	5
1.2	VIRANHALTIJAORGANISAATIO	10
1.3	KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ	12
2	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	13
2.1	Yleinen taloudellinen kehitys	13
2.2	Kuntatalouden yleiset näkymät	14
2.3	Karkkilan kaupungin yleinen kehitys	16
2.4	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	19
2.5	Ympäristötekijät	21
3	SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN	22
3.1	Sisäisen valvonnan järjestäminen Karkkilan kaupungissa	22
3.2	Kaupunginhallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	23
4	TULOKSEN MUODOSTUMINEN	24
4.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	24
4.2	Tuloslaskelman tuotot	24
4.3	Tuloslaskelman kulut	28
4.4	Toimintakate ja vuosikate	30
4.5	Tilikauden tulos ja ylijäämä	30
5	TOIMINNAN RAHOITUS	31
5.1	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	31
5.2	Tase ja sen tunnusluvut	33
5.3	Kokonaistulot - ja menot	35
6	KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	37
6.1	Kaupunkikonsernin rakenne	37
6.2	Kaupunkikonsernin ohjaus	37
6.3	Olennot konsernia koskevat tapahtumat	38
6.4	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
6.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	38
6.6	Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut	39
6.7	Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut	40
6.8	Konsernitase ja tunnusluvut	41
7	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	43
II	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	44

1	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	44
1.1	Käyttötalousosan toteutuminen	44
1.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	65
1.3	Investointiosan toteutuminen	67
1.4	Rahoitusosan toteutuminen	78
1.5	Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	78
III	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	81
1	TULOSLASKELMA	81
2	RAHOITUSLASKELMA	82
3	TASE	83
4	KONSERNITULOSLASKELMA	85
5	KONSERNIRAHOTUSLASKELMA	86
6	KONSERNITASE	87
IV	LIITETIEDOT	89
1	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	89
2	TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	92
3	TASEEN LIITETIEDOT	96
4	VAKUUTUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	99
5	HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	101
V	LASKENNALLISESTI ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	102
1	VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS.....	103
2	VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	106
VI	KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET	112
VII	TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	113
VIII	TILIKIRJALUETTELO	114

I TOIMINTAKERTOMUS

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Suomen talous on viimeiset vuodet ollut merkittävien ongelmien keskellä, kun Suomen taloutta ei ole saatu kasvuun, vaan se on jäänyt BKT:lla mitattuna vastaaviin lukuihin (hintakorjattu) kuin se oli vuonna 2006. Ongelmien taustalla on ollut Suomen viennin ja kotimaisen kysynnän heikkous, jota ei ole hallituksen poliittisilla ratkaisuilla saatu korjattua. Viimeisimpinä yrityksinä hallitus on ajanut kilpailukykyä parantavaa yhteiskuntasopimusta ja useita julkisen sektorin rakenteellisia muutoksia, kuten eläkeuudistusta, kuntien tehtävien karsintaa ja itsehallinto-/sote-uudistusta. Näihin uudistuksiin liittyvät valmistelut ovat työllistäneet valtion lisäksi myös kuntia. Valmistelun lisäksi myös talouden kehityksen vaikutukset ovat heijastuneet kuntasektoriin verotulojen maltillisempaan kehityksenä ja työttömyyden lisääntymistä.

Karkkilassa ei ole haasteiden ja muutosten keskellä jääty tuleen makaamaan vaan luotu vahvaa pohjaa tulevaisuudelle. Vuonna 2015 uudistettiin kaupungin kouluverkkoa, kun Ahmoon koulu päätettiin lopettaa ja Karkkilan mittavimman investoinnin eli Nyhkälän koulun ensimmäinen vaihe saatiin valmiiksi. Kouluverkon lisäksi kaupunki teki linjauksia palveluverkon jatkokehittämisestä, kun kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden lopussa myös Karkkilan terveysaseman saneerauksen aloittamisen. Osana vahvan pohjan luontia tulevaisuudelle Karkkilan kaupunki halusi strategian mukaisesti uudistaa omaa kuntakuvaansa ja käynnisti markkinointihankkeen. Markkinointihankkeella haluttiin kuvata Karkkilan tekemää mittavaa matkaa visionsa mukaisesti murroksesta menestykseen sekä nostaa esille hyviä uutisia ja hyvää elämää Karkkilassa.

Vuotta 2015 voidaan kuvata Karkkilassa muuten taloudellisesti eräänlaiseksi käännekohtaksi. Karkkilan tilikauden tulos muodostui parhaaksi tilikauden tulokseksi yli 10 vuoteen ja kaupunki sai katettua kumulatiivisen alijäämän sekä kerättyä noin puoli miljoonaa kumulatiivista ylijäämää. Tilikauden tulosta tukivat vuoden alussa käyttöön otettu valtionosuusjärjestelmä, jonka oikeudenmukaisemmat sekä uusimpiin tietoihin perustuvat kriteerit toivat mukanaan positiivisia vaikutuksia kaupungin talouteen. Tämän lisäksi hyvää tilikauden tulosta tukivat maltillinen peruskunnan toimintakulujen kasvu, matalat korkokulut sekä erikoissairaanhoidon kustannusten jääminen alle Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin asettamaa arviota.

Kaupungin talouden keskeisin ongelma ajatellen tulevaisuutta on velkaantuminen. Käynnissä olevan Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraustyön sekä terveysaseman saneerauksen jälkeen kaupungin velkaantuminen on mahdollista kääntää laskuun.

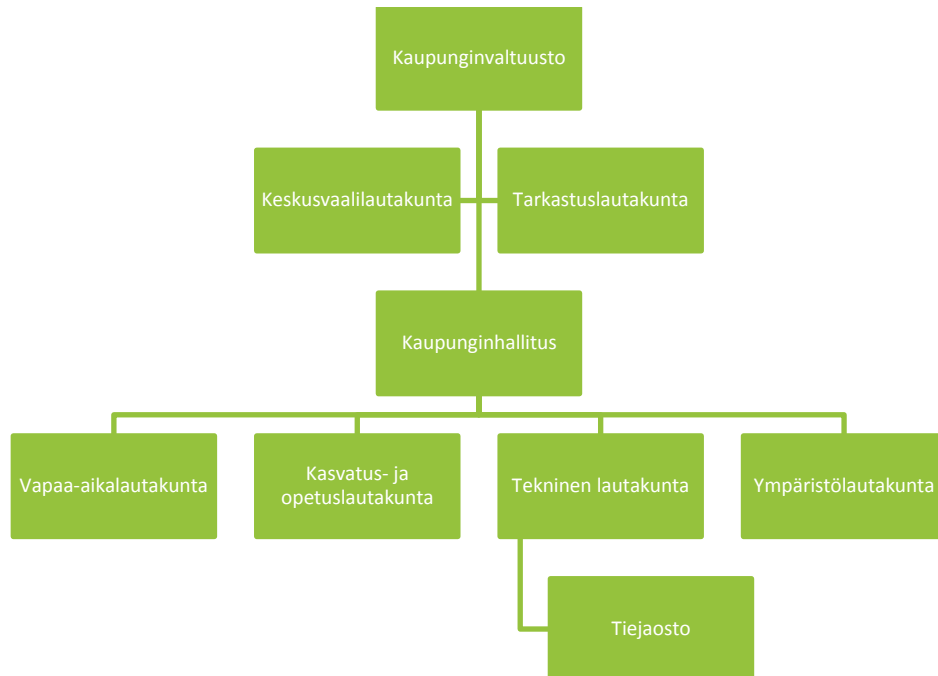
Karkkilan kaupungin vahvaa tilikauden tulosta ei olisi ollut mahdollista saavuttaa ilman henkilökunnan ja poliitikkojen välillä ollutta hyvää yhteistyötä sekä mittavaa sitoutumista työhön. Kiitän heitä kaikkia hyvästä vastuullisesta työstä vahvemman Karkkilan eteen. Tahdon kiittää myös uusiin haasteisiin siirtynyttä kaupunginjohtaja Juha Majalahtea hänen tekemästä pitkäjänteisestä työstä kaupungin eteen.

Karkkilassa 17.2.2016

Erkki Eerola
vt. kaupunginjohtaja

1 KARKKILAN KAUPUNGIN HALLINTO

1.1 LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



Kaupunginvaltuusto

Valtuusto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa.

Kaupunginvaltuuston puoluekohtainen edustus (kunnallisvaalit 2012)	
Puolue-Valtuustoryhmä	Paikkaa
Vasemmistoliitto	8
Sosialidemokraattinen puolue	8
Perussuomalaiset	7
Kansallinen kokoomus	6
Suomen Keskusta	4
Vihreä liitto	2

Valtuuston puheenjohtajisto

- Puheenjohtaja Tallgren Mika, Suomen Sosialidemokraattinen puolue
- I varapuheenjohtaja Frosterus Anu, Vihreä liitto
- II varapuheenjohtaja Palenius Timo, Kansallinen kokoomus
- III varapuheenjohtaja Hellgren Päivi, Vasemmistoliitto

Kaupunginvaltuuston jäsenet 31.12.2015

Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ahjoniemi Markku	SDP ero KV 15.6.2015
Boström Marianne 15.6.2015-	SDP
Frosterus Anu, varapj 1.	VIHR
Halme Kristo	VIHR
Hellgren Marjo	SDP
Hellgren Päivi, varapj 3.	VAS
Hellsten Eino	VAS
Huotari Eino	VAS
Jumisko Juha	SDP
Kaskiharju Jouni	MUUTOS 2011
Keskinen Tuure	SDP
Kinnunen Anja	SDP
Kivistö Ilkka	PS ero KV 24.8.2015
Klemola Raine	
Laakso Risto	VAS
Laine Kari	KOK
Lindfors Harri	VAS
Nissinen Erkki	KESK
Ojanen Mikko	KOK
Palenius Timo, varapj 2.	KOK
Raunio Veikko	VAS
Salo Maritta	VAS
Salonen Rauno	KOK
Saukkola Ville	PS
Savolainen Heidi	PS
Sintonen Risto	VAS
Sivonen Tiina	PS
Stenberg Hannele	KOK
Suilo Mika 24.8.2015-	PS
Sundström Mia	KESK
Tallgren Mika, pj	SDP
Toropainen Helena	KOK
Ullgren Lea	SDP
Velin Antti	KESK
Velin Jukka	SDP
Velin Raino	KESK
Vepsäläinen Tero	SDP

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen puoluekohtainen edustus	
Puolue - Valtuustoryhmä	Paikkaa
Vasemmistoliitto	1
Sosialidemokraattinen puolue	3
Perussuomalaiset	2
Kansallinen kokoomus	2
Suomen Keskusta	1

Risto Sintonen oli kaupunginhallituksen puheenjohtaja, Raino Velin sen 1. varapuheenjohtaja, Timo Hongell 2. varapuheenjohtaja. Hongell valittiin kaupunginhallitukseen kaupunginvaltuuston kokouksessa 24.8.2015 §62 Ilkka Kivistön erottua luottamustehtävistä 31.7.2015. Vuonna 2015 kaupunginhallitus käsitteli 16 kokouksessaan 304 asiakohtaa.

Kaupunginhallituksen jäsenet			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Boström Marianne	SDP	Marjo Hellgren	SDP
Hongell Timo, 2 varapj 24.8.2015-	PS	Sivonen Tiina	PS
Jumisko Juha	SDP	Ahjoniemi Markku -15.6.2015 asti	SDP
Kinnunen Anja	SDP	Vepsäläinen Tero 15.6.2015-	SDP
Kivistö Ilkka, 2. varapj -24.8.2015 asti	PS	Ullgren Lea	SDP
Laine Kari	KOK	Arvila Olli-Pekka	KOK
Salapuro Paula	KOK	Stenberg Hannele	KOK
Savolainen Heidi	PS	Hongell Timo -24.8.2015 asti	PS
Sintonen Risto, pj	VAS	Stigell Reima 24.8.2015-	PS
Velin Raino, 1 varapj	KESK	Ollakka Erkki	VAS
		Hjelm Jukka	KESK

Karkkilan kaupungilla oli vuonna 2015 seuraavat toimikunnat ja lautakunnat:

Keskusvaalilautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ala-Hiiri Veikko	PS	Mäkinen Olli	VIHR
Brofeldt Irene	KESK	Hyytiäinen Arto	KD
Loukusa Sulo, varapj	SDP	Nieminen Timo	KTP
Määttä Rainer, pj	VAS	Hellgren Päivi	VAS
Tallgren Anna	KOK	Boström Marianne	SDP
		Pohjakallio Martti	PS
		Löyri Satu-Liisa	KOK
		Kunttu Pertti	KESK
		Kettunen Eija	VIHR
		Auvinen Hannamari	KD

Tarkastuslautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Heikkinen Piia 15.6.2015-	VIHR	Mäkinen Olli	VIHR
Kiilapuro Raisa -15.6.2015 asti	VIHR		
Kinnunen Anja -25.5.2015 asti	SDP		
Nissinen Erkki, pj	KESK	Riekkinen Anna-Liisa	VAS
Ojanen Mikko, varapj	KOK	Paukkunen Juha-Pekka	KOK
Raunio Veikko	VAS	Åman Pasi	VAS
Savolainen Heidi -15.6.2015 asti	PS	Sivonen Tiina -15.6.2015 asti	PS
Sorvari Hilikka 15.6.2015-	KESK	Hämäläinen Kaarina 15.6.2015-	KESK
Takanen Tuula 25.5.2015-	SDP	Ekola Irma	SDP

Kasvatus- ja opetuslautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Hellgren Marjo, pj	SDP	Hilkamo Tiina	SDP
Hellgren Päivi	VAS	Salmi-Niklander Kirsti	VAS
Korpela Tuomo, varapj	PS	Henttonen Antti	PS
Laitinen-Felber Anneli 15.6.2015-	VIHR	Reikko Laila	VIHR
Lindfors Harri	VAS	Ollakka Erkki	VAS
Sarva Martti	KOK	Paukkunen Juha-Pekka	KOK
Sundström Mia	KESK	Aho Virpi	KESK
Tammi Tiina -15.6.2015 asti	VIHR		
Ullgren Lea	SDP	Salo Minna -26.1.2015 asti	PS
		Elberg Enrico 26.1.2015-	PS
Vepsäläinen Tero	SDP	Tallgren Mika	SDP

Vapaa-aikalautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Etolin Katja	VAS	Muurinen Marja-Leena	VAS
Halme Kristo	VIHR	Halttunen Jaska	VIHR
Hilkamo Tiina	SDP	Takanen Tuula	SDP
Saukkola Ville, pj	PS	Ala-Hiiri Veikko	PS
Savolainen Heidi	PS	Kaskiharju Jouni	MUUTOS 2011
Toropainen Helena	KOK	Salapuro Paula	KOK
Tuiskula Teemu	VAS	Määttä Rainer	VAS
Velin Antti	KESK	Katariina Lilja	KESK
Velin Jukka, varapj	SDP	Vepsäläinen Tero	SDP

Tekninen lautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Boström Marianne	SDP	Hellgren Marjo	SDP
Hongell Kaisa	PS	Hongell Timo	PS
Jokila Ulla	VAS	Muurinen Marja-Leena	VAS
Keskinen Tuure	SDP	Ahjoniemi Markku -15.6.2015 asti	SDP
		Tallgren Mika 15.6.2015-	SDP
Kivistö Ilkka -24.8.2015 asti	PS	Salo Minna -26.1.2015 asti	PS
		Stigell Reima 26.1.-24.8.2015 asti	PS
Laakso Risto, pj	VAS	Lindfors Harri	VAS
Stigell Reima 24.8.2015-	PS	Ellberg Enrico 24.8.2015-	PS
Suikka Irja	KESK	Stenberg Lahja	KESK
Wesa Kaj, varapj	KOK	Arvila Olli-Pekka	KOK
Örn Leena	KOK	Koivuharju Suvi	KOK

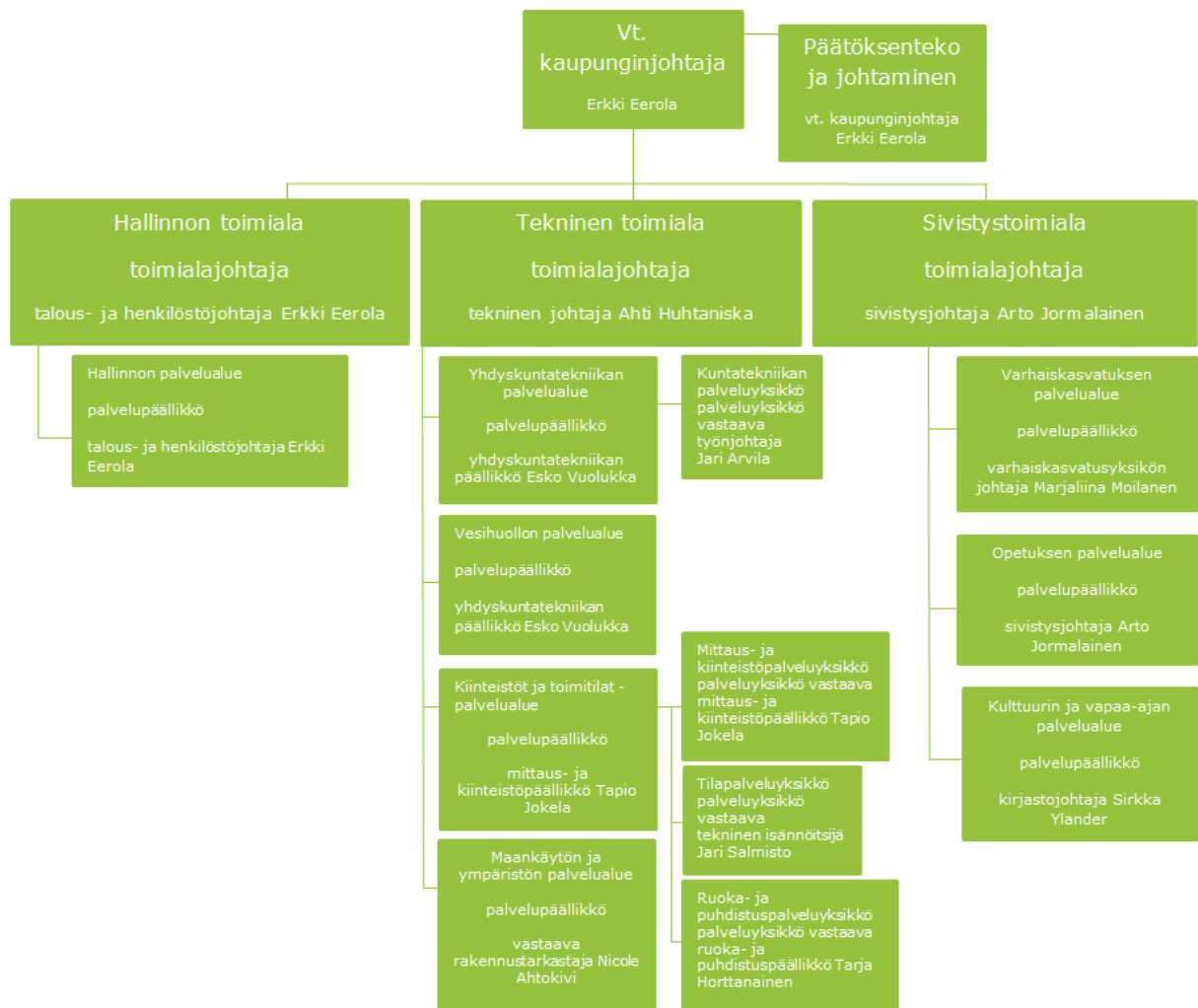
Tiejaosto			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Kivistö Ilkka, varapj -27.8.2015 asti	PS		
Laakso Risto, pj	VAS	Wesa Kaj	KOK
Stigell Reima, varapj 27.8.2015-	PS	Keskinen Tuure	SDP
Örn Leena	KOK	Boström Marianne	SDP

Ympäristölautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ahjoniemi Markku - 15.6.2015 asti	SDP		
Hellsten Eino, varapj	VAS	Snellman Jorma	VAS
Hjelm Jukka	KESK	Saari Jouni	KESK
Loukusa Sulo 15.6.2015 -	SDP	Tanskanen Timo	SPP
Pihlaja Kristiina	VAS	Pitkäsilta Mia	VAS
Salo Minna - 26.1.2015 asti	PS		
Salonen Rauno, pj	KOK	Koivuharju Suvi	KOK
Saukkola Ville	PS	Ala-Hiiri Veikko	PS
Savolainen Heidi 26.1.2015-	PS	Ullgren Lea	SDP
Takanen Tuula	SDP	Boström Marianne	SDP
Zetterberg Veera	VIHR	Vuorinen Tero -15.6.2015 asti	VIHR
		Valkas Timo 15.6.2015-	VIHR

1.2 VIRANHALTIJAORGANISAATIO

KAUPUNGIN PALVELU- JA VIRASTO-ORGANISAATIO





Tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat

Kaupunginjohtaja		
Hallinnon toimiala	Sivistystoimiala	Tekninen toimiala
• talous- ja henkilöstöjohtaja • hallintopäällikkö	• sivistysjohtaja • koulujen rehtorit • varhaiskasvatussyksiköiden johtajat • liikunta- ja nuorisosihteeri • kirjastojohtaja • museonjohtaja • työväenopiston rehtori	• tekninen johtaja • mittaus- ja kiinteistö-päällikkö • tekninen isännöitsijä • työnjohtaja • vastaava rakennustarkastaja • yhdyskuntatekniikan päällikkö • ruoka- ja puhdistuspäällikkö

1.3 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Kaupungin voimassa olevien palvelusuhteiden lukumäärä oli vuoden 2015 viimeisenä päivänä 283 henkilöä, näistä 216 oli vakituisia ja 67 määräaikaista. Määräaikaisten lukumäärä sisältää myös oppisopimuskoulutuksella ja palkkatuella työskentelevät henkilöt. Kaupungissa oli vuoden 2015 viimeisenä päivänä työllistettyjä yhteensä 10 henkilöä. Lisäksi Karkkilan työväenopistolla työskenteli 43 opettajaa. Henkilötyövuosien määrä oli yhteensä 234,82 vuonna 2015. Muutos edellisvuodesta oli -1,5 prosenttia. Ilmoitetut henkilötyövuodet huomioivat kaikki muut kaupungin palvelusuhteet, paitsi työväenopiston sivutoimiset tuntiopettajat. Kaupungin henkilöstöstä 77,39 prosenttia työskenteli sivistystoimialalla. Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma vuonna 2015 oli 9 714 720 euroa, jos huomioidaan henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät niin kokonaissummaksi muodostuu 9 597 622 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen nähden noin 0,8 prosenttia.

Kaupungin henkilöstöstä naisia oli 79,86 prosenttia ja miehiä 20,14 prosenttia. Karkkilan kaupungin osalta koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2015 oli 46 vuotta, kun vuonna 2014 kunta-alalla työskentelevien keski-ikä oli 45,7 vuotta. Suurin ikäryhmä työntekijöistä kuului ikäryhmään 50 - 59 vuotta.

Erillisenä laaditaan henkilöstökertomus, jossa kuvataan henkilöstön määrälliset ja laadulliset tunnusluvut, kehittämistoimenpiteet ja näiden vaikutukset henkilöstöön, toimintaan ja talouteen.

2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Yleisen taloudellisen kehityksen osalta viime vuosien trendi maailmantalouden epävarmuudesta jatkuu. Epävarmuutta maailmantalouteen ovat lisänneet Kiinan kasvun hidastuminen, Venäjän talouden supistuminen sekä öljyn hinta ja negatiiviset korot. Talouskasvu on ollut Suomessa selkeästi heikompaa kuin muualla Euroopassa.

Suomessa kokonaistuotanto supistui noin 0,2 prosenttia vuoden takaisesta. Koko euroalueen kokonaistuotanto sen sijaan kasvoi noin 1,8 prosenttia. Euroalueen talous kasvoi vuonna 2015 Eurostatin tietojen mukaan jokaisena vuosineljänneksenä. Esimerkiksi Saksan ja Ranskan talous kasvoi 1,3 prosenttia vuoden takaisesta. Suomea heikompia kokonaistuotannon kehitys oli vain Kreikalla. Euroalueen talouden nähdään kääntyneen kasvuun. EUROFRAME arvioi euroalueen kasvuksi vuodelle 2016 noin 1,8 prosenttia.

Suomen talouden kehityksen esteenä on ollut viennin ja kotimaisen kysynnän heikkous. Viennin vähenemisen taustalla ovat olleet elektroniikka- ja metsäteollisuudessa koetut ongelmat sekä kustannuskilpailukyyn heikkeneminen. Suomen korkea palkkataso kauppakumppanimaihin on heikentänyt kilpailukykyä. Kotimaiseen kysyntään uskotaan vaikuttaneen kuluttajien varovainen ostokäyttäytyminen kehnosta taloustilanteesta sekä työttömyyden kehityksestä johtuen. Talouskasvun edellytyksiä on vähentänyt myös työikäisen väestön määrän väheneminen Suomessa. Lisäksi Suomen talouteen on vaikuttanut Ukrainan kriisi ja euroalueen asettamat pakotteet Venäjälle. Kaupan heikentymistä Venäjälle ei tule kuitenkaan pitää yksinomaan selittävänä tekijänä, koska esimerkiksi Virossa, Latviassa ja Liettuaassa kokonaistalouden kasvu on ollut selvästi Suomea vauhdikkaampaa. Vertailussa tulee kuitenkin huomioida, että kokonaistuotanto on silti Suomessa selvästi näitä maita suurempi.

Suomen viennin elpyminen on viivästynyt ja jäänyt jälkeen muiden kilpailijamaiden viennin kehityksestä, mutta investointien lisääntyminen euroalueella tukee viennin kasvua 2016. Lisäksi talouden kasvu Suomen viennille tärkeissä Euroopan maissa ja Yhdysvalloissa voi tukea Suomen viennin kasvua. Euron heikkeneminen myös helpottaa vientiä euroalueen ulkopuolelle. Viennin nopealle elpymiselle ei ole tällä hetkellä kuitenkaan vastaavia edellytyksiä, joita on esiintynyt taloushistorian aiemmissa kasvuvaiheissa, kuten nopeaa maailmankaupan kasvua tai uusia erityisen kilpailukykyisiä vientituotteita.

Pitkään jatkunut suhdannetilanne heijastuu myös työmarkkinoille. Vuoden 2015 joulukuussa työttömyysaste oli ELY-keskuksen tietojen mukaan 14,4 prosenttia, mikä oli 4 prosenttia korkeampi vuoden takaiseen verrattuna. Talouskasvun hitaudesta johtuen työmarkkinoiden tilan odotetaan paranevan hitaasti. Työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat ovat kuitenkin edelleen merkittävät ja rakenteellisen työttömyyden taso on korkea. Suomeen on vuonna 2015 saapunut myös suuri määrä turvapaikanhakijoita. Maahanmuuton kasvun vaikutus julkisen talouden pitkän aikavälin kehitykseen riippuu pitkälti Suomeen jäävien ja heidän jälkeläistensä työllistymisestä. Työllisyysaste on heti maahanmuuton jälkeen koko väestön keskiarvoa matalampi, mutta ajan kuluessa yhä useamman voi odottaa työllistyvän, kun kielitaito ja muut valmiudet kohe-nevat. Maahanmuuttajien työllistymiseen vaikuttaa merkittävästi kotoutuksien onnistuminen.

Vuoden 2015 keskimääräiseksi inflaatioksi (yhdenmukaistettu kuluttajahintaindeksi) muodostuu noin -0,1 prosenttia ja kiihtyy 0,3 prosenttiin vuonna 2016 ja 1 prosenttiin vuonna 2017 Suomen pankin ennusteiden mukaisesti. Julkisen sektorin velkasuhde on noussut yli EU:n vakaus- ja kasvusopimuksessa määritellyn 60 prosentin rajan vuonna 2015 ja julkinen velka tulee lisääntymään edelleen sekä nimellisesti, että kokonais-

tuotantoon suhteutettuna. On tärkeää, että Suomen valtio jatkaa rakenteellisten muutosten toteuttamista, jotta tuottavuus saataisiin kasvuun julkisella sektorilla. On kuitenkin huomioitava, että koska Suomen talouden ongelmat koskevat etenkin vientiä ja vientiyritysten investointeja, finanssipoliittinen elvytys ei tarjoa ratkaisua niihin. Vientituotantoa ei voi tukea kotimaista kysyntää ylläpitävällä, velkaa lisäävällä elvytyksellä.

2.2 Kuntatalouden yleiset näkymät

2.2.1 Kuntatalouden yleinen kehitys

Kiristynyt kuntatalous ja kuntasektorille suunnitellut rakenteelliset muutokset aiheuttavat merkittäviä taloudellisia haasteita tulevana vuosina. Tämä on näkynyt kunnissa paineena lisätä kuntien tulorahoitusta sekä pitää menojen kehitys maltillisena. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti Suomen kunnissa vuonna 2015 oli 19,84 prosenttia kun vastaava prosentti oli aiemmin 19,74 prosenttia. Vuonna 2016 keskimääräinen painotettu tulovero on 19,87 prosenttia.

Tilastokeskuksen keräämien ennakkotietojen mukaan vuonna 2015 Manner-Suomen kunnissa toimintakatteet heikkenivät edellisvuodesta 1,1 miljardia euroa eli noin 4 prosenttia. Toimintakatteiden heikkenemisen taustalla oli erityisesti toimintatuottojen väheneminen. Kuntien valtionosuusjärjestelmää uudistettiin vuodelle 2015 ja kuntien valtionosuudet kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 22 miljoonaa euroa. Kuntien muu verorahoitus kasvoi 591 miljoonaa euroa. Kokonaisuudessaan kuntien vuosikatteen heikkenivät 19,4 prosenttia viime vuodesta eli noin 426 miljoonaa euroa. Tähän merkittävimmin vaikuttivat toimintakatteiden heikkeneminen sekä vuonna 2014 toteutetut yhtiöittämiset, jotka poistivat liikelaitosten ylijäämät ja kirjanpidolliset voitot vuosikate-luvuista vuonna 2015. Kunnista yhteensä 11 arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun vuoden 2014 tilinpäätöstietojen mukaan negatiivisen vuosikate oli 10 kunnalla.

Vuosikate kattoi kuntien poistoista ja arvonalentumisista 87 prosenttia ja investointimenoista yhteensä 50,6 prosenttia. Yhteenlasketut Manner-Suomen kuntien tilinpäätösennusteet olivat noin 71 miljoonaa ylijäämäisiä. Manner-Suomen kuntien poistot ja arvonalentumiset vähenivät yhteensä 1,6 prosenttia ja investointimenot vähenivät yhteensä 48,5 prosenttia. Vuonna 2014 investointimenot ja –tulot sekä tilikauden tulokset olivat selkeästi vuonna 2015 suurempia johtuen liikelaitosten yhtiöittämisistä.

Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2015 lopussa 15,24 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edellisvuoteen verrattuna noin 3,9 prosenttia. Lainakannan kasvu hidastui edellisvuodesta, jolloin kasvua oli 7,9 miljardia euroa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2 793 euroa, kun vastaava luku oli edellisvuonna 2 697 euroa. Vuonna 2016 kuntien ja kuntayhtymien velkataakan ennustetaan jatkavan kasvuaan.

2.2.2 Kuntatalouden verotulokehitys

Kuntaryhmän jako-osuus verovuoden 2015 ansio- ja pääomatuloveroista suoritettavista tilityksistä on 61,04 prosenttia. Jako-osuus laski aiemmin käytössä olleesta 0,44 prosenttiyksikköä ja jako-osuutta on sovellettu joulukuusta 2015 lähtien. Kuntaryhmän lopullinen osuus viime verovuodelta suoritettavista ansio- ja pääomatuloverojen tilityksistä selviää tarkalleen vasta lokakuussa 2016, kun verovuoden 2015 lopullisen verotuksen mukaiset osuudet ovat selvillä.

Suomen kuntien verotilitykset vuonna 2015 ovat yhteensä noin 21,769 miljardia euroa. Vuoteen 2014 verrattuna verotilitykset kasvoivat yhteensä 2,86 prosenttia. Verotulojen kasvuun vaikuttivat vuonna 2015

positiivisesti henkilöasiakkaiden ansiotulojen kuten myös yhteisöverokertymän kasvaminen. Verotuloista pääosa eli 85,1 prosenttia oli kunnallisveroa, 7,54 prosenttia kiinteistöveroa ja 7,36 prosenttia yhteisöveroa. Ahvenanmaan lähdeveron osuus verotilityksistä oli noin 0,003 prosenttia (0,79 miljoonaa).

Veronsaajien tietojen mukaan kunnallisverotuloja tilitettiin kalenterivuonna 2015 kunnille 18,524 miljardia euroa. Kunnallisverotulot kasvoivat vuoteen 2014 verrattuna 1,8 prosenttia (oikaisukorko mukaan lukien). Keskimääräinen kunnallisveroprosentti Suomen kunnissa vuodelle 2015 nousi 0,1 prosenttiyksikköä ollen 19,87 prosenttia. Vuonna 2015 yhteensä 198 kuntaa nosti kunnallisveroprosenttiaan. Vastaava korotus tehtiin vuonna 2016 45 kunnassa ja keskimääräinen nousu kuntien kunnallisveroprosenteissa oli 0,03 prosenttiyksikköä. Vuonna 2016 myös kolme kuntaa laski tuloveroaan.

Vuonna 2015 yhteisöverokanta 20 prosenttia, johon se laskettiin 24,5 prosentista vuonna 2014. Yhteisöverotulot eivät kuitenkaan laskeneet, sillä kuntien yhteisöveron jako-osuutta kasvatettiin. Myös työmarkkinatuen rahoitusvastuun siirtoa kunnille on kompensoitu nostamalla yhteisöveron jako-osuutta. Yhteisöverotuloja tilitettiin vuonna 2015 noin 1,64 miljardia. Tilitykset kasvoivat 12,2 prosenttia vuoteen 2014 verrattuna. Tilityksiin vaikutti positiivisesti yhteisöveron jako-osuuden nosto 36,87 prosenttiin 35,56 prosentista. Vuonna 2016 jako-osuus tulee olemaan 30,92 prosenttia, kun määräaikainen jako-osuuden korotus poistuu.

Kiinteistöverojen tilitykset olivat vuonna 2015 noin 1,6 miljardia euroa. Kasvua edellisvuoteen oli noin 6,1 prosenttia. Yleistä kiinteistöveroprosenttia korotettiin 114 kunnassa vuonna 2015 ja laskettiin kolmessa kunnassa. Se oli keskimäärin 0,99 prosenttia, kun vuonna 2014 se oli keskimäärin 0,94 prosenttia. Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosenttia korotettiin yhteensä 104 kunnassa sekä laskettiin kahdessa kunnassa. Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti nousi vuoden 2014 keskimääräisestä 0,43 prosentista 0,46 prosenttiin. Muiden asuinrakennusten keskimääräistä kiinteistöveroprosenttia korotettiin 86 kunnassa sekä laskettiin kahdessa vuonna 2015. Muiden asuinrakennusten keskimääräinen kiinteistöveroprosentti nousi edellisvuoden 1,05 prosentista 1,07 prosenttiin.

Lisäksi 43 kunnassa oli määritetty kiinteistöveroprosentti yleishyödyllisille yhteisöille (muu kuin 0 %), mikä oli keskimäärin vuonna 2015 0,49 prosenttia. Myös erillinen rakentamattoman rakennuspaikan prosentti (muu kuin 0 %) oli määrätty 157 kunnassa. Prosentti oli keskimäärin 2,61 prosenttia.

2.2.3 Kuntatalouden valtionosuuksien kehitys

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella. Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Vuodelle 2015 valtionosuusjärjestelmää uudistettiin osana kuntarakenneuudistusta. Uudistuksen tarkoituksena oli yksinkertaistaa ja selkeyttää vanhaa peruspalvelujen valtionosuuden maksatusjärjestelmää vähentämällä laskentakriteereitä ja poistamalla niiden päällekkäisyyksiä. Kustannusten laskennallinen määrä perustuu uudessa järjestelmässä kunnan ikärakenteen ja sairastavuuden lisäksi kunnan muihin ominaispiirteisiin, kuten muun muassa työttömyysasteeseen, vieraskielisyyteen ja asukastiheyteen. Laskennallisia kustannuksia verrataan järjestelmässä kunnan omarahoitusosuuteen, kunnalle maksettaviin valtionosuuden lisäosiin sekä verotulojen tasaukseen, joka tehdään valtionosuuksien yhteydessä. Uuden järjestelmän

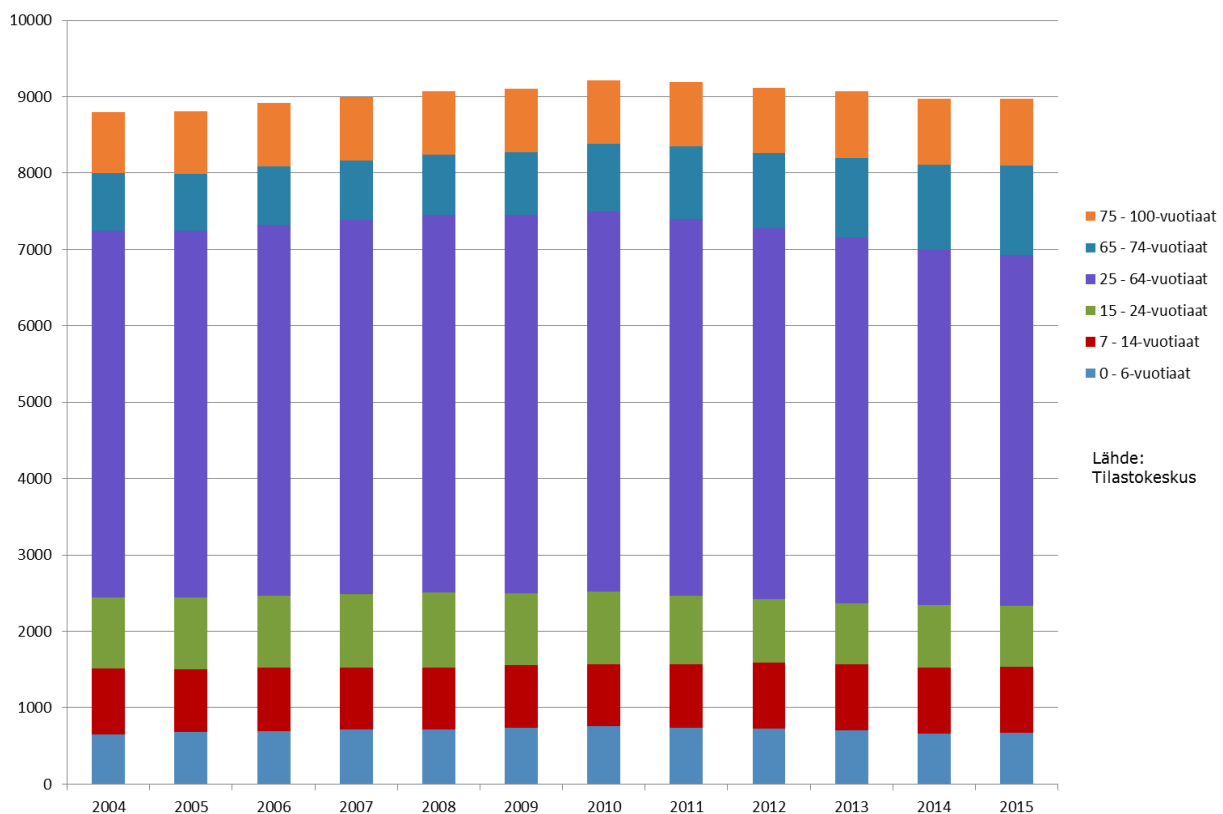
yhteydessä peruspalveluiden valtionosuusprosenttia pudotettiin 29,57 prosentista 25,44 prosenttiin ja kunnan omarahoitusosuus nostettiin 3 520,93 euroon/asukas.

Manner-Suomen kuntien valtionosuudet olivat vuonna 2015 noin 8,18 miljardia euroa ja edellisvuoteen verrattuna valtionosuudet kasvoivat 0,3 %. Vuonna 2016 valtionosuusjärjestelmän lainsäädäntöä uudistetaan itsehallintouudistuksen myötä.

2.3 Karkkilan kaupungin yleinen kehitys

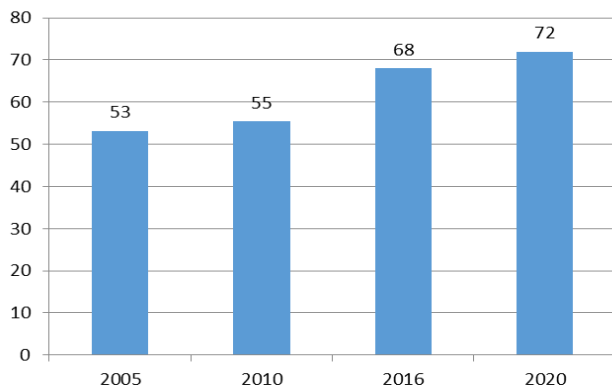
2.3.1 Väestö

Karkkilan kaupungin väestön lukumäärä oli 31.12.2015 Tilastokeskuksen mukaan 8 969, vähennystä edelliseen vuoteen oli 8 asukasta. Väkiluku laski kaupungissa nyt viidentenä vuotena peräkkäin (keskimäärin -0,53 %). Vuonna 2010 Karkkilan kaupungissa oli 9 209 asukasta.

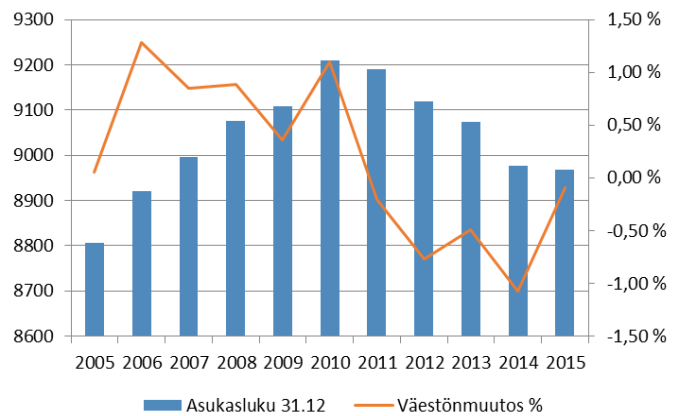


Väestön kehitys ikäryhmittäin 2009–2015. Lähde: Tilastokeskus

Karkkilassa oli vuonna 2015 alle 15-vuotiaita 17,1 prosenttia, 15–64 –vuotiaita 60,1 prosenttia ja yli 64 –vuotiaita 22,8 prosenttia väestöstä. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Karkkilan kaupungin huoltosuhde kasvaa, mikä tarkoittaa sitä, että yhtä työssäkäyvää kohden on aina enemmän huollettavia. Vuonna 2020 huoltosuhde nousee 72:een. Tilastokeskus arvioi koko maan huoltosuhteen olevan vuonna 2020 63,3.



Karkkilan kaupungin huoltosuhte vuonna 2005, 2010 sekä ennuste vuosille 2016, 2020 (Lähde: Tilastokeskus).

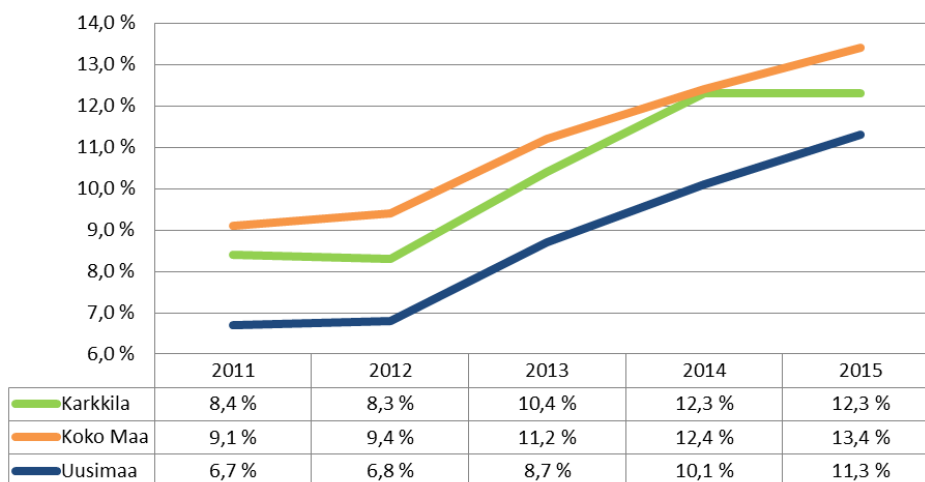


Karkkilan kaupungin asukasluvun kehittyminen 2005–2015

2.3.2 Työpaikat ja työllisyys

Vuonna 2015 koko Suomen työttömyysaste nousi 13,9 prosentista 14,4 prosenttiin, kun vertaillaan vuoden lopun tilannetta. Uudenmaan ELY-keskuksen alueella 31.12.2015 työttömyysaste oli 11,9 prosenttia ja se oli siten Pohjanmaan ja Ahvenanmaan jälkeen Suomen pienin. Uudenmaan alueella työttömyysaste kasvoi vuodesta 2014 yhteensä 0,9 prosenttiyksikköä.

Karkkilan kaupungin työttömyysaste oli 31.12.2015 Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen mukaan 13 prosenttia. Työttömyysaste pieneni vuodesta 2014 yhteensä 0,5 prosenttiyksikköä. Työllisiä oli vuoden 2015 joulukuussa 3 749 henkilöä ja työttömiä 560 henkilöä. Karkkilan kaupungissa työttömyysaste vaihteli 10,7 prosentin ja 13,4 prosentin välillä vuonna 2015.



Koko maan, Karkkilan kaupungin ja Uudenmaan keskimääräinen työttömyysaste vuosina 2011–2015. Lähde: ELY-keskus

2.3.3 Olennaiset muutokset Karkkilan kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Karkkilan kaupungin taloudellista tilannetta on varjostanut 1990-luvun laman jättämät pitkäkestoiset jäljet. 2000 – luku on ollut Karkkilassa kasvun ja kehittämisen aikaa, mutta vuosiin on mahtunut myös merkittäviä taloudellisia haasteita. Vuosina 2008–2012 Karkkilan kaupungin talouteen vaikutti merkittävästi 2008 alkanut maailmanlaajuinen finanssikriisi ja sitä seurannut taantuma. Kaupunki on tehnyt vuosina 2004 - 2012 keskiarvoltaan joka toinen vuosi alijäämäisen tuloksen. Ilman Valtiovarainministeriöltä saatua harkinnanvaraista valtionosuutta alijäämäisiä vuosia olisivat olleet kaikki muut, paitsi vuosi 2006. Kaupungin lainakanta on kasvanut vuosina 2004–2012 noin viidenneksellä 32,7 miljoonasta eurosta 39,6 miljoonaan euroon.

Vuonna 2013 kaupunginvaltuusto hyväksyi 7.10.2013 erillisen talouden tasapainotusohjelman vuosille 2013–2016. Tasapainotusohjelmaan sisällytettiin listaus talouden sopeuttamistoimenpiteistä. Vuonna 2013 Karkkilan kaupunki teki positiivisen tilikauden tuloksen, mikä laski kumulatiivisen alijäämän -1 060 788,71 euroon. Samana vuonna lainakanta nousi 41,5 miljoonaan euroon.

Vuonna 2014 kaupunginvaltuuston hyväksymän tasapainotusohjelman sekä terveydenhuollon kustannusten maltillisen kehittymisen avulla saatiin pienennettyä kaupungin toimintakuluja noin 570 tuhatta euroa vuoteen 2013 verrattuna. Toimintakulujen pieneneminen edellisvuoteen verrattuna johtui pääosin henkilöstökulujen merkittävästä pienenemisestä. Suuresta investointitasosta johtuen kaupungin lainakanta nousi kuitenkin 42,6 miljoonaan euroon.

Vuodelle 2015 Karkkilan kaupunki laati 530 tuhatta ylijäämäisen talousarvion, jonka ylijäämän avulla oli tarkoitus saada taseessa oleva kumulatiivinen noin 400 tuhannen euron alijäämä katettua. Vuoden 2015 edetessä ilmeni, että talousarviossa oli ylibudjetoitu käyttöomaisuuden myyntivoitot. Toimintatuottoihin sisältyneiden epävarmuustekijöiden lisäksi myös verotuloihin ja erikoissairaanhoidon liittyi merkittäviä riskejä odotusarvojen toteutumiselle. Näistä riskitekijöistä johtuen kaupunginhallitus otti kesäkuun kokouksessa käyttöön hankintakiellon sekä edellytti lautakunnilta kahden prosentin säästöä talousarvioennusteesseen nähden. Edellisten epävarmuustekijöiden lisäksi vuoden alussa havaittiin, että myös korkokulut olivat ylibudjetoitu vallitsevaan korkotasoon nähden. Kaupunginhallituksen toimenpiteiden ansiosta, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin erikoissairaanhoidon kustannusten odotuksia maltillisemmasta toteutumisesta sekä vuoden 2015 lopussa tapahtuneesta peruspalvelujen valtionosuuden muutoksesta johtuen kaupunki onnistui ylittämään talousarviossa asetetut tilikauden tulosta koskevat tavoitteet ja saamaan aikaan tilikauden tuloksen 908 930 euroa, joka on paras tilikauden tulos Karkkilan kaupungissa yli 10 vuoteen. Investointitaso säilyi vuonna 2015 korkeana Nyhkälän koulun laajennuksesta ja saneerauksesta johtuen. Korkea investointitaso nosti Karkkilan kaupungin lainakannan 42,6 miljoonasta eurosta 50,3 miljoonaan euroon.

Tasekirja ei sisällä merkittäviä poikkeamia, joita ei olisi käsitelty erikseen talousarvioylityksenä kaupunginvaltuustossa. Yksittäisissä erissä toteuma on kuitenkin ollut valtuuston muutettua talousarviota parempi. Ns. positiivisia ylityksiä ei tule kuitenkaan talousarvion sitovuustason mukaisesti käsitellä kaupunginvaltuustossa.

Valtioneuvoston asetus kunnan talouden tunnuslukujen eräistä raja-arvoista (10.3.2011/205) muodostaa kaksiosaisen kriteeristön, jonka perusteella kunta arvioidaan kriisikunnaksi. Kunta on kriisikunta, jos kumulatiivinen alijäämä asukasta kohden on yli 1000 euroa/asukas ja sitä edeltävänä tilikautena vähintään 500 euroa/asukas. Toinen tapa joutua listalle on kuusiosaisen kriteeristön täyttyminen (Kunnan vuosikate on ilman harkinnanvaraista valtionosuutta negatiivinen, tuloveroprosentti on vähintään 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti, asukasta kohti laskettu kaikkien kuntien lainakanta ylittää keskimääräisen lainakannan vähintään 50 prosentilla, taseessa on alijäämää, omavaraisuusaste on alle 50 %, suhteellinen velkaantuneisuus on vähintään 50 %). Karkkilan kaupungin

osalta ensimmäisen osan kriteerinä oleva kumulatiivinen alijäämä asukasta kohden ei toteudu. Toisen osan kriteereistä Karkkilan kaupungissa toteutuu kaikki muut paitsi negatiivinen vuosikate.

2.3.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosina 2016–2018 arvioidaan Karkkilan kaupungin lainakannan kasvavan korkeasta investointiasteesta johtuen. Taloussuunnitelmaan merkityistä investoinneista merkittävin on Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushanke sekä terveysaseman saneeraus. Kasvavan lainakannan ja poikkeuksellisen markkinatilanteen johdosta Karkkilan kaupungin lainasalkun hoitamiseen sekä riskien pienentämiseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota.

Karkkilan kaupungin taseessa 31.12.2015 ei ole kattamatonta alijäämää, vaan kertynyttä kumulatiivista ylijäämää on yhteensä 499 899,04 euroa.

2.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kaupungin toimintaan vaikuttavat muun muassa toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Kaupungin toiminta on perustunut voimassa oleviin säännöksiin ja määräyksiin ja tehtyjä päätöksiä on noudatettu. Oikeusprosesseista voidaan erikseen mainita käynnissä oleva riitatapaus koskien kaupungin vesihuoltolaitokselle osoitettua vahingonkorvaushakemusta vuonna 2012 tapahtuneesta vesivahingosta. Prosessi saatiin päätökseen 2015 ja sovintosopimuksen mukaisesti kaupunki maksoi 40.000 € kertakorvauksen vahingosta.

2.4.1 Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmien toimivuus, suhdannevaihtelut ja lainsäädännön muutokset.

Henkilöstön osalta suurin toiminnallinen riski on osaavien työntekijöiden saatavuuden ja pysyvyyden varmistaminen sekä pitkien sairauspoissaolojen vaikutukset palvelutuotantoon. Osaavien työntekijöiden saatavuuden osalta keskeisessä asemassa on Karkkilan kaupungin maine työnantajana sekä onnistuneiden rekrytointiprosessien varmistaminen. Lisäksi viimeisen reilun vuoden aikana Karkkilan kaupungista ovat useat keskeiset viranhaltijat vaihtaneet työnantajaa, joten kaupungin tulee keskittyä myös siihen, että hyvät osaajat pysyvät kaupungin työntekijöinä. Sairaslomien osalta haasteena on töiden suunnittelu, organisointi sekä aikataulutus niin, että prosessit kestävät tilapäisen vajeen henkilöstöresursseissa. Kuntien yhteisenä henkilöstöriskinä lähitulevaisuudessa on myös kiihtyvä eläköityminen. Kuntien nykyisestä henkilöstöstä noin 58 prosenttia jää eläkkeelle vuoteen 2030 mennessä, joten kuntien palveluksesta poistuu runsaasti hiljaista tietoa ja pitkäaikaisia työntekijöitä. Eläköitymisen kautta tapahtuva henkilöstön vaihtuvuus on toisaalta riski toiminnalle, mutta myös mahdollisuus tarkastella palvelurakennetta uusin silmin. Karkkilan kaupungin osalta koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2015 oli 46 vuotta, kun vuonna 2014 kunta-alalla työskentelevien keski-ikä oli 45,7 vuotta.

Tietojärjestelmien toimivuus korostuu toiminnallisten riskienhallinnassa, sillä kaupungin palvelutuotanto sekä muu ydintoiminta on yhä enemmän riippuvaisia tietojärjestelmien toimivuudesta. Tietojärjestelmiin liittyvä riskienhallinta on siksi keskeinen osa koko tietohallinnon johtamista. Tietojärjestelmiin liittyvässä riskienhallinnassa keskeisinä toimijoina Karkkilan kaupungissa ovat Tietohallinnon ohjausryhmä (Kartio) sekä erilliset operatiiviset toimijat. Operatiivisesta tietoriskien hallinnasta vastaavat tietojärjestelmien omistajat ja pääkäyttäjät sekä perustietotekniikkapalvelua tuottava Kuntien Tiera Oy:n paikallispalvelu

omilla vastuualueillaan. Kaupungin tietoturvapoliittikka on viimeksi hyväksytty vuonna 2007. Tietoturvaohjeistusta on määrää päivittää vuoden 2016 aikana yhteistyössä Länsi-Uudenmaan kuntien kanssa.

Suhdannevaihtelut vaikuttavat kaupungissa toimiviin yrityksiin ja kaupungin asukkaisiin. Suhdannevaihteluilla on siten vaikutusta muun muassa kaupungin verotulojen kehittymiseen ja kaupungin maksamiin työmarkkinakorvauksiin. Karkkilan kaupungille suhdannevaihtelut aiheuttavat merkittävän riskin. Kaupungin elinkeinorakenne on homogeeninen ja vientivetoinen. Jos teollisuusyritykset siirtävät toimintansa muualle, on sillä suoria vaikutuksia kaupungin tulopohjaan. Kaupungin vaikutusmahdollisuudet suhdannevaihteluihin ovat kuitenkin rajalliset. Karkkilan kaupungin strategiassa kriittisinä menestystekijöinä on kuitenkin nostettu muun muassa elinkeinorakenteen monipuolistaminen sekä työpaikkojen ja asukasluvun hallittu kasvu. Näiden tavoitteiden toteutuminen on suhdannevaihteluihin liittyvän toiminnallisen riskin hallitsemiseksi tärkeää.

Kaupungilla ei ole mahdollisuutta vaikuttaa lainsäädännön muutoksiin ellei muutoksesta toimiteta erillistä lausuntopyyntöä. Kaupunki vastaa esitettyihin lausuntopyyntöihin ja toimialat seuraavat vallitsevia lakimuutosehdotuksia, jotta pystyvät reagoimaan parhaalla mahdollisella tavalla muutoksiin niiden astuessa voimaan.

2.4.2 Rahoitusriskit

Rahoitusriskeillä viitataan ensisijaisesti rahoituksen riittävyyteen liittyvään riskiin. Se voidaan jakaa tarkemmin korko-, valuutta-, maksuvalmius- ja takausriskeiksi. Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitukseen ja lainanottopäätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Korkoriskin taustalla on korkojen muuttuminen ja kehittyminen eri ajanjaksoilla. Kaupunki on varautunut korkoriskeihin hajauttamalla lainasalkkuaan sitomalla lainoista osan kiinteisiin korkoihin ja osan vaihtuviin korkoihin. Lisäksi Karkkilan kaupungissa on korkosuojana käytetty koronvaihtosopimuksia. Kaupungin korkonäkemyks on, se että korkotaso on tällä hetkellä alhainen ja on todennäköistä, että korkotaso nousee lähivuosina. Markkinoilla vallitseva epävarmuus tekee kuitenkin korkotason arvioinnin vaikeaksi. Vuoden 2015 aikana Karkkilan kaupunki otti käyttöön rahoitusinstrumenttien hallintajärjestelmän, joka helpottaa kaupungin lainasalkun hallintaa. Sijoitusten osalta kaupungin korkoinstrumentteihin sidotut sijoitukset eivät ole merkittäviä.

Valuuttakurssiriski on uhkatilanne siitä, että ulkomailta nostetut luotot muuttuvat kalliimmaksi maksaa takaisin tai ulkomaiden ostojen arvo kasvaa valuuttakurssien muutosten takia. Kaupunki on varautunut valuuttariskiin keskittämällä luotonoton kotimaisille rahoitusmarkkinoille. Ostojen osalta kaupunki hankkii KL-Kuntahankkinat Oy:n kilpailutuksen kautta leasinglaitteita, joiden hinnan määräytymiseen vaikuttaa euron kehittyminen suhteessa USA:n dollariin.

Maksuvalmiusriski muodostuu kunnan kyvystä kattaa kuntien jokapäiväisessä toiminnassa syntyvät menot. Karkkilan kaupunki hallitsee maksuvalmiusriskiä päivittäisellä kassavarojen seurannalla, jossa apuna käytetään Taitoan laatimaa kassaennustetta. Näin kaupunki pystyy varautumaan ennalta menoihin eikä kunnan maksuvalmius vaarannu. Suomen hyvän maksuluokituksen ja kehittyneiden rahoitusmarkkinoiden myötä suomalaisilla kunnilla ei ole myöskään ongelmia saada luottoja.

Takausriski liitetään usein kunnissa tilanteisiin, joissa kunta on elinkeinoelämän edistämiseksi ollut takaa-
massa esimerkiksi kuntaan tulevan uuden yrityksen lainoja tai tilanteita, joissa kunta toimii eräänlaisena vakuutena omistamassaan osakeyhtiössä. Karkkilan kaupunki on hallinnut takauksiin liittyvää riskiä pyytämällä vastavakuuden takauksille. Karkkilan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.2015 on 42 810 408,56 euroa ja osuus takauskeskuksen rahastosta on 30 506,94 euroa. Lisäksi kaupunki on taannut Tuorilan Vapaaehtoispalokunnan lainan kaupunginvaltuuston päätöksellä 10.11.2014 § 76.

2.4.3 Vahinkoriskit

Kaupunki on varautunut vahinkoriskeihin vakuutuksilla. Vuodesta 2010 vuoden 2014 loppuun kaupungin vakuutukset ovat olleet Vahinkovakuutusyhtiö Pohjolassa. Vuodesta 2015 alkaen vakuutukset ovat siirtyneet vakuutusyhtiö Fenniaan. Lakisääteisten tai sen luonteisten vakuutusten lisäksi kaupungilla on yritysturvakatuutus (Omaisuu-, keskeytys- ja vastuuvakuutukset) sekä kaupungin toiminnassa mukana oleville ryhmätapaturma- ja matkavakuutus. Vakuuttamalla kaupunki on varautunut kiinteää ja irtainta omaisuutta kohtaaviin vahinkoihin, vastuuvahinkoihin, toiminnan keskeytysvahinkoihin sekä tapaturmiin.

2.5 Ympäristötekijät

Ympäristötekijöiden osalta ei ole tiedossa sellaisia tekijöitä, jotka vaikuttaisivat olennaisesti kaupungin taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen.

Toteutuneita toiminnallisia tavoitteita olivat kasvihuonekaasupäästöjen seuranta, ilmanlaadun seuranta sekä Länsi-Uudenmaan hajajätevesihanke (LINKKI 2015) ja jätevesineuvonta. Karkkilan pintavesien seuranta on toteutunut Toivikkeen-Polarin alueelta. Yhteistyössä vesihuoltolaitoksen kanssa on jatkettu pohjaveden ennakkoseurantaa. Lisäksi osallistuttiin Hiidenveden yhteistarkkailuun ja Hiiden kartaston ylläpitoon. Karkkilan järvien seurantaohjelmaa toteutettiin vuonna 2015 kuuden järven osalta (Hietalammi, Kaupinlammi, Kovelonjärvi, Muslammi, Saarlampi, Kylmäkorpi ja Ylimmäinen Hauklampi). Tulokset ovat päivitetty www.vesientila.fi -sivuille.

Asemansuon entisen teollisuuslaitoksen kaatopaikan pohjavesiseuranta on jatkettu Uudenmaan Ely-keskuksen hyväksymän ohjelman mukaisesti. Seuranta jatketaan kunnes alue saadaan kokonaisuudessaan kaavoitettua. Lumenkaatopaikan ainoa sijoituspaikka on Asemanrannan alueella ja uusi sijoituspaikka on selvityksessä.

Soranoton ympäristövaikutuksia tulee jatkossa arvioida ja varsinkin sen vaikutusta pohjavesien pilaantumiseen.

Painoarvoltaan pienempien asioiden osalta voidaan mainita, että esimerkiksi vesihuoltolaitoksen puhdistamon osalta Karkkilan kaupunki on tehnyt investointeja täyttääkseen vaaditut lupaehdot. Puhdistamon lupaehtojen kiristyminen voi vaatia lisäinvestointeja. Arvion mukaan ne liittyvät mahdolliseen typenpoiston kiristymiseen.

3 SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN

3.1 Sisäisen valvonnan järjestäminen Karkkilan kaupungissa

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu kuntalakiin, hallintosääntöön sekä niitä täydentäviin ohjeisiin ja määräyksiin ja niissä määriteltäviin tehtäviin, toimivaltuuksiin ja vastuisiin.

Karkkilan kaupungin 1.3.2010 § 43 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginvaltuuston lisäksi kaupunginhallitus sekä lautakunnat. Sisäinen valvonta on osa hyvää johtamis- ja hallintotapaa ja sen tarkoitus on varmistaa toiminnan tuloksellisuus, varojen ja resurssien turvaaminen, lakien ja johdon ohjeiden mukainen toiminta sekä riittävä ja luotettava tieto. Kaupunginjohtaja ja kaupunginhallitus sekä muut tilivelvolliset ovat vastuullisia sisäisen valvonnan ja siihen kuuluvan kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä ja asianmukaisesta toimivuudesta. Hallinnon järjestämiseksi valtuusto on hyväksynyt hallintosäännön jossa määrätään kaupungin eri viranomaisista sekä heidän toiminnasta, toimivallan jaosta ja tehtävistä.

Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tehtävänä on varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen. Kaupunginhallituksen selonteko perustuu lautakuntien käsittelemiin kyselylomakkeisiin joissa tilivelvolliset ovat antaneet arviot sisäisen valvonnan nykytilasta. Kyselylomakkeella pyydettiin arvioimaan seuraavia sisäisen valvonnan osa-alueita asteikolla 1 -5 (heikko- kiitettävä).

- Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen
- Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus
- Riskienhallinnan järjestäminen
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta
- Sopimustoiminta
- Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Arvioiden mukaan Karkkilan kaupungin sisäinen valvonta on likimain hyvällä tasolla (3,4). Toimielinkohtainen vaihteluväli on 3,2 - 3,83. Tilivelvollisten arvioiden perusteella voidaan todeta seuraavaa sisäisen valvonnan eri osa-alueista:

- Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen on arviointien perusteella hyvällä, lähes kiitettävällä, tasolla (4,4). Kaupunginhallituksen osalta vuonna 2015 on saatu kunnallisvalitus Ahmoon koulun lakkauttamisesta koskevasta päätöksestä sekä hankinto-oikaisun koskien virallisten ilmoitusten julkaisua vuonna 2016. Teknisen toimen osalta on saatu oikaisuvaatimuksia koskien katuverkon kantavuutta ja turvallisuusriskejä sekä kunnantuvan vuokrasopimusehdotukseen liittyen. Sivistystoimialalle on saatu myös oikaisuvaatimuksia koskien oppilaaksi ottoa, avustushakemuksia, palvelusopimuspäätöksiä ja sosiaaliohjaajan toimintaa. Vaatimukset eivät ole kuitenkaan aiheuttanut oikeudellisia toimia.
- Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus on arvioiden perusteella hyvällä tasolla (3,4). Käyttötalouden osalta toimielimet ovat pysyneet kaupunginvaltuuston hyväksymissä rajoissa. Investointien osalta on kuitenkin tapahtunut merkittäviä ylityksiä, eikä annettu arviointi vastaa investointien osalta toiminnan tasoa. Etenkin

teknisen lautakunnan tulee kehittää alaisuudessaan tapahtuvaa investointien hallintaa ja seuranta, jotta vastaavia ylityksiä ei tapahdu jatkossa. Kaupunginvaltuusto on asian mukaisesti käsitellyt investointien ylitykset. Tavoitteiden osalta kehitettävää on myös kaupungin toiminnallisten tavoitteiden toteuttamisessa. Osa tavoitteista jäi toteutumatta vuonna 2015.

- Riskienhallinnan järjestäminen on ollut vuonna 2015 huonon ja tyydyttävän rajamailla (2,6). Arvioinneissa kaupungin riskienhallinta on koettu riittämättömäksi ja osin puutteelliseksi. Riskienhallintaan käytettävissä olevia työkaluja ja systemaattisuutta tulee kehittää Karkkilassa nopeasti.
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta on arviointien perusteella Karkkilassa hyvällä tasolla (4,0). Karkkilan kaupunki kuuluu yhteisten hankintasopimusten piiriin. Hankintaohjeita noudatetaan niin tavaroiden kuin palvelujen hankinnassa. Kaupungin kiinteistöt ovat teknisen lautakunnan alaisuudessa toimivan tilapalveluiden vastuulla. Hankintarajat on hyväksytty toimitelmissä.
- Sopimustoiminta on arviointien perusteella tyydyttävällä tasolla (3,4). Sopimustoiminnassa on koettu kuitenkin puutteita muun muassa seurannassa, jossa seuranta on nähty henkilöriippuvaisena ja siten riskialttiina. Uusissa sopimuksissa on tärkeää panostaa niiden valmisteluun, jotta ne ovat mahdollisimman selkeitä ja sopimusteknisesti aukottomia. Vuoden 2015 aikana ei ole tehty sopimuksia, jossa olisi havaittu sopimusteknisiä ongelmia.
- Sisäisen tarkastuksen tasoa pidetään Karkkilan kaupungissa heikkona (2,8). Karkkilan kaupungin sisäistä tarkastusta ohjaa vuonna 2010 hyväksytty sisäisen valvonnan ohje. On selkeä tarve päivittää ohje ja jalkauttaa ohje osaksi jokapäiväisiä toimintaprosesseja Karkkilan kaupungissa. Ohje tullaan päivittämään vuonna 2016.

3.2 Kaupunginhallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus toteaa, että arvionnit on käsitelty asianomaisissa päättävissä toimitelmissä, jolloin tieto puutteista ja korjaustarpeista on otettu käsittelyyn. Sisäinen valvonta tuottaa riittävän varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan noudattamisesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Sisäisen valvonnan toimivuutta tulee kuitenkin kehittää etenkin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen osalta. Sisäistä valvontaa tullaan kehittämään sisäisen valvonnan ohjeen päivityksellä ja riskienhallintasuunnitelman laatimisella. Ohjeiden jalkautuksella pyritään lisäämään sisäisen valvonnan koulutusta.

4 TULOKSEN MUODOSTUMINEN

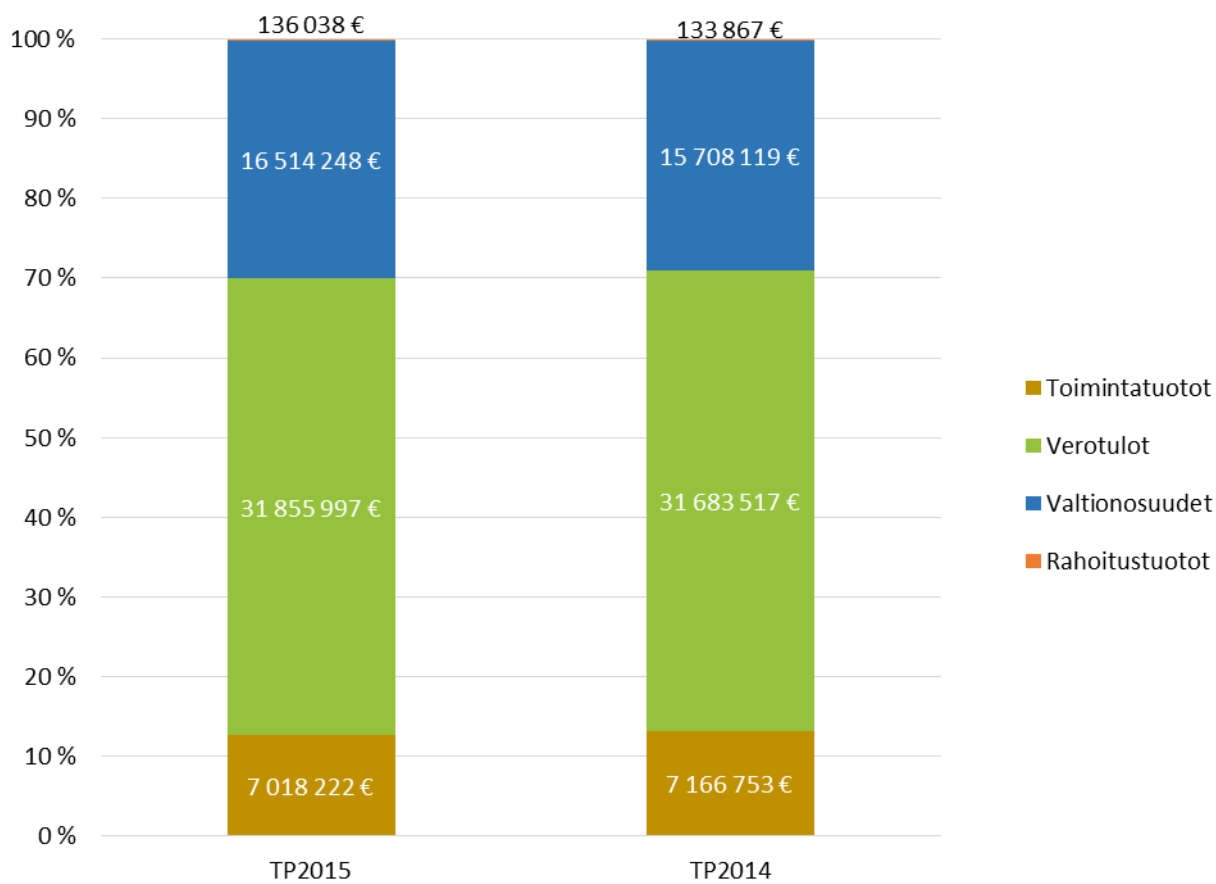
4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA 1000 €	2015	2014
Toimintatuotot	7 018	7 167
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-52 106	-51 544
Toimintakate	-45 088	-44 378
Verotulot	31 856	31 684
Valtionosuudet	16 514	15 708
Rahoitustuotot ja -kulut	-331	-375
Korkotuotot	2	4
Muut rahoitustuotot	134	130
Korkokulut	-462	-500
Muut rahoituskulut	-4	-8
Vuosikate	2 952	2 639
Poistot ja arvonalentumiset	-2 011	-1 941
Satunnaiset erät	-32	0
Satunnaiset tuotot	8	0
Satunnaiset kulut	-40	0
Tilikauden tulos	909	698
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	909	698

TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	13,47	13,90
Vuosikate/ Poistot %	146,78	135,98
Vuosikate/ Asukas €	329,10	293,99
Asukasmäärä	8 969	8 977

4.2 Tuloslaskelman tuotot

Tuloslaskelman ulkoiset tuotot olivat yhteensä 55,5 miljoonaa euroa (54,7 miljoonaa euroa vuonna 2014). Verotulojen osuus tuotoista oli 57,4 prosenttia ja valtionosuuksien 29,7 prosenttia. Näin ollen valtion kautta tilitettävä rahoitus muodostaa 87,1 prosenttia tuotoista. Tulolajien osuudet tuotoista pysyivät likimain edellisvuoden tasolla, lukuun ottamatta pientä vaihtelua verotuloissa ja valtionosuuksissa.



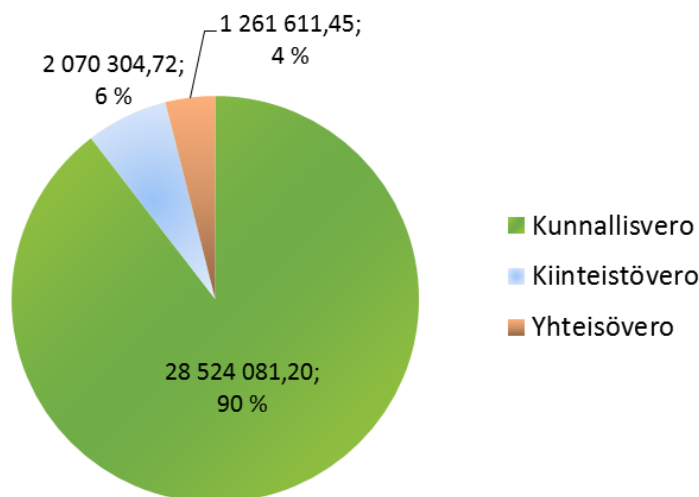
Tuloslaskelman ulkoiset tuotot vuosina 2015 ja 2014

4.2.1 Toimintatuotot

Ulkoiset toimintatuotot olivat 7,02 miljoonaa euroa ja ne laskivat 149 tuhatta euroa vuoden 2014 tasosta. Suurimmat erät toimintatuotoista muodostivat myyntituotot 2,76 miljoonaa ja muut toimintatuotot 2,25 miljoonaa euroa.

4.2.2 Verotulot

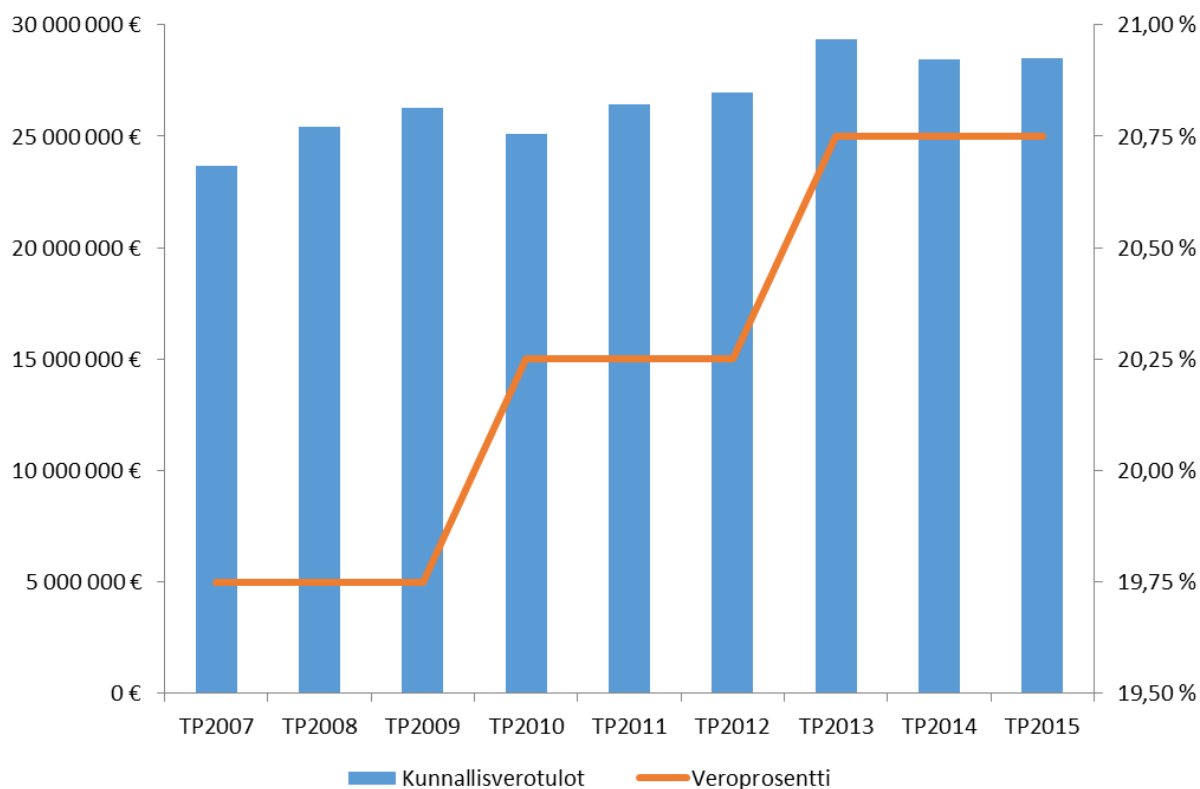
Kunnallisveron osuus verotuloista oli 89,54 prosenttia, kiinteistöveron 6,5 prosenttia ja yhteisöveron 3,96 prosenttia.



Verolajien osuudet vuonna 2015

Verotulot yhteensä	TP2014	TP2015	Ero €	Ero %
Kunnallisvero	28 456 484	28 524 081,20	67 596,89	0,2
Kiinteistövero	2 020 970	2 070 304,72	49 334,59	2,4
Yhteisövero	1 206 062	1 261 611,45	55 549,38	4,6
Yhteensä	31 683 517	31 855 997,37	172 480,86	0,5

Verotulot vuonna 2015 olivat yhteensä 31,86 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 172 tuhatta euroa eli noin 0,5 prosenttia. Kunnallisverotulot olivat vuonna 2015 noin 68 tuhatta euroa edellisvuotta suuremmat ja niitä kertyi 74 tuhatta euroa arvioitua enemmän. Kiinteistöverotulot olivat noin 49 tuhatta euroa edellisvuotta suuremmat, myös yhteisöveroa tilitettiin noin 55 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän. Verotuloja kertyi noin 106 tuhatta euroa muutetussa talousarviossa arvioitua enemmän.



Kunnallisverotulot 2007–2015

Yhteisöveroja kertyi yhteensä noin 1,26 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa 4,6 prosentin nousua edellisvuodesta. Yhteisöverotilityksiä toteutui noin 32 tuhatta euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa oli arvioitu. Yhteisöverokanta oli vuonna 2015 yhteensä 20 prosenttia.

Kiinteistöveron tilitykset olivat noin 2,07 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroprosentteihin ei tehty vuodelle 2015 korotuksia. Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavanlaiset: yleinen 1,1 %, vakituinen asunto 0,55 % ja muu asuinrakennus 1,15 % sekä rakentamaton rakennuspaikka 3 %. Kiinteistöveron tuotto nousi 2,4 prosenttia. Kiinteistöverotilitykset toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti.

4.2.3 Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteuma oli 16,5 miljoonaa euroa, kasvua edelliseen vuoteen oli noin 800 tuhatta euroa. Valtionosuuksia kertyi noin 115 tuhatta euroa talousarvioon merkittyä enemmän. Odotuksia suurempi valtionosuuksien kertymä johtui joulukuussa 2015 tehdystä peruspalvelujen valtionosuuksien muutoksesta. Muutos johtui valtion lisätalousarvion mukaisesta valtion ja kuntien yhteisten tietojärjestelmähankkeiden rahoituksen peruuttamisesta vuonna 2013. Verotuloihin perustuva tasaus, joka sisältyy valtionosuuksiin, oli noin 3,29 miljoonaa euroa vuonna 2015.

Valtionosuudet	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 357 700	14 348 240	-9 460
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 264 869	3 285 972	21 103
Järjestelmämuutoksen tasaus	0	-10 500	-10 500
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 223 769	-1 109 464	114 305
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Yhteensä	16 398 800	16 514 248	115 448

4.2.4 Rahoitustuotot

Rahoitustuottoja kertyi noin 134 tuhatta euroa ja ne laskivat hieman viime vuoden tasosta. Rahoitustuotoista merkittävin osa on peruspääoman korko HUS-kuntayhtymältä, 106 tuhatta euroa.

4.3 Tuloslaskelman kulut

Tuloslaskelman ulkoiset kulut olivat yhteensä 54,6 miljoonaa euroa toimintakulujen muodostaessa 95,4 prosenttia, rahoituskulujen sekä satunnaisten kulujen 0,9 prosenttia ja poistojen 3,7 prosenttia kuluista.

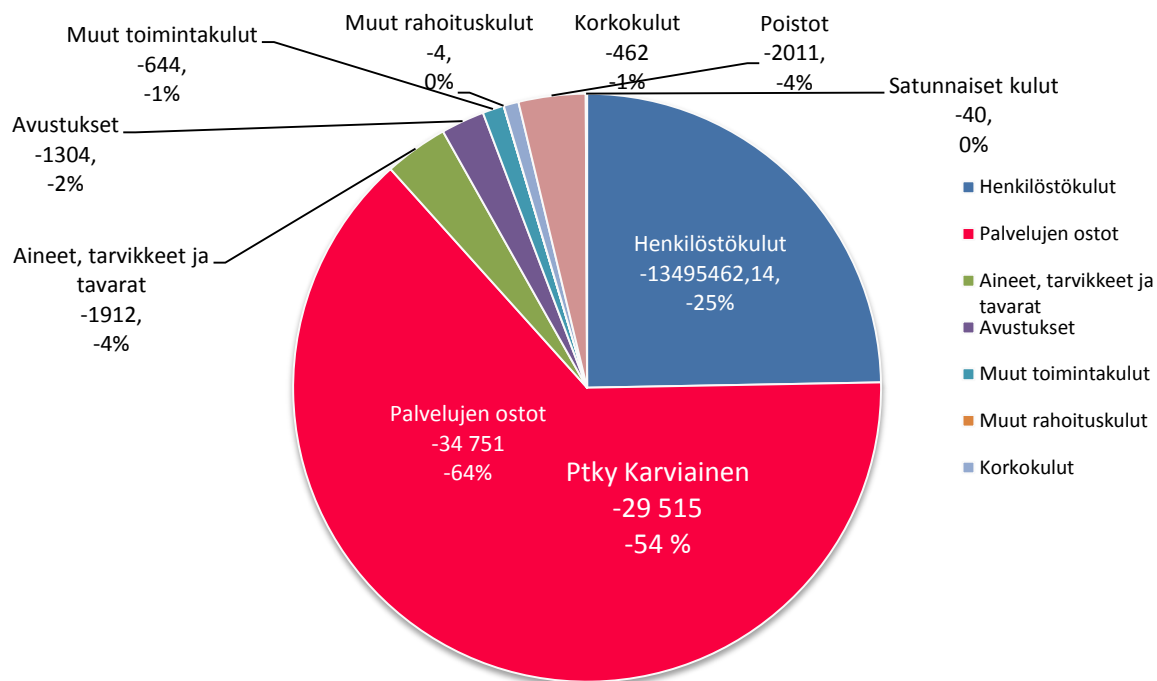
4.3.1 Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut olivat 54,6 miljoonaa euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli 1,14 prosenttia. Karkkilan toimintakuluista merkittävin on palvelujen ostot 34,75 miljoonaa euroa, mikä on 0,34 prosenttia enemmän kuin vuonna 2014. Henkilöstökulut olivat noin 13,5 miljoonaa euroa ja kasvoivat noin 0,81 prosenttia. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa sekä korkokuluissa kertyi säästöjä edellisvuoteen verrattuna.

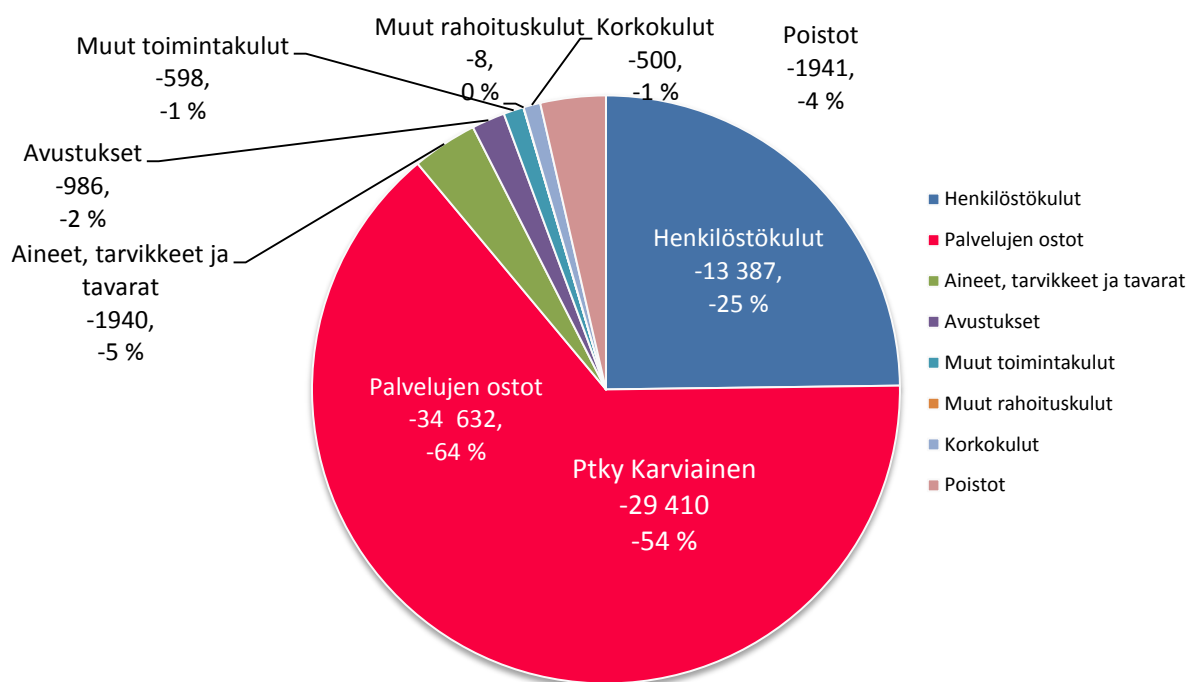
1 000 €	2015	Osuus %	2014	Muutos €	Muutos %
Henkilöstökulut	-13 495	24,71 %	-13 387	-108	0,81 %
Palvelujen ostot	-34 751	63,62 %	-34 632	-118	0,34 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 912	3,50 %	-1 940	29	-1,47 %
Avustukset	-1 304	2,39 %	-986	-318	32,26 %
Muut toimintakulut	-644	1,18 %	-598	-45	7,59 %
Muut rahoituskulut	-4	0,01 %	-8	4	-46,38 %
Korkokulut	-462	0,85 %	-500	38	-7,64 %
Poistot	-2 011	3,68 %	-1 941	-70	3,62 %
Satunnaiset kulut	-40	0,07 %	0	-40	
Yhteensä	-54 624	100,00 %	-53 994	-590	1,17 %

4.3.2 Rahoituskulut

Tilikauden rahoituskulut olivat 0,46 miljoonaa euroa. Vaikka kaupungin lainakanta kasvoi 42,6 miljoonasta 50,3 miljoonaan euroon, korkokulut laskivat noin 7,6 prosenttia vuodesta 2014. Korkokulujen laskuun vaikutti matala korkotas.



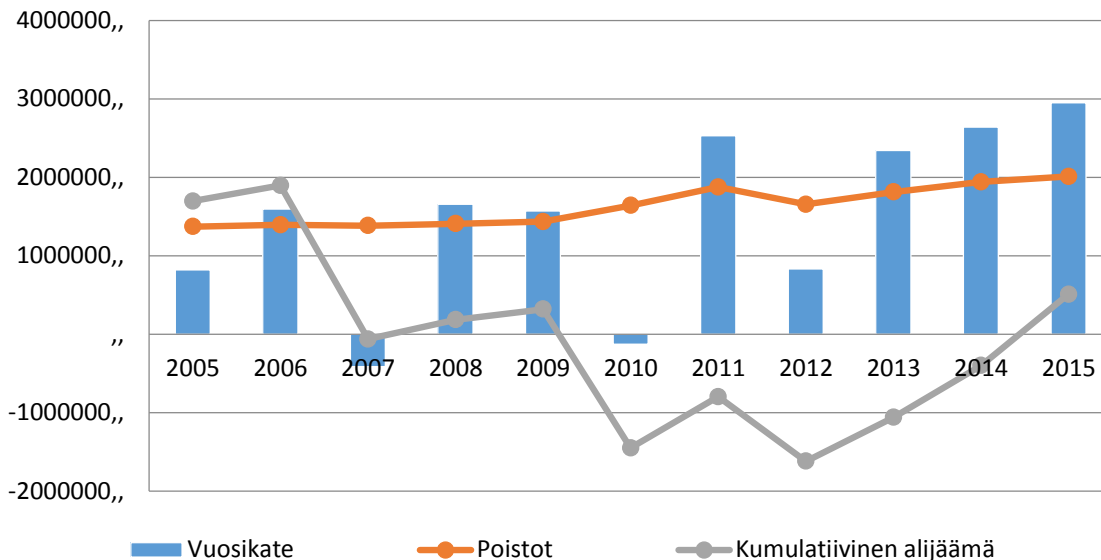
Ulkoisten kulujen jakauma 2015. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen palveluiden ostojen osuus eritelty



Ulkoisten kulujen jakauma 2014. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen palveluiden ostojen osuus eritelty

4.4 Toimintakate ja vuosikate

Toimintakate oli noin -45,1 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta 0,7 miljoonaa euroa. Muiden Manner-Suomen kuntien toimintakatteet sitä vastoin heikentyivät 4 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Valtion kautta tilitettävä veroluonteinen rahoitus oli Karkkilassa yhteensä 48,4 miljoonaa euroa. Kokonaisuudessaan rahoitus riitti toimintakatteen ja rahoituskulujen rahoittamiseen ja vuosikatteeksi muodostui 2,95 miljoonaa euroa. Talouden tasapainon vähimmäisvaatimus, jonka mukaan vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen, toteutui. Poistot olivat 2,01 miljoonaa euroa ja tilikauden tuloksesta muodostui positiivinen. Tuloslaskelman välituloksena esitettävä vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka on käytettävissä investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletuksena on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien suunnitelmapoistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.



Vuosikate, poistot ja kumulatiivinen alijäämä (1000 €)

Talouden pitkän aikavälin rahoitustasapaino edellyttää, että suunnitelmapoistot ja poistonalaisten investointien omahankintameno ovat samaa tasoa. Vuonna 2015 investointien omahankintameno oli noin 6,87 miljoonaa euroa. Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushankkeeseen liittyviin kuluihin saadaan kahta erillistä valtionavusta. Suurin osa tästä avustuksesta on jälkirahoitteista, joka voidaan maksaa kaupungille hankkeen valmistumista seuraavan kalenterivuoden alusta seitsemän vuoden aikana. Vuoden 2016 talousarvion ja vuosille 2017 - 2018 tehdyn taloussuunnitelman mukaan investointien keskimääräiset omahankintamenot laskevat selkeästi vuosina 2017 ja 2018. Investointien omahankintamenon laskeminen tukee kunnan rahoituksellista tasapainoa.

4.5 Tilikauden tulos ja ylijäämä

Tilikauden tulos kuvaa kaikkien tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen erotusta sekä poistoja. Tilikauden tulokseksi muodostui ylijäämää 908 929,80 euroa. Poistoeroja ja rahastosiirtoja ei ollut, joten tilikauden tulos on sama kuin tilikauden ylijäämä. Talousarvion perusteella vuodesta 2016 olisi tulossa neljäs peräkkäinen ylijäämäinen vuosi.

5 TOIMINNAN RAHOITUS

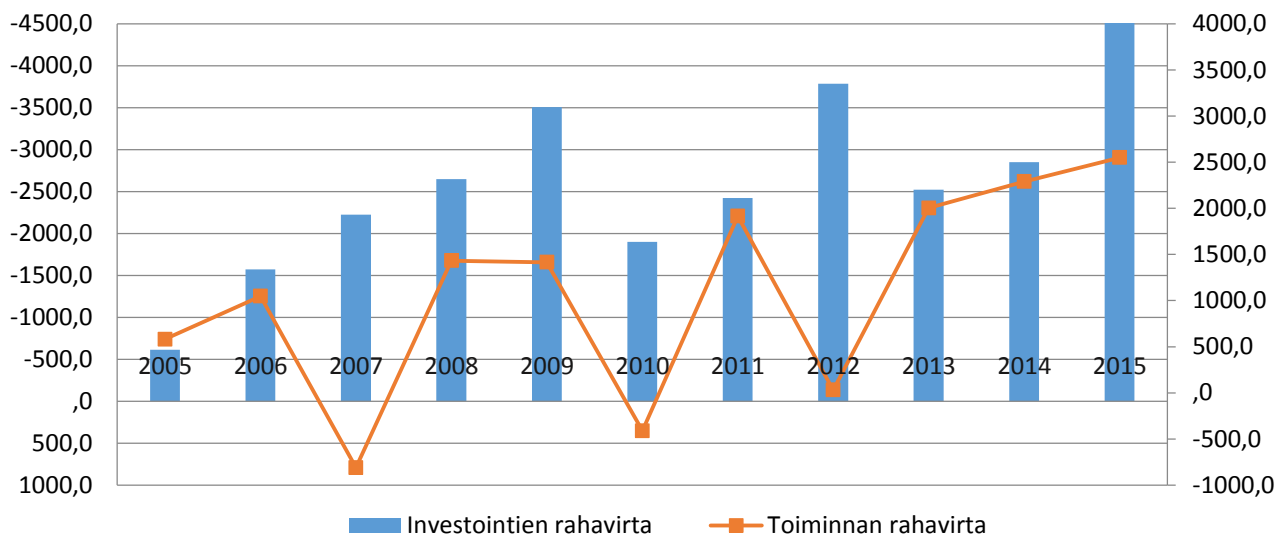
5.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Rahoituslaskelmaan kootaan kaupungin rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta. Rahoituslaskelma päätyy kuvaamaan muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyvätkö vai vähenivätkö kaupungin kassavarat tilikauden aikana.

RAHOITUSLASKELMA 1000 €	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 952	2 639
Satunnaiset erät	-32	0
Tulorahoituksen korjauserät	-370	-349
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 608	-5 415
Rahoitusosuudet investointeihin	2 169	2 131
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	571	432
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 318	-562
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 250	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 080	-3 881
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 500	-5 000
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 447	-1 821
Rahoituksen rahavirta	6 223	-702
Rahavarojen muutos	1 905	-1 264
Rahavarat 31.12	2 301	396
Rahavarat 01.01	396	1 660
TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-9 663	-8 890
Investointien tulorahoitus, %	39,68	80,36
Lainanhoitokate	0,75	0,72
Kassan riittävyys, pv	12,68	2,36
Asukasmäärä	8 969	8 977
Kassastamaksut, M €	66	61
Investointien tulorahoitus, %		
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno		
Pääomamenojen tulorahoitus, %		
= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset)		
Lainanhoitokate		
= (Vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys (pv)		
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella		

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulo-rahoituksen kirjanpidolliset korjauserät. Karkkilan kaupungin toiminnan rahavirta vuonna 2015 oli 2,55 miljoonaa euroa. Vuosikate kasvoi noin 313 tuhatta euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Kaupungin investointimenojen määrä oli tilikaudella noin 9,6 miljoonaa euroa. Vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 571 tuhatta euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 4,3 miljoonaa euroa alijäämäinen.

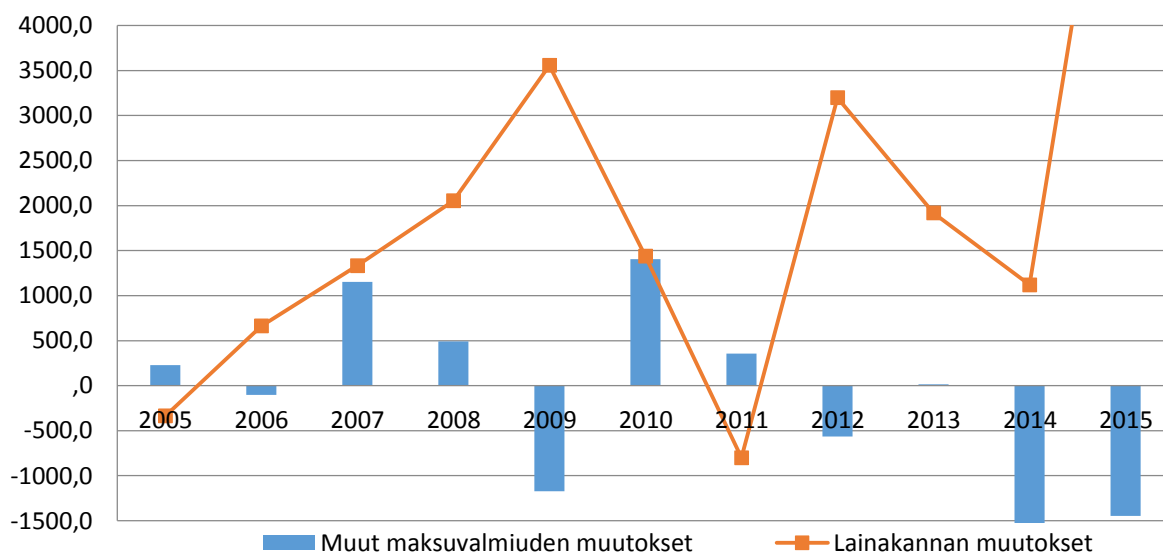


Toiminnan ja investointien rahavirta (1000 €)

Rahoituksen rahavirta

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tällä tilikaudella 14,6 miljoonaa euroa ja pitkäaikaisia lainoja maksettiin pois noin 4,4 miljoonalla eurolla. Lainanhoitokate oli tilikaudella 0,7. Lainahoitokatteen tunnusluvulla mitataan tulo-rahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. 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 rahavaroja.

Muut maksuvalmiuden muutokset koostuvat pääasiassa saamisten muutoksista, mutta niihin vaikuttivat myös korottomien velkojen pääomien muutokset sekä vaihto-omaisuuden muutokset. Rahoituksen rahavirta muodostui 6,2 miljoonaa ylijäämäiseksi.



Rahoituksen rahavirta (1000 €)

5.2 Tase ja sen tunnusluvut

Tase ja siitä laskettavat tunnusluvut kuvaavat tilipäätöspäivän mukaista rahoituksen rakennetta. Rahoitus-
asemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

TASE 31.12.2015 (1000 €)

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	55 962	50 744
Aineettomat hyödykkeet	242	257
Aineettomat hyödykkeet	82	132
Muut pitkävaikutteiset menot	160	126
Aineelliset hyödykkeet	44 223	38 989
Maa- ja vesialueet	8 936	8 858
Rakennukset	24 800	18 696
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 828	8 062
Koneet ja kalusto	1 190	662
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 462	2 705
Sijoitukset	11 498	11 498
Osakkeet ja osuudet	11 498	11 498
Muut lainasaamiset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	22
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	21	22
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 153	3 200

Vaihto-omaisuus	5	6
Aineet ja tarvikkeet	5	6
Saamiset	3 847	2 798
Pitkäaikaiset saamiset	2 143	1 175
Muut saamiset	2 143	1 175
Lyhytaikaiset saamiset	1 704	1 623
Myyntisaamiset	446	366
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	566	247
Siirtosaamiset	692	1 010
Rahoitusarvopaperit	36	36
Osakkeet ja osuudet	36	36
Rahat ja pankkisaamiset	2 265	360
VASTAAVAA	<u>62 136</u>	<u>53 966</u>

VASTATTAVAA	2015	2014
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	7 850	6 950
Peruspääoma	7 347	7 347
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä (-)	-409	-1 098
Tilikauden ylijäämä(+)/alijäämä(-)	909	698
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	38	39
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen pääomat	21	22
Muut toimeksiantojen pääomat	17	17
VIERAS PÄÄOMA	54 248	46 976
Pitkäaikainen	30 281	21 560
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 770	21 060
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut	511	500
Lyhytaikainen	23 966	25 417
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 540	21 580
Lainat julkisyhteisöiltä	0	
Lainat muilta luotonantajilta	0	
Saadut ennakot	13	5
Ostovelat	1 434	1 648
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	273	314
Siirtovelat	1 706	1 869
VASTATTAVAA	<u>62 136</u>	<u>53 966</u>

TUNNUSLUVUT	2015	2014
Omavaraisuusaste (%) = 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)	12,64	12,88
Suhteellinen velkautuneisuus, % = 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot	97,92	86,09
Lainakanta 31.12. (1000 €) = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)	50 310	42 640
Lainakanta 31.12., € / Asukas	5 609,32	4 749,95
Kertynyt Yli-/Alijäämä (1000 €)	500	-400
Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / Asukas	55,74	-44,57
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
asukasluku	8 969	8 977
Oman pääoman sidottujen erien osuus, %	11,8	13,6
Rahoitusvarallisuus, e/asukas	-5 363	-4 877

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Hyvän tavoitetasona voidaan pitää kuntataloudessa 70 prosentin omavaraisuutta. Karkkilan kaupungin omavaraisuusaste 31.12.2015 oli 12,64 prosenttia. Vuonna 2014 kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste oli noin 50 prosenttia. Kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste on heikentynyt 2000-luvun alusta lähtien tasaisesti, yhteensä noin 10 prosenttiyksikköä.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Karkkilan kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus vuonna 2015 oli 97,92 prosenttia, mikä on noin 11,83 prosenttiyksikköä edellisvuotta suurempi. Koko maan keskiarvo vuonna 2014 oli noin 50 prosenttia. Kuntien suhteellinen velkaantuneisuus on noussut tasaisesti 2000-luvulla.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Karkkilan lainakanta kasvoi noin 7,7 miljoonalla eurolla. Lainaa asukasta kohden oli vuoden lopulla 5 609,32 euroa eli 859,37 euroa enemmän kuin edellisellä vuonna. Vuonna 2015 Manner-Suomen kuntien keskimääräinen lainakanta oli 2 793 euroa/asukas ja se kasvoi keskimäärin 96 euroa asukasta kohden.

5.3 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	7 018	Toimintakulut	-52 106
Verotulot	31 856	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	16 514	Korkokulut	-462
Korkotuotot	2	Muut rahoituskulut	-4
Muut rahoitustuotot	134	Satunnaiset kulut	-40
Satunnaiset tuotot	8	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-383	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	12
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 169	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	571	Investointimenot	-9 608
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 250	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 080
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-2 500
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	72 140	Kokonaismenot yhteensä	-68 789
<i>Täsmäytys</i>			
<i>Kokonaistulot-Kokonaismenot</i>	3 351 335,21		
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =</i>	3 351 335,21		

Karkkilan kaupungin kokonaistulot kuluneella tilikaudella olivat 72,49 miljoonaa euroa. Suurin tuloerä muodostuu verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista on 43,95 %. Kokonaismenot olivat tilikaudella 69,14 miljoonaa euroa. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista on 75,38 %. Kokonaistulot olivat 3,35 miljoonaa kokonaismenoja suuremmat .

6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Kaupunkikonsernin rakenne

Karkkilan kaupunkikonserniin kuuluivat 31.12.2015 seuraavat yhteisöt:

Konsernitaseeseen yhdisteltävät yhteisöt

Omistususuus

Kuntayhtymät:

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	0,8784	%
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä	9,4800	%
Eteva	1,9861	%
Uudenmaan liitto	0,8200	%
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	3,4483	%
Perusturvakuntayhtymä Karviainen	24,0000	%

Tytäryhteisöt:

Kiinteistöosakeyhtiö Sorvirinne	91,62	%
---------------------------------	-------	---

Osakkuusyhteisöt:

Kiinteistö Osakeyhtiö Karkkilan Yrittäjätie 53	25,00	%
--	-------	---

6.2 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. Kaupungin johtoryhmä on nimennyt jokaisen konserniyhteisön seurantaan varten viranhaltijan.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaupunkikonserniin kuuluvat yhtiöt ovat pieniä, joten yhtiöiden vaikutus konsernilaskelmissa on pieni. Kuntayhtymien vaikutus taloudellisesti on paljon suurempi Karkkilan kaupunkiin, vaikka kaupungin omistus kuntayhtymissä on pieni. Suurin vaikutus on Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirillä ja Perusturvakuntayhtymä Karviaisella.

Kiinteistö Oy Sorvirinne

Rakennukset sijaitsevat kaupungin omistamalla vuokratontilla, jonka pinta-ala on 6.918m². Asutuspinta-ala on 1.555 m². Rakennusten valmistusvuosi on 1989. Huoneistoina ovat 35 asuntoa ja yksi yhtiön hallussa oleva huoneisto, jonka alakerrassa on pannuhuone. Kaupungin omistamia asuntoja on yhteensä 28. Hallituksen ehdotus tilikauden tuloksen käsittelyksi on, että tilikauden tulos 16 325,04 euroa kirjataan vapaan pääoman lisäykseksi ja että osinkoa ei jaeta. Verotuksellisesti tuloksen tasaamiseen on käytetty aiempien vuosien tappioita, jotta tuloksesta ei tarvitse maksaa veroa. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä on, että toiminta jatkuu edellisten vuosien kaltaisena.

Kiinteistöosakeyhtiö Karkkilan Yrittäjätie 53

Rakennus sijaitsee 3705 m² tontilla. Kaupungin omistaman tuotantotilan pinta-ala on noin 197 m². Rakennuksen rakennusvuosi on 1988. Tila on kokonaan painopalvelualan yrityksen käytössä. Tilikauden tulos oli -4050,70 euroa.

6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto 6.9.2010 § 45 on hyväksynyt kaupungin konserniohjeen. Ohjeessa on listattu toimenpiteitä tavoitteiden asettamisesta, kokousedustajien ohjeistamisesta, riskienhallinnasta sekä raportoinnista ja valvonnasta. Kaupunginhallitus nimeää edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin sekä antaa ohjeet yhtiökokouksessa tai vastaavassa elimessä kaupunkia edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kaupunginhallitus ja lautakunnat sekä konsernijohtoon viranhaltijat seuraavat konsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekevät tarvittaessa ehdotuksia kehittämisestä. Seurantavastuullisen viranhaltijan ja luottamushenkilön roolia ja yhteistoimintaa uudistetaan tulevaisuudessa uuden kuntalain mukaisesti konserniohjeen päivitystyössä.

Tilinpäätöksen yhteydessä käydään läpi kuntayhtymien sekä tytär- ja osakkuusyhteisöjen taloudellinen tilanne ja toiminta edelliseltä vuodelta. Konserniin kuuluvien yhteisöjen tulee raportoida säännöllisesti kaupungille. Tarve laajempaan ja kokonaisvaltaiseen riskien arviointiin ja riskien hallintaan on olemassa ja sisäinen valvonnan ohjeistus tulee tarvittaessa päivittää.

6.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhteydenpito konserniyhteisöjen ja omistajan välillä on lisääntynyt, joka parantaa mahdollisuuksia konserniyhteisöjen ohjaukseen. Konsernivalvonta ja omistajaohjaus vaativat edelleen kehittämistä. Jotta talouden ja toiminnan ohjausvaikutus ja luotettavuus parantuisi, suunnitteluun, seurantaan, raportointiin ja sopimuksiin tulee kiinnittää huomioita. Tulevien investointien pitkäjänteiseen ja huolelliseen suunnitteluun tulee panostaa.

Kiinteistöasakeyhtiö Sorvirinteen osalta kaupunki tulee jatkamaan asuntojen myymistä niiden vapauduttua. Sama myyntitavoite on kiinteistöasakeyhtiö Yrittäjäntie 53 osalta. Konserniin yhdisteltäviin yhteisöihin saattaa lähitulevaisuudessa tulla muutoksia mahdollisten sosiaali- ja terveystoimen rakenneuudistusten myötä.

Kiinteistöasakeyhtiö Sorvirinteessä on ilmennyt kavallustapaus, jonka epäilty on isännöitsijäyhtiön työntekijä. Asiassa on poliisin esitutkinta käynnissä samoin kuin isännöitsijäyhtiön oma sisäinen selvitys. Kavaluksen kokonaismäärä on noin 9000 euroa, joka on syntynyt ilmeisesti useamman vuoden aikana. Kiinteistöasakeyhtiö vaatii asiassa täysimääräistä korvausta menetyksistään.

6.6 Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA 1000 €	2015	2014
Toimintatuotot	50 616	39 149
Toimintakulut	96 076	84 432
Osuus osakkuusyht.voitosta+/tappiosta-	-5	15
Toimintakate	-45 464	-45 267
Verotulot	31 852	31 679
Valtionosuudet	19 153	18 398
Korkotuotot	16	22
Muut rahoitustuotot	138	129
Korkokulut -	501	547
Muut rahoituskulut -	112	120
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-459	-515
Vuosikate	5 081	4 295
Suunnitelman mukaiset poistot	3 414	3 297
Satunnaiset tuotot+/kulut-	0	0
Tilikauden tulos	1 667	998
Tilinpäätössiirrot	0	0
Vähemmistöosuudet	0	7
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	1 656	1 003
TUNNUSLUVUT	2015	2014
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	52,7	46,4
Vuosikate / Poistot, %	148,8	130,3
Vuosikate, euroa / asukas	566,5	478,4
Asukasmäärä	8 969	8 977

6.7 Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut

KONSERNIRAOITUUSLASKELMA 1000 €	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 081	4 295
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-495	-274
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 277	-7 134
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 177	2 132
Pysyvien vastaavien luovutustulot	618	446
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 896	-536
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2	-2
Antolainasaamisten vähennykset	3	9
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 717	10 119
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 242	-4 016
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 500	-5 000
Oman pääoman muutokset	-115	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	-5	15
Vaihto-omaisuuden muutos	13	-63
Saamisten muutos	-1 581	-1 465
Korottomien velkojen muutos	-113	216
Rahoituksen rahavirta	6 175	-187
Rahavarojen muutos	2 279	-723
Rahavarat 31.12.	6 761	4 481
Rahavarat 1.1.	4 481	5 204
	2 280	-722
TUNNUSLUVUT	2015	2014
Investointien tulorahoitus, %	55,8	85,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	38,1	47,7
Lainanhoitokate	1,2	1,1
Kassan riittävyys, pv	22	17
Kassastamaksut M €	112	96

6.8 Konsernitase ja tunnusluvut

KONSERNITASE 1000 €		
VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	61 194	55 726
Aineettomat hyödykkeet	642	714
Aineettomat oikeudet	105	187
Muut pitkävaikutteiset menot	535	528
Ennakkomaksut	2	0
 Aineelliset hyödykkeet	 54 646	 49 095
Maa- ja vesialueet	9 199	9 121
Rakennukset	32 661	25 221
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 215	8 172
Koneet ja kalusto	2 471	1 833
Muut aineelliset hyödykkeet	63	42
Enn.maksut ja keskeneräiset	2 037	4 704
 Sijoitukset	 5 906	 5 916
Tytäryhteisöosakkeet- ja osuudet	0	0
Kuntayhtymäosuudet	0	0
Osakkuusyhteisöosuudet	158	160
Muut osakkeet ja osuudet	5 733	5 740
Muut lainasaamiset	3	3
Muut saamiset	12	13
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 99	 89
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 13 345	 9 498
Vaihto-omaisuus	352	365
 Saamiset	 6 233	 4 652
Pitkäaikaiset saamiset	2 150	1 188
Lyhytaikaiset saamiset	4 082	3 464
 Rahoitusarvopaperit	 1 032	 960
 Rahat ja pankkisaamiset	 5 729	 3 521
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 74 639	 65 313
VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA	10 309	8 744
Peruspääoma	7 347	7 347
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	1 421	1 421
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	-115	-1 027
Tilikauden yli- / alijäämä	1 656	1 003
 VÄHEMMISTÖOSUUDET	 30	 30
 POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	 0	 3
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	3

PAKOLLISET VARAUKSET	489	602
Eläkevaraukset	14	22
Muut pakolliset varaukset	475	580
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137	132
VIERAS PÄÄOMA	63 674	55 801
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	32 988	23 964
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	535	512
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	20 693	21 742
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 459	9 583
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	74 639	65 313

TUNNUSLUVUT	2015	2014
Omavaraisuusaste %	13,9	13,4
Suhteellinen velkaantuneisuus %	62,7	62,5
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, 1000 €	1 541	-24
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, € / asukas	172	-3
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	53 681	45 706
Konsernin lainat, € / asukas	5 985	5 091
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	3	3
Asukasmäärä	8 969	8 977
 Oman pääoman sidottujen erien osuus, %	 11,7	 13,4
Rahoitusvarallisuus, e/asukas	-5 651	-5 199

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Karkkilan kaupunginhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 908 929,80 euroa siirretään kokonaisuudessaan ylijäämänä taseen omaan pääomaan edellisiltä tilikausilta kertyneisiin yli-/alijäämiin.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 §:n mukaan, jos kunnan taseessa on kattamattomia alijäämiä, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainottamisen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa on 499 899,04 euroa ylijäämää.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

1 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

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

Investointiosan määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia taseen päälajeittäin 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 ovat määritelty sitoviksi. Sitovuus tarkoittaa sitä, että tavoitteista ei voida poiketa ilman kaupunginvaltuuston päätöstä.

1.1 Käyttötalousosan toteutuminen

Valtuusto on talousarviossa vahvistanut määrärahat ja tuloarviot sekä niiden sitovat toimintakatteet Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja toimielimien osalta. Nämä määrärahat ovat talousarvion ja toteuman osalta esitetty kaupunginhallituksen sekä lautakuntien toimintakertomuksissa sivuilla 43 – 63 kokonaisuudessaan ja palvelualueittain. Mukaan on otettu myös lisätietoa tuomaan vastuualuetta tarkemmat erittelyt. Toimintakertomuksissa on myös esitetty perustelut suurimmille poikkeamille.

1.1.1 Keskusvaalilautakunta

KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	13 918	13 700	13 700	14 490	790
Toimintakulut	-13 358	-18 600	-18 600	-18 725	-125
Toimintakate	560	-4 900	-4 900	-4 235	665

Keskusvaalilautakunta toimittaa ne tehtävät, mitkä sille vaalilain mukaan kuuluvat. Vuoden 2015 keväällä järjestettiin eduskuntavaalit, jonka käytännöllisistä valmistelutöistä sekä ennakkoäänestyksen ja varsinaisen vaalipäivän järjestelyistä keskusvaalilautakunta vastasi. Keskusvaalilautakunnan käytännön toimintaa hoidettiin kaupunginhallituksen alaisessa päätöksenteossa ja johtamisessa.

1.1.2 Tarkastuslautakunta

TARKASTUSLAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-12 637	-17 100	-17 100	-19 333	-2 233
Toimintakate	-12 637	-17 100	-17 100	-19 333	-2 233

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 123 §:ssä. Tarkastuslautakunnan määrärahaehdotukset hyväksyy kaupunginhallitus. Käytännön toimintaa hoidetaan kaupunginhallituksen alaisessa päätöksenteossa ja johtamisessa.

1.1.3 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus johtaa valtuuston alaisuudessa Karkkilan kaupungin toimintaa.

Kaupunginhallitus sisältää kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja hallinnon toiminnan sekä niille varatut määrärahat. Kaupunginhallituksen alaisuuteen on myös budjetoitu Perusturvakuntayhtymä Karviaisen määrärahat.

Talouden toteutuminen

KAUPUNGINHALLITUS					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	1 032 766	633 200	670 200	775 180	104 980
Toimintakulut	-33 143 381	-33 838 800	-33 917 028	-33 725 789	191 239
Toimintakate	-32 110 615	-33 205 600	-33 246 828	-32 950 609	296 219

Kaupunginhallituksen osalta vuoden 2015 käyttötalous toteutui talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintatuottoja kasvoivat odotuksia suuremmaksi johtuen pääosin työllistettyjen tukien suuresta määrästä, joukkoliikenneavustusten arvioitua suuremmasta määrästä sekä Kelan työterveyshuollon korvausten takia.

Toimintakulujen jäämisen alle talousarvion taustalla oli henkilöstöjärjestelyistä onnistuneista työllisyyden hoidon toimenpiteistä sekä palveluiden ostoista saadut säästöt jääminen alle talousarvion. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja erikoissairaanhoidon toimintakate toteutui noin 121 tuhatta euroa muutettua talousarviota parempana.

Henkilöstö

Vuoden 2015 aikana kaupunginhallituksen alainen henkilöstö on pysynyt pääsääntöisesti samana. Työllistämistoimin palkattiin maaliskuussa palvelupiste Serveriin asiakassihteerin ja samalla Serverissä toimineen johdon sihteerin tehtävät muuttuivat taloussihteerin tehtäviin, kun talouspalveluissa tarvittiin palveluksesta poistuneen taloussihteerin tilalle uusi työntekijä. Työllistämistoimin palkattiin kaupunkiin myös kesäkuussa työllistämiskoordinaattori. Elokuussa kaupunginhallituksen alaisuudessa aloitti myös uusi henkilöstöasiantuntija, joka tuli kaupungin palveluksesta maaliskuussa poisuneen henkilöstösihteerin tilalle. Kaupunginjohdajan virkaa hoidettiin väliaikaisjärjestelyin 14.9.–14.3.2016.

Toiminnan toteutuminen

Päätöksenteko ja johtaminen

Päätöksenteko ja johtaminen					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	805 267	460 000	546 000	607 397	61 397
Toimintakulut	-31 217 668	-31 674 400	-31 826 032	-31 745 287	80 745
Toimintakate	-30 412 401	-31 214 400	-31 280 032	-31 137 890	142 142

Kaupunginhallituksen alaisuudessa on toimii toimialoista erillinen Päätöksenteko ja johtaminen. Perustehävänä on toimia kaupunginjohtajan johdolla kaupunkijohtamisen konserniohjaus-, kehittämis- ja edunvalvontatehtävissä sekä kuntademokratian hoidossa. Tarkoituksena on tukea kaupungin strategista ja operatiivista johtamista, tukea demokraattista päätöksentekoa, luoda edellytyksiä toimialojen toiminnalle sekä seurata toimialojen toimintaa. Lisäksi kaupungin elinvoimaisuuden edistämisestä huolehtiminen sekä sosi-aali- ja terveyspalvelujen seuranta kuuluvat Päätöksenteko ja johtamiseen.

Päätöksenteon ja johtamisen osalta talous toteutui vuonna 2015 odotuksia paremmin. Odotuksia paremman toteuman taustalla oli Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja elinkeinotoimen odotuksia suuremmat toiminta-avustukset, kuten myös erikoissairaanhoidon kustannusten toteutuminen arvioitua pienempänä. Vuoden 2015 aikana talousarviota muutettiin päätöksenteon ja johtamisen osalta kaksi kertaa. Ensin kaupunginvaltuusto myönsi 25.5.2015 § 24 Perusturvakuntayhtymä Karviaiselle lisämäärän ja sen jälkeen kaupunginhallitus muutti käyttösunnitelmaansa 14.12.2015 § 297.

Hallinnon palvelualue

Hallinnon palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	227 499	173 200	124 200	167 783	43 583
Toimintakulut	-1 925 713	-2 164 400	-2 090 996	-1 980 502	110 494
Toimintakate	-1 698 214	-1 991 200	-1 966 796	-1 812 719	154 077

Hallinnon palvelualueen tehtävänä on tuottaa keskitetysti talous-, henkilöstö- ja hallintopalvelut ja antaa niihin liittyvää asiantuntijapalvelua kaupungin eri toimialoille. Työllisyydenhoidon koordinointi on osa hallinnon palvelualueetta.

Hallinnon palvelualueen osalta talous toteutui vuonna 2015 odotuksia paremmin. Verrattuna muutettuun talousarvioon odotettua paremman tuloksen taustalla oli odotuksia enemmän saadut työllistämistuet sekä säästöt palveluiden ostoissa ja maksetuissa työmarkkinakorvauksissa.

Valtuuston nähteen sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Asukasmäärän kääntäminen kasvuun (tavoite vuoden 2017 lopussa 9.110 asukasta; keskim. noin +0,5%/v.)
Talousarviovuoden tavoite	Asukasmäärän kehitys kääntyy kasvuun vuonna 2015
Toteuma	Talousarviossa esitetty tavoite vuoden 2015 asukasluvuksi on 9.010 asukasta. Karkkilassa on ollut tilastokeskuksen mukaan asukasluku 8.969, jolloin vähennystä on ollut 8 henkilöä. Väkiluku laski kaupungissa nyt viidentenä vuotena peräkkäin. Asukasmäärän kehitykseen on pyritty vaikuttamaan positiivisesti markkinointikampanjalla ja työllisyyden hoidolla.
Toteutu/ei toteutunut	Ei toteutunut
Arviointikriteeri/mittari	Vuoden 2015 päättyessä on vähemmän asukkaita kuin vuoden 2014 päättyessä.
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Työttömyys on alle valtakunnallisen keskiarvon (=vuoden 2017 keskimääräinen työttömyysaste)
Talousarviovuoden tavoite	Työllisyysaste kääntyy laskuun ja työllisyysasioiden koordinoitua lisätään
Toteuma	Uudenmaan Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen tilastojen mukaan Karkkilan kaupungin keskimääräinen työttömyysaste oli 12,3 prosenttia, kun Uudenmaan alueella vastaava luku oli 11,3 prosenttia ja koko Suomessa 13,4 prosenttia. Yksittäisistä hyvistä kuukausista huolimatta työttömyysaste ei lähtenyt vuonna 2015 laskuun, vaan keskimääräinen työttömyysaste pysyi vastaavana kuin vuonna 2014. Positiivisena asiana voidaan kuitenkin todeta, että työttömyysasteen kasvu pysähtyi, kun samaan aikaan koko Suomen keskimääräinen työttömyysaste kasvoi prosenttiyksikön ja keskimääräinen uudenmaan työttömyysaste 1,2 prosenttiyksikköä. Kelalle maksettavien työmarkkinakorvauksien määrä ylitti vuoden 2014 tason johtuen työmarkkinakorvausjärjestelmän muuttumisesta vuodelle 2015, mutta jäi alle noin 70 tuhatta euroa talousarvioon budjetoidusta. Osana 1.1.2015 voimaantullutta TYP-lainsäädäntöä Karkkilan kaupunki suunnitteli Lohjan, Vihdin, Kirkkonummen, Hangon, Raaseporin, Siuntion sekä KELA:n ja TE-keskuksen kanssa monialaista palveluyhteistyötä työttömille. Suunnittelun tuloksena perustettiin johtoryhmä alueelle ja hyväksyttiin Typ-toimintaa ohjaava sopimus. Vuoden 2015 aikana työllisyysasioiden koordinoitua lisättiin palkkaamalla palkkatuella työllisyyskoordinaattori. Paikallisten yritysten kanssa tehtävää yhteistyötä parannettiin tekemällä yhteisiä yritysvierailuja työllisyyskoordinaattorin, elinkeinosihteerin ja Keuken kanssa yrityksiin. Vierailut ovat jo poikineet työpaikkoja sekä työkokeilupaiikkoja työttömille. Lisäksi käynnistettiin puistoryhmä ja maahanmuuttajaryhmä, joiden vetäjä toimi palkkatukityöllistetty ja muut ryhmäläiset olivat kuntouttavassa työtoiminnassa. Kaupunki oli mukana myös Luksian Tehdas-hankkeessa.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu osittain
Arviointikriteeri/mittari	Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2015 on enintään 11 % ja alle maan keskiarvon Kelalle maksettavan työmarkkinatuen määrä ei ylitä vuoden 2014 tasoa Systemaattinen työllisyysasioiden yhteistyö eri organisaatioiden kanssa on käynnistynyt

Vastuuhenkilö	talous- ja henkilöstöjohtaja
---------------	------------------------------

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015–2017 tavoite	Lainamäärän kääntäminen laskuun viimeistään vuonna 2017 Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraustyön loppuunsaattaminen Veronkorotuksista pidättäytyminen
Talousarviovuoden tavoite	Taseeseen kertynyt alijäämä saadaan katetuksi 2015
Toteuma	Karkkilan tilikauden tulos vuonna 2015 yhteensä 908 929,80 euroa ja vuoden 2014 lopussa ollut kumulatiivinen alijäämä 409 030,76 euroa. Vuoden 2015 saatiin tavoitteen mukaisesti kumulatiivinen alijäämä katettua ja kumulatiivista ylijäämää kertyi 499 899,04 euroa. Vuodelle 2015 ei tehty veronkorotuksia ja vuodelle 2016 vain lieviä kiinteistöveron korotuksia. Nyhkälän koulun laajennusosa valmistui vuonna 2015.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Taseessa ei ole enää kattamatonta alijäämää, pitäydytään veronkorotuksista ja Nyhkälän koulun laajennusosa on valmis.
Vastuuhenkilö	talous- ja henkilöstöjohtaja, tekninen johtaja ja kaupunginjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Uusien yritysten perustaminen säilyy korkealla tasolla ja Metsämaa-nimisen asemakaava-alueen markkinointitoimet ja rakentamisen käynnistäminen
Talousarviovuoden tavoite	Uusien yritysten nettoperustanta vähintään vuoden 2014 tasoa Metsämaan asemakaava-alueen hankinta ja kaavoituksen tarkistaminen
Toteuma	Kaupunginvaltuusto hanki SEW:in kanssa tehdyllä vaihtokaupalla metsämaan asemakaava-alueen 7.12.2015. Kaavoitusta maa-alueen osalta ei tarkistettu. Vuoden 2015 aikana oli 31 perustettua ja 31 lakkautettua yritystä eli nettoperustanta jäi nolnaan vuoden 2015 osalta.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu osittain
Arviointikriteeri/mittari	Nettomääräisesti 25-35 uutta yritystä ja Metsämaa alue hankittu kaupungille
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja ja tekninen johtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Turvataan nykyiset Karkkilassa tuotetut julkiset lähipalvelut ja kaupallisten palveluiden laajentaminen
Talousarviovuoden tavoite	Lisätään sote-palveluiden saavutettavuutta kaupungissa
Toteuma	Mielenterveyspalveluita on Karviaisen ja HUS:n välisen työnjaon tarkistamisella kotiutettu. Maariankodilla on kapasiteettia ottaa lisää asukkaita. Valtuusto on tehnyt päätöksen 7.12.2015 terveysaseman saneerauksesta 2016-2017. Sosiaali- ja palvelurakennemuutoksen osalta on epätietoisuutta sen mahdollisista vaikutuksista Karkkilaan 2019 alkaen.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu osittain
Arviointikriteeri/mittari	Ptk Karviaisen palveluja kaupungissa laajennetaan ja nykyiset kaupalliset palvelut säilyvät.
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Myönteisen kuntakuvan luominen
Talousarviovuoden tavoite	Kokonaisvaltaisen markkinointikampanjan käynnistäminen
Toteuma	Kilpailutuksen perusteella on valittu kaksi mainostoimistoa SST ja Mainosmeri. Vuoden 2015 aikana uusittiin kaupungin markkinointi-ilme ja lanseerattiin Hyviä uutisia Karkkilasta-kampanja sekä toteutettiin kaupunkimarkkinointia omakotimessuilla, asuntomessuilla, alihankintamessuilla. Lisäksi kaupunki järjesti kaupungissa rautapäivät ja tuki tapahtumarkkinointina mm. KaU Korista, Kukulele-festivaalia, Harjufestia, Sunset Beach partya
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Paikalliset olosuhteet ja toimijat huomioiva kampanja käynnistetty
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja

PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ KARVIAINEN JA ERIKOISSAIRAANHOITO

Perusturvakuntayhtymä Karviainen tuottaa sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisen Karkkilan kaupungille ja Vihdin kunnalle. Erikoissairaanhoidon palvelutoiminta on ollut Karviaisen vastuulla 1.1.2013 alkaen.

Talouden toteutuminen

Perusturvakuntayhtymä Karviainen					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	455 204	460 000	460 000	460 055	55
Toimintakulut	-19 129 458	-19 373 000	-18 901 228	-18 926 858	-25 630
Toimintakate	-18 674 254	-18 913 000	-18 441 228	-18 466 803	-25 575

Erikoissairaanhoido					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-11 258 436	-11 508 400	-11 641 400	-11 494 086	147 314
Toimintakate	-11 258 436	-11 508 400	-11 641 400	-11 494 086	147 314

Vuonna 2015 Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja erikoissairaanhoidon yhteenlasketut kustannukset toteutuivat hieman kaupungin talousarvioon arvioitua parempana. Talousarvioon merkittyä arviota parempi toimintakate johtui muun muassa erikoissairaanhoidon kustannuksien maltillisesta kehittymisestä sekä Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin tekemistä ylijäämän palautuksista alueen kunnille.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen vuoden 2015 talousarvio oli erikoissairaanhoidon osalta kaupungin talousarviota suurempi. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen arvio perustui Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin arvioon, joka oli 464 993,04 euroa kaupungin talousarviota suurempi. Perusturvakuntayhtymä Karviainen palautti kaupungille tilikauden osalta laskutuksen tasauksena 476 190,86 euroa.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen toimintakertomuksessa on luettavissa tarkempi kuvaus vuoden 2015 toteutumisesta.

1.1.4 Kasvatus- ja opetuslautakunta

Kasvatus- ja opetuslautakunnan tehtävänä on huolehtia koulutuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämisestä.

Talouden toteutuminen

KASVATUS- JA OPETULAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	1 054 276	1 050 200	1 050 200	992 667	-57 533
Toimintakulut	-10 033 631	-10 244 550	-10 244 550	-10 031 436	213 114
Toimintakate	-8 979 355	-9 194 350	-9 194 350	-9 038 769	155 581

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan toimintatuotot sekä toimintakulut ovat toteutuneet arvioitua positiivisempina. Tästä johtuen toimintakate on selkeästi budjetoitua parempi.

Henkilöstö

Vuoden 2015 aikana Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisuuteen kuuluvassa henkilöstössä tapahtui joitakin muutoksia. Sivistysjohtaja siirtyi toisiin tehtäviin kesällä ja virkaa hoidettiin syksyllä väliaikaisjärjestelyin. Uusi sivistysjohtaja astui virkaan 1.10.2015.

Päivähoidossa olevien lasten määrässä ei ole tapahtunut olennaista muutosta. Vuonna 2015 kaksi perhepäivähoitajaa jäi eläkkeelle. Karkkilassa on päivähoidossa lapsia, joiden avustajan palkan maksaa lapsen kotikunta. Lasten kotihoidontuen käyttö on ollut arvioitua pienempää.

Syksyllä 2015 on aloitettu uuden opetussuunnitelman tekeminen. Työryhmään osallistuu lastentarhanopettajia, lastenhoitajia, erityislastentarhanopettajia sekä varhaiskasvatusyksikönjohtajat. Työtä tehdään yhtä aikaa ja yhteistyössä perusopetuksen opetussuunnitelmatyön kanssa.

Toiminnan toteutuminen

Varhaiskasvatuksen palvelualue

Varhaiskasvatuksen palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	541 277	635 000	635 000	548 244	-86 756
Toimintakulut	-3 854 832	-3 985 100	-3 985 100	-3 886 753	98 347
Toimintakate	-3 313 556	-3 350 100	-3 350 100	-3 338 509	11 591

Varhaiskasvatuspalveluiden keskeisenä tehtävänä on subjektiivisen päivähoitolain velvoitteiden täyttäminen sekä perusopetuslain mukaisen esiopetuksen järjestäminen yhteistyössä koulutoimen kanssa.

Päivähoitolaki, laki yksityisen hoidon tuesta, laki yksityisten sosiaalipalveluiden valvonnasta, laki kotihoidon tuesta sekä perusopetuslaki esiopetuksen ja esiopetuksen kuljetusten osalta määrittävät palveluiden keskeiset tehtävät, lisäksi toimintaa ohjaavat lautakunnan vahvistamat varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen opetussuunnitelman perusteet.

Opetuksen palvelualue

Opetuksen palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	513 000	415 200	415 200	444 423	29 223
Toimintakulut	-6 101 888	-6 175 750	-6 175 750	-6 059 683	116 067
Toimintakate	-5 588 888	-5 760 550	-5 760 550	-5 615 260	145 290

Opetuksen palvelualue on järjestänyt jokaiselle Karkkilassa asuvalle perusopetusikäiselle lakisääteiset perusopetuksen palvelut sekä lukioon valituille opiskelijoille lukio-opetuksen palvelut tarvit-tavine tukitoimi-neen.

Opetusryhmäkoko on yksi opetuksen ja kasvatuksen laatutekijöistä. Opetusryhmien muodos-tamisessa ja opetuksen suunnittelussa on pyritty huomioimaan oppilaiden erityistarpeet, jotta opetus voidaan järjestää turvallisesti ja opetussuunnitelman sekä perusopetusta koskevien säädösten asettamat tavoitteet saavute-taan. Resurssitarpeen täsmällinen ennakoiminen ei ole ollut mahdollista. Oppilaan oikeuteen saada tarvit-tavat tukipalvelut viipymättä on pääsääntöisesti toteutunut vaikkakin kuraattoripalvelut ovat riittämättö-mät Karkkilan opiskelijamäärälle.

Hankerahoituksella on kyetty pienentämään opetusryhmiä ja tukemaan perusopetuksen kehittämistä. Ope-tuksellisen tasa-arvon toteuttamiseen on niin ikään pyritty hankevaroin. Myös muilla hankerahoituksilla on kyetty tukemaan ja kehittämään toimintaa. ICT-toimintaympäristöjen kehittämisen saatiin valtionavustusta ja hankkeelle laadittiin toimintasuunnitelma. Pitemmän päälle tämä ei tue kestäväää kehitystä.

Nyhkälän koulun peruskorjaus- ja laajennusrakentamisella on tavoiteltu kouluverkon ja eri toimijoiden tilo-jen yhteis-käytön tehostamista sekä laadun lisäämistä. Hanke sekä tilojen yhteiskäyttöä suunnitteleva työ on edennyt suunnitelmien mukaisesti

Valtuuston nähteen sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Resurssien tehokas käyttö ja palvelutuotannon oikea kohdentaminen / priori-sointi
Talousarviovuoden tavoite	Tarkennetaan uuden organisaation mukainen henkilöstörakenne. Tarkastel-laan tilojen käyttö ja kehitetään tilavarausjärjestelmää.
Toteuma	Henkilöstörakennetta on muutettu ja suunnitellaan edelleen. Tilavarausjär-jestelmää on selvitetty. Kolmelta toimittajalta on otettu esittelyt ja hinta on kartoitettu.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu osittain
Arviointikriteeri/mittari	Uusi henkilöstörakenne on valmis. Tilojen käyttö on selvitetty, käynnistetään varausjärjestelmän käyttöönotto
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Resurssien tehokas käyttö, asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu- ja toimintakulttuuri
Talousarviovuoden tavoite	Hyvä suunnittelu rakenteilla olevan Nyhkälän koulun yhteiskäytön osalta
Toteuma	Tilatryöryhmä kokoontuu ja suunnittelee tilojen yhteiskäyttöä. Työtä on hidastanut henkilöstövaihdokset, mutta työ jatkuu.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Eri käyttäjätahojen osallistuminen yhteiskäytön suunnitteluun, tilojen mahdollisimman monipuolinen, tarkoituksenmukainen käyttö
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja, tekninen johtaja

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Sosiaali-, terveys- ja sivistyspalvelutuotannon toimintaa ohjataan yhteisellä hyvinvointisuunnitelmalla (hyvinvointikertomus). Osallisuuden ja hyvinvoinnin lisääminen ennaltaehkäisee syrjäytymistä. Asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu-, johtamis- ja toimintakulttuuri. Uusia yhteistyömuotoja kehitetään.
Talousarviovuoden tavoite	Sähköisen hyvinvointikertomuksen laatiminen ja käyttöönotto. Kuntalaisten aktiivisuuden ja osallisuuden lisääminen.
Toteuma	Sähköisen hyvinvointikertomuksen pohjatyö on viivästynyt. Työstäminen yhdessä Karviaisen kanssa on lykkäytynyt.
Toteutu/ei toteutunut	Ei toteudu
Arviointikriteeri/mittari	Sähköinen hyvinvointikertomus on otettu työkaluna käyttöön. Hyvä yhteistyö sosiaali- ja terveys- sekä sivistyspalvelu -tuotannon kesken. Yhteistyöhankkeet kaupungin ja asukkaiden välillä. Asiakastytytyväisyyskyselyjen tulokset
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Kuntalaisten aktiivisuuden ja osallisuuden lisääminen.
Talousarviovuoden tavoite	Perusopetuksen kuntakohtaisen opetussuunnitelman muutoksen edistäminen
Toteuma	Opetussuunnitelmauudistusta on edistetty veso-koulutuksissa ja vanhempainilloissa.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Perusopetuksen kuntakohtainen opetussuunnitelma on edennyt tavoitteen mukaisesti.
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Nuorisotakuun toteutuminen
Talousarviovuoden tavoite	Koulutukseen/työelämään osallistuvien nuorten määrän lisääminen, nuorten syrjäytymisen ehkäisy aktivointihankkeiden sekä uudenlaisen palvelu-alojen välisen ja ulkoisen yhteistyön avulla
Toteuma	Karkkila on mukana Länsi-Uudenmaan kuntien ja Luksian yhteisessä VASTUUTA 2020-hankkeessa (opinnollistaminen). Opinnollistamista ollaan kehittämässä Ruukinpajan kanssa tämän vuoden aikana. Etsivän nuorisotyön rahoitukseen saatiin vielä jatkoa.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Peruskoulun ja lukion jälkeen koulutuksessa jatkavien osuus kohenee ja keskeyttämiset vähenevät. Nuorten työllisyysaste nousee. Aktivointihankkeita, uusia toiminta- ja yhteistyömuotoja kehitetään.
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Ammattitaitoisen työvoiman saannin turvaaminen. Karkkilan vetovoimaisuuden lisääminen ja asukasmäärän laskun pysäyttäminen. Asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu- ja toimintakulttuurin kehittäminen.
Talousarviovuoden tavoite	Selvitetään mahdollisuudet ja pyritään luomaan Karkkilaan yhteistyötä ammatillisen koulutuksen kanssa. Kehitetään myös sisäistä yhteistyötä palvelutuotannossa.
Toteuma	Karkkilaan saatiin oppisopimukseen valmistava koulutusjakso. Yhteistyömahdollisuuksia kartoitettu, työ jatkuu. Sisäistä yhteistyötä suunnitellaan. Oppisopimuskoulutuksen ennakkojakso on päättynyt Karkkilassa. Mahdollisen uuden jakson aloittamista kartoitetaan.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Ammatillisten koulutusjaksojen toteutuminen Karkkilassa. Tiiviimpi yhteistoiminta sisäisesti sekä ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Ammattitaitoisen työvoiman saannin turvaaminen Karkkilan vetovoimaisuuden lisääminen ja asukasmäärän laskun pysäyttäminen. Asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu- ja toimintakulttuurin kehittäminen
Talousarviovuoden tavoite	Selvitetään mahdollisuudet ja luodaan yhteistyö lukiokoulutuksen turvaamiseksi
Toteuma	On tehty konsulttiselvitys ja yhteistyötä lukuverkoston lukioiden kanssa jatketaan.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Lukiokoulutuksen toteuttaminen jatkossa
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

1.1.5 Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunnan tehtävänä on huolehtia vapaa-aikapalvelujen järjestämisestä.

Talouden toteutuminen

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	489 757	357 600	357 600	456 336	98 736
Toimintakulut	-1 593 441	-1 544 000	-1 544 000	-1 571 631	-27 631
Toimintakate	-1 103 684	-1 186 400	-1 186 400	-1 115 295	71 105

Taloutta on arvioitu talouden seurantaohjelmasta 17.2.2016 saatujen lukujen perusteella:
Toimintakate 94 %, Toimintatuotot 127,6 %, toimintakulut 101,8 %.

Talous on toteutunut talousarvion puitteissa hyvin. Talouden ennuste joulukuulta on pitänyt hyvin myös paikkansa. Tilivelvolliset yksiköiden johtajat ovat pitäneet talouden hyvin hallinnassa kaupungin ohjeistusten mukaan.

Sähköisten järjestelmien uusimiseen oli varattu investointirahaa, mikä säästyivät kustannustehokkaiden ratkaisujen johdosta. Lautakunnan alaiseen toimintaan varattua investointimäärärahaa kohdistettiin niiden sijaan kirjaston omatoimiratkaisun kehittämiseen.

Poikkeamat: Hanketuottoja on lopullisessa tilinpäätöksessä enemmän kuin talousarviossa, koska niiden ennakointi on vaikeaa ja edelliseltä vuodelta on myös siirtynyt hanketuottoja. Kulut ovat olleet talousarvion mukaiset yksikkökohtaisten pienten ylitysten ja alitusten tasatessa kokonaiskulurakennetta.

Henkilöstö

Sivistysjohtaja vaihtui syksyllä 2015.

Kirjastonjohtaja aloitti kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen palvelupäällikkönä elokuussa ja samalla mm. esimiesjärjestelyjä toimialalla muutettiin.

Kirjastosta jäi eläkkeelle kirjastonhoitaja ja kirjastonjohtajan paikka on ollut täyttämättä vuodesta 2013. Keväällä 2015 rekrytoitiin kirjastonjohtaja, jonka toimenkuvaan lisättiin kirjastonjohtajan tehtävien lisäksi kulttuurin ja vapaa-ajan palvelupäällikön tehtävä. Kirjastossa työskenteli vakituisesti 4 henkilöä. Lisäksi lyhytaikaisesti työskenteli muutamia sijaisia, yksi työllistetty, yksi siviilipalvelushenkilö ja yksi korkeakouluharjoittelija.

Työväenopistossa työskenteli rehtori (60 %), 1 päätoiminen opettaja sekä 58 tuntiopettajaa. Syksyllä 2015 työväenopistossa aloitettiin laatu- ja kehittämishanke, jonka turvin opistolle palkattiin projektityöntekijä 15 % työpanoksella syyskuun alusta alkaen. Hanke jatkuu vuoden 2016 loppuun saakka.

Museotoimessa työskenteli museonjohtaja, museoamanuenssi sekä museoapulainen (50 %), talonmies (50 %) sekä lyhytaikaisesti kaksi opasta kesäkaudella. Lisäksi museon palveluksessa oli 4 henkilöä kuntouttavassa työtoiminnassa. Kulttuuritoimessa työskenteli taidekoulujen yhteinen tukityöllistetty koulusihteeri.

Vapaa-aikaohjaajan työnkuva muutettiin vuoden alussa liikunta- ja nuorisosihteeriksi. Hänen vastuulleen tuli Ruukinpajan, sekä liikunta- ja nuorisopalveluiden lähiesimiestehtävät. Liikuntapalvelut saivat jatkora- hoitusta aikuisten ja lasten liikuntahankkeisiin. Hankerahoilla palkattiin liikunnanohjaaja kehittämään lii- kuntatoimintaa. Molemmat hankkeet päättyivät joulukuussa 2015. Etsivään nuorisotyöhön saatiin jatko- rahoitus kahden etsivän nuorisotyöntekijän palkkaamiseen. Vakituisen nuorisotyöntekijän tehtävän sijai- suutta on hoitanut vuonna 2015 kolme eri henkilöä. Lisäksi liikunta- ja nuorisopalveluissa on työskennellyt lyhytaikaisissa tehtävissä tuntityöntekijöitä, kerho-ohjaajia ja kaksi aikuisopiskelijaharjoittelijaa.

Toiminnan toteutuminen

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	460 479	357 600	357 600	437 116	79 516
Toimintakulut	-1 539 641	-1 510 500	-1 510 500	-1 539 486	-28 986
Toimintakate	-1 079 162	-1 152 900	-1 152 900	-1 102 370	50 530

Vapaa-aikalautakunnan alaisen kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen tehtävä on järjestää ja tukea kau- punkilaisten liikunta- ja nuorisopalveluita sekä opisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluita.

Kaikissa yksiköissä on käyty läpi vuoden 2015 aikana työhyvinvointiin liittyviä asioita ja päivitetty riskienhal- linta-asiakirjoja myös henkilöstöön liittyen. Työsuojelun työpaikkakäynti tehtiin kirjastoon joulukuussa.

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue tiimi aloitti toimintansa elokuussa ja kokoontui kuukausittain suunnit- telemaan ja raportoimaan talousasioita ym. toimintaa.

Sivistystoimen johtoryhmässä yksiköiden esimiehet kävivät läpi koko sivistystoimeen liittyvät asiat sivi- sityjohtajan johdolla.

Kirjasto

Kirjaston tietojärjestelmä päivitettiin marras-joulukuun vaihteessa ja kirjasto oli suljettuna kaksi viikkoa; lehtienlukutila oli asiakkaiden käytössä ja kirjastossa oli tapahtumatoimintaa. Järjestelmän päivityksen yh- teydessä siirryttiin Lukki-kirjastojen yhteiseen varausjonokäytäntöön.

Vuoden aikana pidettiin 32 satutuntia, kirjastossa esiintyi 9 kirjailijavierasta: Järjestettiin yhteensä 50 ta- pahtumaa, joissa oli 1010 kävijää sekä mm. osallistuttiin Rautapäiville. Kirjastogalleriassa oli näyttelyitä koko vuoden ajan (14 kpl).

Lukki-yhteistyössä mm. kilpailutettiin kirjastoaineistot, käsiteltiin lehtihankintasopimusta, panostettiin yh- dessä kirjastojärjestelmähankkeeseen ja oltiin mukana pohtimassa Uudenmaan maakuntakirjastoalu- een järjestelmäyhteistyötä. Lisäksi oli käynnissä AVI:n rahoittamia yhteishankkeita, kuten Tutustu teki-jään ja Lukki 10 v. Lukki-johtoryhmä kokoontui 12 kertaa. Työpaikkakokouksia järjestettiin kesäkuusta alkaen ker- ran kuussa.

Kirjasto sai loppuvuonna rahoituksen omatoimikirjaston valvontajärjestelmään ja rakentaminen käynnis-tyi joulukuussa.

Kirjastossa tehtiin 145 986 lainaa (171 847 v. 2014) ja käyntejä oli 60 555 (62 907 v. 2014). Aukiolotunteja oli 2 397 sisältäen omatoimiaukioloajat (2 428 v. 2014) . Kävijöitä oli keskimäärin 25 /tunti ja 227 /päivä.

Kirjaston ulkoiset toimintakulut ilman hankkeita olivat 249 661 € ja sisäisten kulujen kanssa 463 866 €. Lainan hinta laskettuna kaikista toimintakuluista oli 3,18 € (koko maa keskim. v. 2014 3,48 €) ja käynnin hinta 7,66 €.

Työväenopisto

Vuonna 2015 Karkkilan työväenopistossa opetettiin 5589 oppituntia, opiskelijoita kumpanakin lukuvuonna oli n. 1900 (1352 erillistä ihmistä). Työväenopisto vietti 90-vuotisjuhliaan keväällä 2015 kevätjuhlan, tapahtumapäivän sekä kolmen erillisen näyttelyn voimin. Elokuussa työväenopistossa Opetushallituksen rahoittama laatu- ja kehittämishanke, jonka aikana selvitetään opiston toimintaympäristön kehittämismahdollisuuksia vapaan sivistystyön rahoituslainsäädännön muuttuessa. Hanke kestää vuoden 2016 loppuun asti. Toimintavuoden aikana yhteistyötä tiivistettiin kaupungin eri yksiköiden kanssa ja opetustarjontaa suunniteltiin asukkaiden toiveita kuunnellen.

Museopalvelut

Karkkilan ruukkimuseo tallensi ja luetteloi valimoteollisuuteen ja Karkkilan historiaan liittyviä esine- ja valokuvakokoelmia. Lisäksi museossa tehtiin kokoelmiin liittyvää tutkimustyötä. Ruukkimuseon kohteiden perusnäyttelyissä, Suomen Valimomuseossa, Högforsin masuunissa ja Karkkila-Högforsin työläismuseos-sa, esiteltiin ruukkilaisten elämää sulan metallin äärellä ja kotoisissa askareissa 1800- ja 1900-luvuilla.

Vuonna 2015 Ruukkimuseon kohteissa järjestettiin Karkkilan Rautapäivien, Pruukkipäivän sekä Historian yön tapahtumia sekä Karkkilaan historiaan liittyviä luentoja ja opastettuja kävely- ja pyöräretkiä. Museon henkilökunta piti Högfors-aiheisia luentoja myös seminaareissa, joita järjestettiin Salossa, Juankoskella sekä Tammelassa.

Galleria Bremerissä järjestettiin kaikkiaan kuusi vaihtuvaa näyttelyä, joista kolme järjestettiin yhteistyönä muiden tahojen kanssa. Museon omana tuotantona järjestettiin kolme näyttelyä, joista laajin oli Hyvin-kään - Karkkilan rautatien vaiheista 1911 - 1967 kertova näyttely. Museo julkaisi myös karkkilalaista ITE-taidetta esittelevän näyttelyluettelon, joka liittyi museon yhteistyökumppaneiden kanssa järjestettyyn laajaan taidenäyttelyyn Galleria Bremerissä. Vuoden 2015 aikana saatiin valmiiksi Fagerkullan museoaluetta esittelevä mobiilisovellus, jonka toteutusta varten saatiin innovatiivista hankerahoitusta Museovirastolta.

Karkkilan ruukkimuseo oli vuonna 2015 mukana Museoviraston johtamassa tallennus- ja kokoelmatyössä (TAKO), jonka tarkoituksena on nykyajan dokumentointi museoiden yhteistyönä. Karkkilan ruukkimuseo teki myös kokoelmapolitiikkaan liittyvää yhteistyötä Länsi-Uudenmaan maakuntamuseon alueeseen kuuluvien ammatillisesti hoidettujen museoiden kanssa. Maakuntamuseon kanssa valmisteltiin myös Länsi-Uudenmaan museoiden yhteistä hanketta, joka liittyy Suomen 100-vuotisjuhlavuoteen 2017.

Karkkilan ruukkimuseon kohteissa kävi vuonna 2015 yhteensä 6100 kävijää. Kävijämäärä nousi 17% edelliseen vuoteen verrattuna.

Museon kokoelmissa on noin 11 000 esinettä ja yli 32 000 valokuvaa.

Kulttuuripalvelut

Karkkilan kaupunki tuki kannatusyhdistysten ylläpitämiä taidekouluja, joita ovat Karkkilan kuvataidekoulu, Karkkilan musiikkikoulu ja Luoteis-Uusimaan tanssiopisto Vinha. Taidekoulut antavat taiteen perusopetuksesta säädetyn lain edellyttämää, kunnan vahvistaman opetussuunnitelman mukaista taideopetusta lapsille ja nuorille. Karkkilan kuvataidekoulu toimi osan vuodesta 2015 väistötiloissa Nyhkälän koulun remontin aikana. Karkkilan kaupunki järjesti yhteistyössä Karkkilan seurakunnan kanssa itsenäisyyspäivän juhlan 6.12.2015.

Kaupunki tuki myös taidekouluja tapahtumien järjestelyissä Karkkilasalissa.

Nuorisopalvelut

Nuorisotoimen avointen iltojen toimintaa ja aukioloaikoja kehitettiin nuorten toiveiden mukaisesti. Alle 18-vuotiaille tarjottua avointa toimintaa nuorisotilalla järjestettiin kolmena iltana viikossa tiistaisin, torstai-sin ja perjantaisin. 4-6 luokkalaisille järjestettiin toimintaa tiistai-iltapäivisin. Nuorisopalvelut järjestivät bändi-kerho ja liikuntatoimintaa, sekä koulujen loma-aikana päiväleiritoimintaa.

Etsivää nuorisotyötä toteutetaan kahden etsivän nuoriso-ohjaajan voimin. Etsivän nuorisotyön asiakaskunnassa on ollut noin 100 16-29 -vuotiasta nuorta. Etsivän nuorisotyön työmuotoja on kehitetty seuraavasti: Avoimet K18 -illat nuorisotilalla maanantai-iltais, kuntouttavan työn ryhmätoiminta ja yhteistyö eri tahojen kanssa.

Nuorisopalveluiden henkilöstövaihdosten takia palkkakulut ovat pienemmät mitä oli budjetoitu vuodelle 2015. Kerhotoiminnan kehittämiseen ja etsivän nuorisotyön palkkakustannuksiin on saatu hankerahaa.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden toimintaa kehitettiin kahdessa hankkeessa. Toinen hanke oli aikuisten liikunnan kehittämishanke ja toinen hanke lasten liikunnan kehittämiseen. Hankerahoilla palkattiin liikunnanohjaaja kehittämään liikuntapalveluita. Liikuntatilojen hallintaan hankittiin tilavarausjärjestelmä.

Aikuisten ja lasten liikunnan hankkeiden tuomaa rahoitusta ei ollut budjetoitu vuodelle 2015, mikä vääristää liikuntapalveluiden henkilöstö ja toimintakuluja.

Nuorten työpaja Ruukinpaja

Ruukinpajalla käynnistettiin opinnollistamista tunnistamalla pajalla toteutettavia eri aloja. Pajan työmuotoja lisättiin huonekalujen entisöinnin, pintakäsittelyn ja mainospuolen tehtävillä. Lisäksi pajuoret ovat osallistuneet Kino iglun toimintaan sekä toteuttaneet Nyhkälän koulun muuttotöitä. Vuonna 2015 Ruukinpajalla oli yhteensä 36 nuorta (kuntouttavatyötoiminta, työkokeilu, palkkatuki, oppisopimus, työharjoittelu).

Myyntituotoissa paja ylitti budjetoidun summan, mikä näkyy toisaalta kulujen kasvuna. Toimintakuja on lisännyt myös mainospuolen monitoimitulostimen uusinta, edellisen laitteen hajoamisen takia.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Resurssien tehokas käyttö ja palvelutuotannon oikea kohdentaminen / priorisointi
Talousarviovuoden tavoite	Tarkennetaan uuden organisaation mukainen henkilöstörakenne. Tarkastellaan tilojen käyttö ja kehitetään tilavarausjärjestelmää.
Toteuma	Henkilöstörakennetta on muutettu ja suunnitellaan edelleen. Tilavarausjärjestelmä on hankittu.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Uusi henkilöstörakenne on valmis. Tilojen käyttö on selvitetty, käynnistetään varausjärjestelmän käyttöönotto
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja, toimialajohtajat

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Sosiaali- ja terveys- ja sivistyspalvelutuotannon toimintaa ohjataan yhteisellä hyvinvointisuunnitelmalla (hyvinvointikertomus). Osallisuuden ja hyvinvoinnin lisääminen ennaltaehkäisee syrjäytymistä. Asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu-, johtamis- ja toimintakulttuuri. Uusia yhteistyömuotoja kehitetään.
Talousarviovuoden tavoite	Sähköisen hyvinvointikertomuksen laatiminen ja käyttöönotto. Kuntalaisten aktiivisuuden ja osallisuuden lisääminen.
Toteuma	Sähköisen hyvinvointikertomuksen pohjatyö on viivästynyt. Työstäminen yhdessä Karviaisen kanssa on lykkäytynyt.
Toteutu/ei toteutunut	Ei toteutunut
Arviointikriteeri/mittari	Sähköinen hyvinvointikertomus on otettu työkaluna käyttöön. Hyvä yhteistyö sosiaali- ja terveys- sekä sivistyspalvelutuotannon kesken. Yhteistyöhankkeet kaupungin ja asukkaiden välillä.
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Nuorisotakuun toteutuminen
Talousarviovuoden tavoite	Koulutukseen/työelämään osallistuvien nuorten määrän lisääminen, nuorten syrjäytymisen ehkäisy aktivointihankkeiden sekä uudenlaisen palvelu-alojen välisen ja ulkoisen yhteistyön avulla
Toteuma	Karkkila mukana Länsi-Uudenmaan kuntien ja Luksian yhteisessä Vastuuta 2020 –hankkeessa (opinnollistaminen). Opinnollistamista ollaan kehittämässä Ruukinpajan kanssa tämän vuoden aikana. Etsivän nuorisotyön rahoitukseen saatiin vielä jatkoa.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Peruskoulun ja lukion jälkeen koulutuksessa jatkavien osuus kohenee ja keskeyttämiset vähenevät. Nuorten työllisyysaste nousee. Aktivointihankkeita, uusia toiminta- ja yhteistyömuotoja kehitetään.
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Ammattitaitoisen työvoiman saannin turvaaminen Karkkilan vetovoimaisuuden lisääminen ja asukasmäärän laskun pysäyttäminen. Asukas- ja asiakaslähtöinen palvelu- ja toimintakulttuurin kehittäminen.
Talousarviovuoden tavoite	Selvitetään mahdollisuudet ja pyritään luomaan Karkkilaan yhteistyötä ammatillisen koulutuksen kanssa. Kehitetään myös sisäistä yhteistyötä palvelutuotannossa.
Toteuma	Karkkilaan saatiin oppisopimukseen valmistava koulutusjakso. Yhteistyömahdollisuuksia kartoitettu, työ jatkuu. Sisäistä yhteistyötä suunnitellaan. Oppisopimuskoulutuksen ennakkojakso on päättynyt Karkkilassa. Mahdollisen uuden jakson aloittamista kartoitetaan.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu
Arviointikriteeri/mittari	Ammatillisen koulutusjaksojen toteuttaminen Karkkilassa. Tiiviimpi yhteistoiminta sisäisesti sekä ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa.
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja

1.1.6 Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta huolehtii yhdyskuntateknisten palvelujen tuottamisesta, tilapalvelusta, vesi- ja jätehuoltolaitoksen tehtävistä, mittaus- ja kiinteistöpalveluista sekä yleisistä alueista.

Talouden toteutuminen

TEKNINEN LAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	4 465 549	4 901 000	4 551 000	4 685 337	134 337
Toimintakulut	-6 255 914	-6 293 250	-6 293 250	-6 274 547	18 703
Toimintakate	-1 790 365	-1 392 250	-1 742 250	-1 589 210	153 040

Teknisen lautakunnan alainen toiminta on pystytty toteuttamaan tiukan talousseurannan ja kulukurin myönteisvaikutuksella. Valtuustotasolla sitovat toimintatuotot jäivät noin puoleen talousarvion tavoitteesta. Tältä osin tehtiin talousarviomuutos, joka hyväksyttiin valtuustossa. Valtuustotasolla sitova toimintakate oli 153.040 € parempi kuin MTA2015 on edellyttänyt. Valtuustotason sitova taloudellinen tavoite saavutettiin.

Henkilöstö

Vuoden 2015 aikana yksi pyöräkoneen kuljettaja puhdistamomestari jäivät eläkkeelle työtehtävistään. Toimialalle rekrytoitiin 1 LVIA- huoltomies, 1 kiinteistösihteeri, 1 pyöräkoneen kuljettaja ja 1 puhdistamonhoitaja. Vuonna 2015 vakituisten työntekijöiden määrä pysyi ennallaan edellisvuoteen verrattuna. LVIA- huoltomies irtisanoutui vuoden lopulla tehtävästään siirryttyään toisen työnantajan palvelukseen. Vuonna 2015 aloitti maaliskuussa myös uusi tekninen johtaja.

Toiminnan toteutuminen

Yhdyskuntatekniikan palvelualue

Yhdyskuntatekniikan palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	1 896 649	1 788 300	1 788 300	1 889 732	101 432
Toimintakulut	-2 532 607	-2 585 800	-2 585 800	-2 605 293	-19 493
Toimintakate	-635 958	-797 500	-797 500	-715 561	81 939

Toimituotot ylittyivät 101.432 €, kun toimintakaudella saatiin mm. ylimääräisiä puunmyyntituloja, joka myös osaltaan tasapainotti palvelualueen taloutta ja toimintakatetta. Toimintakuluissa on merkittävänä kulueränä pelastuslaitoksen yhteistoimintasopimuksen mukaiset kustannukset 567.070 €. Valtuustotasolla sitova toimintakate oli 81.939€ parempi kuin MTA2015 on edellyttänyt.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitoksen palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	1 586 934	1 641 000	1 641 000	1 695 894	54 894
Toimintakulut	-908 226	-971 800	-971 800	-942 531	29 269
Toimintakate	678 708	669 200	669 200	753 363	84 163

Toimintatuotot ylittyivät 54.894 € ja toimintakulut alittuivat 29.269 €. Toimintakate oli siten 84.163€ parempi kuin MTA2015. Laitos laskutti asiakkaita käyttöveden osalta 384.091 m3 ja jäteveden osalta 378.399 m3. Vesihuoltolaitoksesta päätettiin muodostaa syyskuusta 2015 alkaen oma palvelualue. Ennen tätä palvelualue sijaitsi Yhdyskuntatekniikan palvelualueella. Tarkempi kuvaus vesihuoltolaitoksen toiminnasta löytyy laskennallisesti eriytettyjen tilinpäätösten yhteydestä.

Kiinteistöt ja toimitilat palvelualue

Kiinteistöt ja toimitilat palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	2 568 557	2 412 700	2 412 700	2 412 931	231
Toimintakulut	-3 507 970	-3 510 950	-3 510 950	-3 503 215	7 735
Toimintakate	-939 413	-1 098 250	-1 098 250	-1 090 284	7 966

Palvelualueen tulot toteutuivat 100 % ja kulut 99,8 %. Toimintakate saavutettiin ja se oli 7.966€ parempi kuin MTA2015. Lautakuntatason sitova taloudellinen tavoite saavutettiin. Pääosa toiminnallisista tavoitteista myös saavutettiin.

Tilapalvelut

Tilapalvelun vastuulla olevat palvelutuotannon tilat pysyttiin ylläpitämään ja tarjoamaan asiakkaille. Vuokra-asuntojen huoneistoremontteja tehtiin ostopalveluna 4 asunnossa ja kosteantilan korjauksia 2 asunnossa. Ruokahuollon tuotantotiloihin uusittiin pesukoneita ja Keskuskeittiöllä korjattiin kylmäkoneet. Yhteiskoululla korjautettiin ostopalveluna musiikkiluokan alakatto. IV-koneita korjautettiin Liikuntahallilla ja Haukkamäen koululla.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Ruokapalvelu tuotti kaupungin omana tuotantona tavoitteensa mukaiset n. 2000 päivittäistä ruoka-annosta ja otti palveluyksikkönä käyttöön 1.11.2015 uuden Nyhkälän alakoulun palvelukeittiön. Vakinaisen henkilöstön määrää ei lisätty.

Mittaus- ja kiinteistöpalvelut

Tulot ylittyivät ennakoitua suuremmilla tontin vuokratuloilla, koska yksittäisen tontin suunniteltu myynti muuttui neuvotteluissa vuokrasopimukseksi.

Palvelutuotannon mukainen tonttienmuodostus toteutui tavoitteiden mukaisesti Pähkinärinteen 20 uuden tontin lohkomisena. Paikkatieto- ja mittauspalvelut pystyivät tarjoamaan asiakkaiden tarvitsemat laadukkaat palvelut. SEW:n ja kaupungin kiinteään omaisuuteen liittyvät vaihtojärjestelyt toteutuivat vuoden lopussa.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Strategian tavoitteena on optimaalinen omistajapolitiikka, jossa kaupungille tarpeettomasta kiinteistöomaisuudesta luovutaan tai omaisuutta jalostetaan tuottavaksi.
Talousarviovuoden tavoite	Toimitilastrategian ja kiinteistöjen myyntiohjelman toteuttaminen (salkutuspäivitys, myyntitavoite, aikataulutus).
Toteuma	Pitkäläntie 20 (ent. päivätoimintakeskus) on SKV- kiinteistövälityksellä myynnissä. Vihdintie 25 (Marjaanakoti) kohteesta on pyydetty kaksi määräaikaan jätettävää ostotarjousta, joista toinen hyväksyttiin. Jokiväärän päiväkotikiinteistö on myyntiselvityksessä. As. Oy Sorvirinteestä on myynnissä yksi asunto. Verälänsuora 1 kohdetta on tarjottu rakennuksen osalta vuokralaiselle ostettavaksi. Maapohjan hallinta määräalan vuokrasopimuksella. KOY Yrittäjäntie 53 on myyntiselvityksessä ja kiinteistöarviossa.
Toteutu/ei toteutunut	Pitkäläntie 20 kiinteistön myynti ei toteutunut. Vihdintie 25 (Marjaanakoti) myynti toteutui. Jokiväärän päiväkodin ja eläinlääkäripalveluiden käsittävä kiinteistö siirtyi tontinmuodostukseen 2015 lopulla. Kohde on siirtynyt myyntiselvityksestä kiinteistöarviointiin. Myynti ei toteutunut. As. Oy Sorvirinteestä ei toteutunut yhtään asunnon myyntiä. Verälänsuora 1 kohdetta ei pystytä myymään nykyisellä asemakaavalla. Kohteen myynti ei toteutunut.
Arviointikriteeri/mittari	Kiinteistöjen salkutuspäivitys on tehty ja laadittua myyntiohjelmaa sekä kiinteistöjalostusta toteutetaan asetettujen tavoitteiden mukaisesti.
Vastuuhenkilö	tekninen johtaja

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Laaditun suunnitelman toimeenpano, jalkauttaminen ja seuranta.
Talousarviovuoden tavoite	Teknisen ja ympäristötoimialan valmiussuunnitelman toimeenpano, jalkauttaminen ja seuranta.
Toteuma	Maanpuolustuskurssi käyty (Vuolukka), VAP-asioiden läpikäyminen toimialalla selvitetään. Valmiuteen liittyvän harjoituksen mahdollisen toteutuksen selvitys on menossa vesihuollon osalta.
Toteutu/ei toteutunut	Ei toteutunut
Arviointikriteeri/mittari	Valmiussuunnitelma ja sen seuranta käytössä.
Vastuuhenkilö	Yhdyskuntatekniikan päällikkö

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Ohjaus- ja seurantajärjestelmä käytössä ja keskitetty kokonaisratkaisu parantaa merkittävästi omaisuuden hallinnointia. Järjestelmän avulla toteutetaan suunnitelmallisesti kiinteistöomaisuuden tavoitteellista hallintaa.
Talousarviovuoden tavoite	Omaisuuden hallintaan liittyvän ohjaus- ja seurantajärjestelmän käyttöönotto ja hyödyntäminen.
Toteuma	Kiinteistöomaisuuden luettelo on päivitetty, ylläpito tapahtuu excel:llä. Ylläpidon mahdollistavan sovellusohjelman hankinta on edelleen selvityksessä, toistaiseksi tuloksetta.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutuu, ylläpidon mahdollistavan sovellusohjelman hankinta on kesken.
Arviointikriteeri/mittari	Järjestelmä käytössä ja sen tuottamaa materiaalia sekä ratkaisuja hyödynnetään päivittäisessä toiminnassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.
Vastuuhenkilö	Tekninen johtaja, mittaus- ja kiinteistöpäällikkö

1.1.7 Ympäristölautakunta

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

Talouden toteutuminen

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	110 487	91 000	91 000	94 213	3 213
Toimintakulut	-491 985	-551 200	-551 200	-464 692	86 508
Toimintakate	-381 499	-460 200	-460 200	-370 480	89 720

Vuoden 2015 talous toteutui talousarvion säästötavoitteiden mukaisesti. Toimintatuotot ylittivät hieman tuloarvion kun Vihdin yhteistoimintasopimuksen maksutuottoja palautettiin vuodelta 2014 noin 10 000 euroa. Tuotot jäivät kuitenkin edelleen edellistä vuotta alhaisemmalle tasolle johtuen mm. rakennusvalvonnan maksukertymän alentumisesta. Toimintakulut alittuivat 87 366 euroa. LVI- tarkastajan viran täyttämättä jättämisen seurauksena säästöjä kertyi noin 30 000 euroa ja kaupunginhallituksen edellyttämien säästötoimenpiteiden myötä säästettiin laskennallisen tavoitteen mukaisesti 15 000 euroa. Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon asiantuntijapalveluista säästy yhteensä noin 20 000 eur.

Ympäristölautakunnan toimintakate alitti säästötavoitteiden mukaisen talousarviomäärärahan 79 784 euroa, joten taloudellinen tavoite saavutettiin.

Henkilöstö

Lokakuusta 2014 lähtien vastaava rakennustarkastaja on toiminut oman viran ohessa vs. kaavoittajana. Kaavoitusta ja ympäristönsuojelua tukeva hallintopalvelu koostuu 0,5 htv:sta ja kuuluu hallinnon toimialan alaisuuteen.

Rakennusvalvonnassa oli vuoden 2015 aikana vastaava rakennustarkastaja, 1,2 rakennustarkastajaa, lvi-tarkastaja, lupasihteerin sekä 0,4 kiinteistösihteerin. Osa-aika eläkkeellä oleva rakennustarkastaja on jäänyt keuhkoihin eläkkeelle ja lvi-tarkastaja on siirtynyt elokuun alussa toisen työnantajan palvelukseen. Lohjan kaupungilta on ostettu syyskuusta 2015 lähtien lvi-tarkastajan yhden päivän työpanos per viikko. Lvi-tarkastajan virka on yhdistetty uuden vesihuoltolaitospäällikön viran kanssa ja on ollut syksyllä haussa. Virka on jäänyt toistaiseksi täyttämättä.

Toiminnan toteutuminen

Maankäytön ja ympäristön palvelualue

Maankäytön ja ympäristön palvelualue					
	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Toimintatuotot	109 468	91 000	91 000	93 795	2 795
Toimintakulut	-448 456	-511 200	-511 200	-424 707	86 493
Toimintakate	-338 988	-420 200	-420 200	-330 912	89 288

Talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä 2 %:n säästötavoite ovat saavutettu. Koska rakennusvalvonnan toiminta perustuu virkatehtäviin ja ympäristönsuojelu sekä ympäristöterveydenhuollon palvelujen ostot perustuvat olemassa oleviin sopimuksiin, pystyi Maankäytön ja ympäristön palvelualue säästämään ainoastaan asiantuntijapalveluista, eli kaavojen laatimisesta.

Kaavoitus

Vastuualue huolehtii kaavoituksesta ja siihen liittyvästä vuorovaikutusmenettelystä sekä asukkaiden että valtion suuntaan ja valmistelee maankäyttöä ja kaavoitusta koskevat asiat kaupunginhallitukselle. Myös poikkeamislupa-asioiden ja suunnittelutarveratkaisujen valmistelu ympäristölautakunnalle sekä kantatila-periaatetarkastelut kuuluvat vastuualueen perustehtäviin.

Vuonna 2015 kaksi asemakaavamuutosta sai lainvoiman: Tarmonpolku 6 ja Kolisevantie. Lisäksi astui voimaan Vuotinaisten kylän Mäntyharjun alueen ranta-asemakaava. Osa hankkeista on säästötoimenpiteiden vuoksi siirretty vuodelle 2016. Osa hankkeista ei ole viety eteenpäin vs. kaavoittajan aikaresurssipulan vuoksi. Vs. kaavoittaja toimi pääsääntöisesti vastaavana rakennustarkastajana sekä Maankäytön ja ympäristön palvelualueen palvelupäällikkönä, joiden osalta hänen ajan käyttöönsä ovat kuormittaneet syksystä 2015 lähtien mm. runsaasti vireille tulleita maa-ainesottoa koskevia asioita

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. Sen tehtävänä on valvoa rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden ja vaatimusten, kuten kaavoituksen, hyvän kaupunkikuvan, turvallisuuden, terveellisyyden ja tarkoituksenmukaisuuden, noudattamista, käsitellä rakentamista koskevat lupa-asiat sekä vastata rakennushankkeisiin liittyvistä arkisto- ja tietopalveluista. Tavoitteena on turvata hyvän ja viihtyisän rakennetun ympäristön säilyminen ja kestävä kehitys sekä edistää ympäristöön sopeutuvan laadukkaan rakennuskannan syntymistä ja hyvää rakennustapaa.

Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojelun tehtävät hoitaa Vihdin kunta. Ympäristönsuojeluviranomaisena toimii Karkkilan ympäristönsuojelulautakunta. Talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat saavutettu. Toteutuneita toiminnallisia tavoitteita ulkopuolisten menojen osalta (Karkkilan ympäristönsuojelun projektit) olivat kasvihuonekaasupäästöjen seuranta, ilmanlaadun seuranta, Länsi-Uudenmaan hajajätevesihanke ja jätevesineuvonta, Karkkilan pintavesien seuranta sekä vesihuoltolaitoksen kanssa yhteistyössä toteutettu pohjaveden ennakko-seuranta. Lisäksi osallistuttiin Hiidenveden yhteistarkkailuun ja Hiiden kartaston ylläpitoon.

Ympäristöterveydenhuolto

Lohjan ympäristöterveyspalvelut vastaa ympäristöterveydenhuollosta yhteistoiminta-alueella Karkkilassa, Lohjalla, Siuntiossa ja Vihdissä. Ympäristöterveydenhuolto jakautuu terveysvalvontaan ja eläinlääkintähuoltoon. Kuntien yhteinen ympäristöterveysjaosto käynnisti toimintansa 2009 alusta lukien.

Ympäristöterveydenhuollon toimintaan kuuluu lakisääteisten tehtävien hoitaminen (elintarvike-, terveysdensuojelu-, tupakka-, tuoteturvallisuus-, eläinsuojelu- ja eläintautivalvonta, eläinlääkintäpalvelut ja eläinlääkäripäivystys, ohjaus ja neuvonta em. asioihin liittyen, ilmoitusten ja hakemusten käsittely) sekä lausuntojen antaminen oman erityislainsäädännön näkökulmasta.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki
Suunnittelukauden 2015-2017 tavoite	Asemanrannan alueella jatketaan pinta- ja pohjavesiseurantaa laaditun ohjelman mukaisesti ja Uudenmaan ELY-keskuksen edellyttämällä tavalla. Seuranta luo pohjan alueen kehittämiseksi ja asemakaavasuunnittelulle. Alueen yleissuunnitelma valmis ja asemakaavoitus aloitettu.
Talousarviovuoden tavoite	Asemanrannan alueen seuranta, kehittäminen ja alueen yleissuunnitelma-luonnoksen laatiminen asemakaavoituksen pohjaksi.
Toteuma	Alueen pohjavesien seurantaohjelman muutosta on anottu ELY-keskukselta 03/2015, jonka perusteella vähennettäisiin näytteiden määrä. Muutosta anottiin aikaisempien vuosien tulosten perusteella. Pohjavesinäytteet on otettu ja analysoitu. Alueen yleissuunnitelman laatiminen ei toteudu. Hanke on siirretty vuodelle 2016 säästötoimenpiteiden vuoksi.
Toteutu/ei toteutunut	Toteutu osittain
Arviointikriteeri/mittari	Pinta- ja pohjavesiseuranta toteutunut suunnitellusti ja tuotettu materiaali hyödynnetään alueen suunnittelussa. Alueen yleissuunnittelu käynnistetty ja luonnos valmis.
Vastuuhenkilö	Kaavoituspäällikkö, tekninen johtaja (ympäristöpäällikkö)

1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalousosaan budjetoidut tulot ja menot summataan tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosaan budje-
toitavia ja siinä seurattavia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset
erät. Taulukossa on huomioitu vain ulkoiset erät.

TULOSLASKELMA	TA2015	MTA 2015	TP 2015	Poikkeama
Toimintatuotot	7 046 700	6 696 700	7 018 222	321 522
Myyntituotot	2 672 800	2 672 800	2 764 954	92 154
Maksutuotot	789 200	789 200	698 521	-90 679
Tuet ja avustukset	1 085 700	1 085 700	1 309 125	223 425
Muut toimintatuotot	2 499 000	2 149 000	2 245 622	96 622
Toimintakulut	-52 507 500	-52 548 728	-52 106 153	442 575
Henkilöstökulut	-13 668 100	-13 668 100	-13 495 462	172 638
Palkat ja palkkiot	-9 692 100	-9 692 100	-9 597 622	94 478
Henkilöstösivukulut	-3 976 000	-3 976 000	-3 897 840	78 160
Eläkekulut	-3 494 400	-3 494 400	-3 416 908	77 492
Muut henkilöstösivukulut	-481 600	-481 600	-480 932	668
Palvelujen ostot	-34 740 250	-34 781 478	-34 750 553	30 925
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 060 650	-2 060 650	-1 911 785	148 865
Avustukset	-1 501 500	-1 501 500	-1 304 479	197 021
Muut toimintakulut	-537 000	-537 000	-643 873	-106 873
Toimintakate	-45 460 800	-45 852 028	-45 087 931	764 097
				0
Verotulot	32 200 000	31 750 000	31 855 997	105 997
Kunnallisvero	28 900 000	28 450 000	28 524 081	74 081
Kiinteistövero	2 070 000	2 070 000	2 070 305	305
Yhteisövero	1 230 000	1 230 000	1 261 611	31 611
Valtionosuudet	16 398 800	16 398 800	16 514 248	115 448
Rahoitustuotot- ja kulut	-608 000	-363 000	-330 610	32 390
Korkotuotot	3 000	3 000	2 237	-763
Muut rahoitustuotot	125 500	125 500	133 801	8 301
Korkokulut	-725 000	-480 000	-462 182	17 818
Muut rahoituskulut	-11 500	-11 500	-4 467	7 033
				0
Vuosikate	2 530 000	1 933 772	2 951 704	1 017 932
				0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000 000	-2 000 000	-2 042 775	-42 775
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000 000	-2 000 000	-2 011 040	-11 040
Satunnaiset tuotot ja kulut		0	-31 735	-31 735
				0
Tilikauden tulos	530 000	-66 228	908 930	975 158

Tulosaluekohtaisissa talousarvion toteumakertomuksissa sivuilla 43 – 63 on selvitetty lautakuntien talou-
den ja toiminnan toteutumista vuonna 2015.

Verotulot

Verotulot yhteensä	TA2015	MTA2015	TP2015	Ero €	Ero %
Kunnallisvero	28 900 000	28 450 000	28 524 081,20	74 081,20	0,3 %
Kiinteistövero	2 070 000	2 070 000	2 070 304,72	304,72	0,0 %
Yhteisövero	1 230 000	1 230 000	1 261 611,45	31 611,45	2,6 %
Yhteensä	32 200 000	31 750 000	31 855 997,37	105 997,37	0,33 %

Vuodelle 2015 kohdistunut verotulotilitys on ollut yhteensä 31 855 997,37 euroa ja toteuma on jäänyt 344 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota pienemmäksi. Verotulokertymä oli kuitenkin noin 172 tuhatta euroa vuotta 2014 suurempi. Tilikauden aikana tehtiin talousarvioarvionmuutos kunnallisverotulojen osalta kaupunginvaltuuston kokouksessa 7.12.2015. Lopullinen kunnallisveron tilitys muodostui 74 tuhatta euroa muutettua talousarviota suuremmaksi.

Verotulotilitysten jääminen vuoden 2015 alkuperäiseen talousarvioon arvioitua pienemmäksi on johtunut kunnallisverotilitysten odotettua pienemmästä kertymästä. Kunnallisverotilityksiin on vaikuttanut laskevasti vuonna 2015 kuntien ryhmäosuuden pienentäminen 61,42 prosentista 61,04 prosenttiin. Karkkilan kaupungin osalta kunnallisverotilityksiä on laskenut myös kaupunkikohtaisen jako-osuuskertoimen pienentyminen sekä karkkilalaisten ansiotulokertymän pienentyminen palkkatulojen osalta.

Karkkilan kaupungin kunnallisveroprosentti oli 20,75 %. Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavanlaiset: yleinen 1,1 %, vakituinen asunto 0,55 % ja muu asuinrakennus 1,15 % sekä rakentamaton rakennuspaikka 3 %.

Valtionosuudet

Valtionosuudet	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 357 700	14 348 240	-9 460
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	3 264 869	3 285 972	21 103
Järjestelmämuutoksen taseus	0	-10 500	-10 500
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 223 769	-1 109 464	114 305
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Yhteensä	16 398 800	16 514 248	115 448

Valtionosuuspäätökset vuodelle 2015 tehtiin 31.12.2014. Kaupungin peruspalvelujen valtionosuuspäätös tehdään varainhoitovuodelle lähtökohtaisesti lopullisena. Valtionvarainministeriö on kuitenkin tarkistanut peruspalveluvaltionosuutta 4.12.2015 ja lisännyt peruspalveluiden valtionosuutta vuonna 2013 tehdyn kuntien ja valtion tietojärjestelmähankkeiden rahoituksen perumisen takia.

Opetus- ja kulttuuriministeriön tekemiä valtionosuuspäätöksiä sen sijaan korjataan säännönmukaisesti myös varainhoitovuoden aikana. Tarkistuspäätös koko varainhoitovuodelle tehtiin tammikuussa 2016.

Valtionosuuksien toteuma oli 16,5 miljoonaa euroa, kasvua edelliseen vuoteen oli noin 806 tuhatta euroa. Valtionosuuksia kertyi noin 115 tuhatta euroa talousarvioon merkittyä enemmän.

Rahoitustuotot- ja kulut

Muihin rahoitustuottoihin sisältyy suurimpana eränä peruspääoman korko HUS-kuntayhtymältä 106 tuhatta euroa. Viivästyskorkoja saatiin 4 tuhatta euroa. Muita rahoitustuottoja kertyi 26 tuhatta euroa. Korkoku-

lujen toteuma oli 462 tuhatta euroa, toteuma jäi 18tuhatta euroa alle muutetun talousarvion. Rahoituskulojen suurimpia eräiä olivat lainojen korkokulut.

1.3 Investointiosan toteutuminen

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
KAIKKI INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Tulot	901 000	901 000	2 740 308	304,14	-1 839 308
Menot	-11 175 000	-11 543 201	-9 608 443	83,24	-1 934 758
Nettomenot	-10 274 000	-10 642 201	-6 868 135	64,54	-3 774 066

Investointiosan menojen talousarvion toteutumisaste oli 83,24 prosenttia. Investointien toteumaprosenttiin vaikutti yksittäisten hankkeiden toteutumatta jääminen. Toteutumatta jääneistä hankkeista kustannuksiltaan suurin oli Palvelutalo Takkoinrinteen hankinta ja springlaus.

Merkittävin investointierä vuonna 2015 oli Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushanke, joka jatkuu vuoteen 2016 asti. Muita suuria investointikohteita olivat terveysaseman suunnittelu ja Nyhkälän koulun kalustehankinnat. Investointiosan toteutuneet tulot muodostuvat Nyhkälän kouluun laajennus- ja saneeraushankkeeseen myönnettyistä valtionavustuksista ja tonttimyynnistä saaduista tuloista. Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushankkeeseen on myönnetty kokonaisuudessaan 3,8 miljoonaa euroa valtionavustuksia sekä erilliset 310 tuhatta euroa koulun yhteyteen rakennettavaa liikuntasalia varten. Jälkirahoitteinen osuus edellä mainituista valtionavuksista on kokonaisuudessaan 2,5 miljoonaa. Jälkirahoitteinen osa on kohdistettu kirjanpidollisesti Nyhkälän rakennushankkeen tuotoksi vuodelle 2015 rakennusurakan etenemisen mukaisesti. Kirjattu tuotto vähentää kohteen hankintamenoa aktivointivaiheessa.

1 KIINTEÄ OMAISUUS	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
KAUPUNGINHALLITUS					
RAAKAMAAN HANKINTA					
Tulot	0		0	0,00	0
Menot	-300 000	-300 000	-218 953	72,98	-81 047
Netto	-300 000	-300 000	-218 953	72,98	-81 047
PALVELUTALO TAKKOKINRINTEEN HANKINTA					
Tulot	0		0	0,00	0
Menot	-2 000 000	-2 000 000	0	0,00	-2 000 000
Netto	-2 000 000	-2 000 000	0	0,00	-2 000 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
MAA-ALUEET					
Tulot	0		514 308	0,00	-514 308
Menot	0		0	0,00	0
Netto	0		514 308	0,00	-514 308
MARJAANAKOTI					
Tulot	0	0	57 000	0,00	-57 000
Menot	0	0	0	0,00	0
Netto	0		57 000	0,00	-57 000
Tulot	0	0	571 308	0,00	-571 308
Menot	-2 300 000	-2 300 000	-218 953	9,52	-2 081 047
Netto	-2 300 000	-2 300 000	352 355	-15,32	-2 652 355

KAUPUNGINHALLITUS

Raakamaan hankinta

➤ Tuorilan kylästä 190m² tilasta 224-408-1-217 on hankittu osuus. Lisäksi kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 7.12.2015 § 90 Karkkilan kaupungin omistaman tontin 224-12-43-23 vaihtamisen SEW Industrial Gears Oy:n omistamaan Hannula 224-401-31-1 tilaan.

Palvelutalo Takkoinrinteen hankinta

➤ Kaupunginvaltuusto on käsitellyt 7.12.2015 § 110 Nyhkäläntie 43 hankintaa eli palvelutalo Takkoinrinteen hankintaa ja palauttanut asian valmisteluun. Kohteen hankintaa käsitellään kaupunginvaltuustossa 14.3.2016 uudelleen.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Maa-alueet

➤ Teknisen lautakunnan alaisuudessa olevat maa-alueiden tuotot koostuvat tonttien myynnistä. Myydyt tontit olivat:

OKT tontit 224-8-7-11 Köyliöntie, Hämäläinen Matti.

Yritystoiminnan tontit olivat:

Määräala 224-9-1-1 Yrittäjäntie Lidl Suomi ja 224-9-9-5 Lepolantie Profie Oy/ H-P Rantala.

Omaksi ostetut vuokratontit olivat:

224-4-11-12 Kirjurinkatu Laitinen Stig ja Eeva, 224-8-39-2 Saukkotie Lehtinen Rauno ja Marjatta, 224-10-56-4 Tivolin-kuja Syrjälä Kimmo ja Jaana, 224-3-59-6 Santatie Varalahti Reijo kp, 224-5-19-24 Huhdintie As Oy Karkkilan Helmi, 224-3-24-1 Pajakuja Lisinen Juha ja Vartiainen Rauno.

Marjaanakoti

➤ Kaupunginvaltuusto teki päätöksen 7.12.2015. Kohde myytiin tarjousten perusteella Veijo Kallioiselle. Kiinteistön myyntihinta oli 75.000 euroa.

2 TALONRAKENNUS	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
NYHKÄLÄN KOULU, LAAJENNUS JA SANEERAUS					
Tulot	901 000	901 000	2 169 000	240,73	-1 268 000
Menot	-7 000 000	-7 425 000	-7 507 730	101,11	82 730
Netto	-6 099 000	-6 524 000	-5 338 730	81,83	-1 185 270
TERVEYSASEMASUUNNITTELU					
Tulot	0		0	0,00	0
Menot	-200 000	-385 000	-442 406	114,91	57 406
Netto	-200 000	-385 000	-442 406	114,91	57 406
NUMMELANPUISTO, C-TALO VESIKATTO					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-30 000	-13 824	-13 824	100,00	0
Netto	-30 000	-13 824	-13 824	100,00	0
KORPELA, LÄMMITYSVERKOSTO					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-30 000	0	0	0,00	0
Netto	-30 000	0	0	0,00	0
HAUKKAMÄEN KOULU, PIHARAKENTEET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-35 000	0	0	0,00	0
Netto	-35 000	0	0	0,00	0
PALVELUTALO / TAKKOKINRINNE SPRINGLAUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-100 000	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	0	0,00	0
YHTEISKOULU, SISÄILMAKORJAUKSET					
Tulot	0		0	0,00	0
Menot	-100 000	-105 225	-105 225	100,00	0
Netto	-100 000	-105 225	-105 225	100,00	0
Tulot	901 000	901 000	2 169 000	240,73	-1 268 000
Menot	-7 495 000	-7 929 049	-8 069 186	101,77	140 137
Netto	-6 594 000	-7 028 049	-5 900 186	83,95	-1 127 863

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Nyhkälän koulu, laajennus ja saneeraus

➤ Nyhkälän koulun rakennushankkeen toteutuma sisältää Lisä- ja muutostöitä 1 075 t€, urakasta saatavien hyvitysten jälkeen Lisä- ja muutostyoennuste noin 1000 t€, jotka vaikuttavat pääosin hankkeen loppukustannuksiin (TA2016). Lisämääräraha tarve vuodelle 2015 oli 507 t€.

Terveysasemasuunnittelu

➤ Terveysaseman peruskorjaussuunnittelu on saatu päätökseen. Hankkeen rakennusurakat on kilpailutettu. Suunnittelumäärärahan ylitys johtuu tarveselvityksen pohjalta tehdyn tilaohjelman merkittävästä muutoksesta, jossa on pyritty huomioimaan paremmin kohteen toiminnalliset laatuvaatimukset palveluntuottajien näkökulmasta.

Nummelanpuisto, C-talo vesikatto

➤ Nummelan puiston c-rakennuksen vesikaton korjaus on tehty 7/2015. Kustannukset alittuivat budjetoidusta.

Korpela, lämmitysverkosto

➤ Korpela, vanhusten rivitalon lämmitysverkoston työtä ei aloitettu, koska A- rakennuksen mahdollinen erkaannuttaminen kiinteistöyhtiöstä selvitetään ensiksi (kaupunginjohtajan selvitys), hanke siirtyy myöhempään ajankohtaan.

Haukkamäenkoulu, piharakenteet

➤ Haukkamäen koulun piharakenteiden korjaus ei toteutunut TA2015 puitteissa, koska asemakaavan suojelumääräys ei mahdollistanut töiden aloitusta. Toimiva ratkaisu vaatii asemakaavan muutoksen.

Palvelutalo / Takkoinrinne springlaus

➤ Palvelutalo Takkoinrinteen sprinklaus on toteutuksena ehdollinen edellyttäen, että Karviaisen toiminta jatkuu kiinteistössä ja sen omistus siirtyy Karkkilan kaupungille. Hankkeen mahdollinen toteutuminen siirtyy myöhempään ajankohtaan. Omistuksen siirtymisestä vastaa kaupunginjohtaja.

Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset

➤ Yhteiskoulun sisäilman parantamiseen liittyvät sisäilmakorjaukset vuodelle 2015 on tehty 8/2015 sopimusurakoitsija Asko Anttila Oy:n toimesta. Ylitus johtui kiinteistön A-osan kellarikerroksesta keittäjien pukutiloista löytyneistä homeisista rakenteista ja lattian kosteudesta jotka jouduttu kuivaamaan ja korjaamaan.

3 JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
KADUT, PERUSPARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-50 000	-50 000	-49 955	99,91	-45
Netto	-50 000	-50 000	-49 955	99,91	-45
KIRJURINKATU, UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-40 000	-61 597	-61 845	100,40	248
Netto	-40 000	-61 597	-61 845	100,40	248
KADUT, PÄÄLLYSTEET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-50 000	-50 000	-49 546	99,09	-454
Netto	-50 000	-50 000	-49 546	99,09	-454
TUORILAN ASEMAKAAVA-ALUE, ALUEEN KATURAKENTAMINEN 1.vaihe					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-100 000	-40 000	0	0,00	-40 000
Netto	-100 000	-40 000	0	0,00	-40 000
PUISTOT JA YLEISET ALUEET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-80 000	0	0	0,00	0
Netto	-80 000	0	0	0,00	0
TORIN KEHITTÄMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-50 000	-59 069	118,14	9 069
Netto	0	-50 000	-59 069	118,14	9 069
KESKUSPUISTON KEHITTÄMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-20 000	-20 916	104,58	916
Netto	0	-20 000	-20 916	104,58	916
LEIKKIPAIKAT					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-13 635	-14 557	106,76	922
Netto	0	-13 635	-14 557	106,76	922
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-320 000	-285 232	-255 887	89,71	-29 345
Netto	-320 000	-285 232	-255 887	89,71	-29 345

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Kadut, perusparantaminen

➤ Katujen perusparantamisen kohde Kallenkadulle tehtiin samassa yhteydessä kadun vesihuollon saneerauksen yhteydessä. Työkohteen viimeistely jäi keskeneräiseksi kadun pintakerrosten ja valaistuksen osalta.

Kirjurinkatu, uudisrakentaminen

➤ Kirjurinkadun uudisrakentamisen kevyenliikenteen kulkureitti on valmis. Toteutuskustannusten ylitys johtui ylimääräisistä päällystekustannuksista, kun asfaltin kulutuskerroksen teon yhteydessä ilmeni odottamattomia rakennepainauksia, joita tasattiin suoraan asfalttimassalla. Lisäksi kohteessa toteutettiin uusi Led-katuvalaisujärjestelmä, joka ei ollut alkuperäisessä toteutussuunnitelmassa mukana.

Kadut, päällysteet

- Katujen päällysteiden asfalttiurakoitsijana toimi Lemminkäinen Oy, jonka suorittamat päällystystyöt eri kohteissa 50.000 € määrärahan osalta saatiin valmiiksi toimintakaudella.

Tuorilan asemakaava-alue, alueen katurakentaminen 1. vaihe

- Tuorilan asemakaavan TA2015 varaus 100.000 € ei riitä suunnitellun mukaisen alueen toteutukseen. Alueen katusuunnitelman mukaisten vesihuoltotoimenpiteiden osalta on esitetty valmisteltavaksi pelkistään vesihuollon toimenpiteitä rakentamalla.

Torin ja keskuspuiston kehittäminen

- Torin ja keskuspuiston kehittämistä on valmisteltu yhteistyössä kaupunkikeskustan kehittämissuunnitelman kanssa, saadun palautteen pohjalta molemmat kohteet on valmisteltu ja toteutettu tekniseen lautakuntaan ratkaistavaksi. Toimintakaudella toimenpiteet on pääosin tehty ja puiston osalta on laadittu kokonaisvaltainen puiston parannussuunnitelma.

Leikkipaikat

- Leikkipaikat kohteessa kunnostettiin Tiilitehtaan leikkipuisto. Samassa yhteydessä tehtiin ylimääräisenä työnä pysyvänä rakenteena petankkirata, joka aiheutti kohteelle ylityksen.

4 IRTAIN OMAISUUS	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA					
TIETO- JA VIESTINTÄ-TEKNIIKKAHANKINNAT					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-25 000	-25 000	-23 505	94,02	-1 495
Netto	-25 000	-25 000	-23 505	94,02	-1 495
LUKIO, SÄHKÖINEN YO-KOE					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-20 000	-20 000	-19 161	95,81	-839
Netto	-20 000	-20 000	-19 161	95,81	-839
SÄHKÖISET JÄRJESTELMÄT, TILAVARAUS, KIRJASTO, AURORA					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-40 000	0	0	0,00	0
Netto	-40 000	0	0	0,00	0
KALUSTO, YHTEISET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-10 000	-10 000	-10 292	102,92	292
Netto	-10 000	-10 000	-10 292	102,92	292
NYHKÄLÄN KOULUN KALUSTEET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-600 000	-600 000	-595 436	99,24	-4 564
Netto	-600 000	-600 000	-595 436	99,24	-4 564
YHTEISKOULUN KALUSTEET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-35 000	-35 000	-34 771	99,35	-229
Netto	-35 000	-35 000	-34 771	99,35	-229
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
KIRJASTON VALVONTAJÄRJESTELMÄ					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-30 000	-21 760	72,53	-8 240
Netto	0	-30 000	-21 760	72,53	-8 240
KIRJASTOJÄRJESTELMÄ					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-10 000	0	0,00	-10 000
Netto	0	-10 000	0	0,00	-10 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
KONEET JA KALUSTO					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-30 000	-30 000	-29 989	99,96	-11
Netto	-30 000	-30 000	-29 989	99,96	-11
ARKISTOINTI- SEKÄ OMAISUUDENHALLINTAJÄRJESTELMÄ					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-50 000	-15 000	-13 257	88,38	-1 743
Netto	-50 000	-15 000	-13 257	88,38	-1 743
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-810 000	-775 000	-748 171	96,54	-26 829
Netto	-810 000	-775 000	-748 171	96,54	-26 829

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

Tieto- ja viestintätekniikkahankinnat

➤ Esiopetukseen, Ahmoon, Tuorilan ja Haukkamäen kouluille hankittiin iPad tablettitietokoneita la-
tausasemineen. Koulujen yhteiseen käyttöön hankittiin kannettava tietokone tablettitietokoneiden ohjel-
mistopäivityksiin. Yhteiskouluun hankittiin tietokoneita vanhentuneen tietokonekannan uusimiseen.

Lukio, sähköinen yo-koe

- Lukion sähköistä yo-koetta varten hankittiin tarvittava järjestelmä.

Kalusto, yhteiset

- Investointiraha käytettiin yhteiskoulun ja lukion kalustohankintaan. Yhteiskoululle hankittiin kotitalousluokan kodinkoneita ja tekstiilityön ompelukoneita. Lukiolle hankittiin oppilaslokerikot läppäreiden lataamiseen ja säilytykseen.

Nyhkälän koulun kalusteet

- Koulun valmistuneeseen laajennus- ja saneerausosaan hankittiin kalusteet, keittiökalusteet ja teknisen työn luokan kalusteista osa.

Yhteiskoulun kalusteet

- Kahden fysiikka-kemian luokan työpöydät ja kaapit uusittiin; luokkiin hankittiin tuoleja, pulpetteja, työpöytiä ja kaappeja; oppilaille hankittiin lukolliset oppilaslokerikot.

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Kirjaston valvontajärjestelmä

- Kaupunginvaltuusto muutti 7.12.2015 vuoden 2015 talousarviossa hyväksyttyä vapaa-aikalautakunnan investointimäärärahaa siten, että sähköisten järjestelmien hankintaan varatusta 40 000 euron määrärahasta 30 000 euroa kohdistetaan tilavarausjärjestelmän sijaan kirjaston valvontajärjestelmän kehittämiseen. Omatoimikirjaston valvontajärjestelmä saatiin hankittua resurssia edullisemmin.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Koneet ja kalusto

- Ulkoliikuntapaikkojen avopakettiauton hankinta on tehty 6/ 2015.

Arkistointi- sekä omaisuudenhallintajärjestelmä

- Arkistointi- ja omaisuudenhallintajärjestelmää ei voitu toteuttaa tavoitteen mukaisessa laajuudessa, koska toiminnallisesti sopivaa hallintajärjestelmäohjelmistoa ei ollut saatavilla.

5 VESIHUOLTOLAITOS	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
LAITOKSET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-150 000	0	0	0,00	0
Netto	-150 000	0	0	0,00	0
PUHDISTAMON LUPAEHT. VALMISTAUTUMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-40 000	-39 952	99,88	-48
Netto	0	-40 000	-39 952	99,88	-48
JOKIVÄÄRÄN PUMPPAAMON SANEERAUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-40 000	-39 600	99,00	-400
Netto	0	-40 000	-39 600	99,00	-400
JÄTEVESIPUMPPAAMON PUMPPUJEN SANEERAUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-20 000	-10 593	52,96	-9 407
Netto	0	-20 000	-10 593	52,96	-9 407
HAAPALAN HAJUHAITT. SANEER. VALM					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-15 000	-10 110	67,40	-4 890
Netto	0	-15 000	-10 110	67,40	-4 890
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-100 000	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	0	0,00	0
KALLENKADUN VESIHUOLLON PERUSPARANNUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-30 000	-91 993	306,64	61 993
Netto	0	-30 000	-91 993	306,64	61 993
POLARIN ALUEEN VESIHUOLLON SAN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-30 000	-40 380	134,60	10 380
Netto	0	-30 000	-40 380	134,60	10 380
HUHDINTIEN SV-VIEMÄRI					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-67 920	-67 920	100,00	0
Netto	0	-67 920	-67 920	100,00	0
LEINON SV-VIEMÄRI					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-11 000	-15 699	142,72	4 699
Netto	0	-11 000	-15 699	142,72	4 699
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-250 000	-253 920	-316 246	124,55	62 326
Netto	-250 000	-253 920	-316 246	124,55	62 326

Vesihuoltolaitoksen investointikohteisiin sisältyy kaupungin muuhun julkiseen käyttöomaisuuteen kuuluvia kuluja yhteensä 224,64 €, jotka on tilinpäätöksessä toimintojen avulla eroteltu vesilaitoksen investoinneista ja aktivoitu oikealle tasetilille.

Vesihuoltolaitoksen investointikuluja sisältyy kaupungin muun julkisen käyttöomaisuuden investointikohteisiin yhteensä 2.311,20 €, jotka on tilinpäätöksessä toimintojen avulla huomioitu vesilaitoksen investointeihin ja aktivoitu oikealle tasetilille.

Puhdistamon lupaehtoihin valmistautuminen

➤ Jätevedenpuhdistamon lupaehtoihin liittyvä ympäristölupahakemus jätettiin toukokuussa ja valmistelivat saneeraustoimenpiteet saatiin tehtyä 2015. Uudet lupaehdot eivät velvoittaneet puhdistamon toiminnan tehostamista arvioitujen oletusten mukaisesti.

Jokiväärän pumppaamon saneeraus

➤ Jokiväärän vanhan pumppaamon saneeraus on valmis. Saneeraustyöt toteutuivat suunnitelman mukaisesti.

Jätevesipumppaamoiden pumppujen saneeraus

➤ Jätevesipumppaamon pumppujen saneeraus on valmis. Jätevesipumppaamoiden pumppujen saneerauskustannukset alittuivat. Pumppujen avausten yhteydessä niiden saneeraustarve oli arvioitua pienempi.

Haapalan hajuhaitat

➤ Haapalan hajuhaitan lisäselvitykset ovat menossa. Toimintakaudella Karkkilan verkoston osalta toimenpiteet ovat koskeneet Ikkalan paineviemärin purkualuetta Ruukinkorven tuntumassa. Haapalan hajuhaitan ongelmat kumpuavat kuitenkin viemäriverkoston läntisestä päästä Ikkalasta Lohjan puolelta ja sieltä Lemmontielle tulevasta paineviemäristä. Paineviemärin takana on koko Ikkalan kylän viemäriverkosto. Hajuongelmaa selvitetään yhdessä Lohjan vesihuoltolaitoksen kanssa ja keskeistä on edelleen löytää keinot, joilla Ikkalan päästä heijastuva hajuongelma saadaan poistettua.

Kallenkadun vesihuollon perusparannus

➤ Kallenkadun vesihuollon perusparannus saneerauskohteena oli odotettua paljon vaativampi vesihuollon saneerauksen osalta. Erityisesti kaivantosyvyydet olivat suunniteltua vaativampia liitoskohtien muutosten takia. Kohteen liitostöiden yhteydessä ilmeni myös merkittäviä putkivuotoja työalueen välittömässä yhteydessä Pitkäläntiellä ja Kallenkadun vesihuollon kustannusarvio ylittyi. Työkohteen viimeistely jäi keskeneräiseksi pintakerrosten ja katuvalaistuksen osalta.

Polarin alueen vesihuollon saneeraus

➤ Polarin alueen vesihuollon saneerauksen viettoviemäreiden purkualueen saneeraushanke on suora jatkumo Kallenkadun viettoviemäreiden korkeusasemien muutoksiin ja siksi tässäkin kohteessa jouduttiin kaivantotöissä menemään suunniteltua syvemmälle ja se nosti myös kokonaiskustannuksia.

Huhdintien sadevesiviemäri

➤ Huhdintien sadevesiviemärin saneeraus on valmis. Toteutuskustannusten ylittyminen johtui siitä, että kohde jouduttiin tekemään loppuun odotettua vaativimmissa olosuhteissa talvityönä eikä hulevesilinjoista ollut todellisia lähtötietoja olemassa. Lisäksi korjattavana olleet viemäriinjat olivat osittain odotettua huomattavasti syvemmällä.

Leinon sadevesiviemäri

➤ Leinon sv-viemäri tuli toteutettavaksi, koska kaavoituksen myötä nykyinen avo-oja tuli uuden yritystontin myynnin yhteydessä putkitettavaksi. Tämä tontin ympärillä olevan alueen kuivatusojana toimiva avo-oja piti poistaa ja kaupungin piti putkittaa tontille rasiiteeksi muodostunut hulevesireitti.

5 VESIHUOLTOLAITOS (huleveden erittely, sisältyy vesihuoltolaitokseen)	TA 2015	MTA2015	TP2015	Tot. %	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
LAITOKSET					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-90 555	0	0	0,00	0
Netto	-90 555	0	0	0,00	0
PUHDISTAMON LUPAEHT. VALMISTAUTUMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-24 148	-24 119	99,88	-29
Netto	0	-24 148	-24 119	99,88	-29
JOKIVÄÄRÄN PUMPPAAMON SANEERAUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-24 148	-23 907	99,00	-241
Netto	0	-24 148	-23 907	99,00	-241
JÄTEVESIPUMPPAAMON PUMPPUJEN SANEERAUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-12 074	-6 395	52,96	-5 679
Netto	0	-12 074	-6 395	52,96	-5 679
HAAPALAN HAJUHAITT. SANEER. VALM					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-9 056	-6 103	67,40	-2 952
Netto	0	-9 056	-6 103	67,40	-2 952
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-60 370	0	0	0,00	0
Netto	-60 370	0	0	0,00	0
KALLENKADUN VESIHUOLLON PERUSPARANNUS					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-16 707	-51 231	306,64	34 524
Netto	0	-16 707	-51 231	306,64	34 524
POLARIN ALUEEN VESIHUOLLON SAN					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-30 000	-40 380	134,60	10 380
Netto	0	-30 000	-40 380	134,60	10 380
HUHDINTIEN SV-VIEMÄRI					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-67 920	-67 920	100,00	0
Netto	0	-67 920	-67 920	100,00	0
LEINON SV-VIEMÄRI					
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	0	-11 000	-15 699	142,72	4 699
Netto	0	-11 000	-15 699	142,72	4 699
Tulot	0	0	0	0,00	0
Menot	-150 925	-195 053	-235 753	120,87	40 701
Netto	-150 925	-195 053	-235 753	120,87	40 701

Huleveden investointikulujen erittelyssä ei näy kaupungin muun julkisen käyttöomaisuuden investointikohteisiin sisältyvää viemärlaitoksen/huleveden osuutta yhteensä 1.285,77 €, jotka on tilinpäätöksessä toimintojen avulla huomioitu vesilaitoksen investointeihin ja aktivoitu oikealle tasetilille.

1.4 Rahoitusosan toteutuminen

1 000 €		TA2015	MTA2015	TP2015	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus		1 830	1 584	2 550	720
Vuosikate	+/-	2 530	1 934	2 952	422
Satunnaiset erät	+/-			-32	-32
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-700	-350	-370	330
Investoinnit		-9 574	-10 292	-6 868	2 706
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-	-11 175	-11 543	-9 608	1 567
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	901	901	2 169	1 268
Käyttöomaisuuden myyntitulot	+	700	350	571	-129
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	+/-	-7 744	-8 708	-4 318	3 426
Rahoitustoiminta		7 783	7 783	7 670	-113
Antolainauksen muutokset		0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	-	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	+	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	14 600	14 600	14 250	-350
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-4 817	-4 817	-4 080	737
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-	-2 000	-2 000	-2 500	-500
Oman pääoman muutokset	+/-	400	400	-1 447	-1 847
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	439	-525	1 905	1 466

1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KAUPUNKI YHTEENSÄ		TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot		7 166 753	7 046 700	6 733 700	7 018 222
Toimintakulut		-51 544 347	-52 507 500	-52 585 728	-52 106 153
Toimintakate		-44 377 594	-45 460 800	-45 852 028	-45 087 931
KESKUSVAALILAUTAKUNTA		TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot		13 918	13 700	13 700	14 490
Toimintakulut		-13 358	-18 600	-18 600	-18 725
Toimintakate		560	-4 900	-4 900	-4 235
TARKASTUSLAUTAKUNTA		TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot		0	0	0	0

Toimintakulut	-12 637	-17 100	-17 100	-19 333
Toimintakate	-12 637	-17 100	-17 100	-19 333

KAUPUNGINHALLITUS	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	577 562	173 200	210 200	315 124
Toimintakulut	-2 755 487	-2 957 400	-3 374 400	-3 304 845
Toimintakate	-2 177 925	-2 784 200	-3 164 200	-2 989 721

KARVIAINEN	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	455 204	460 000	460 000	460 055
Toimintakulut	-19 129 458	-19 373 000	-18 901 228	-18 926 858
Toimintakate	-18 674 254	-18 913 000	-18 441 228	-18 466 803

ERIKOISSAIRAANHOITO	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	0	0	0	0
Toimintakulut	-11 258 436	-11 508 400	-11 641 400	-11 494 086
Toimintakate	-11 258 436	-11 508 400	-11 641 400	-11 494 086

KASVATUS-JA OPETUSLAUTAKUNTA	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	1 054 276	1 050 200	1 050 200	992 667
Toimintakulut	-10 033 631	-10 244 550	-10 244 550	-10 031 436
Toimintakate	-8 979 355	-9 194 350	-9 194 350	-9 038 769

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	489 757	357 600	357 600	456 336
Toimintakulut	-1 593 441	-1 544 000	-1 544 000	-1 571 631
Toimintakate	-1 103 684	-1 186 400	-1 186 400	-1 115 295

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	4 465 549	4 901 000	4 551 000	4 685 337
Toimintakulut	-6 255 914	-6 293 250	-6 293 250	-6 274 547
Toimintakate	-1 790 365	-1 392 250	-1 742 250	-1 589 210

YMPÄRISTÖ- JA LUPALAUTAKUNTA	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Toimintatuotot	110 487	91 000	91 000	94 213
Toimintakulut	-491 985	-551 200	-551 200	-464 692
Toimintakate	-381 499	-460 200	-460 200	-370 480

TULOSLASKELMAOSA	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
TULOT				
Verotulot	31 683 517	32 200 000	31 750 000	31 855 997
Valtionosuudet	15 708 119	16 398 800	16 398 800	16 514 248
Korkotuotot	4 337	3 000	3 000	2 237
Muut rahoitustuotot	129 519	125 500	125 500	133 801
KULUT				
Korkokulut	-500 433	-725 000	-480 000	-462 182
Muut rahoituskulut	-8 330	-11500	-11500	-4 467

OTTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	TP2014	TA2015	MTA2015	TP2015
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		14 600 000	14 600 000	14 600 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 880 549	4 816 800	4 816 800	-4 430 275
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000 000	-2 000 000	-2 000 000	7 669 725,29

HENKILÖTYÖVUODET	TP2014	TP2015
KAUPUNKI YHTEENSÄ	285,01	283

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1 TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2015		01.01.-31.12.2014	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	2 764 953,87		2 861 289,59	
Maksutuotot	698 520,84		738 223,18	
Tuet ja avustukset	1 309 125,04		1 271 932,75	
Muut toimintatuotot	2 245 622,34	7 018 222,09	2 295 307,43	7 166 752,95
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 597 621,88		-9 425 825,50	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 416 907,96		-3 510 623,34	
Muut henkilösivukulut	-480 932,30		-450 528,31	
Palvelujen ostot	-34 750 553,30		-34 632 256,91	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 911 784,97		-1 940 321,06	
Avustukset	-1 304 479,06		-986 333,17	
Muut toimintakulut	-643 873,42	-52 106 152,89	-598 458,48	-51 544 346,77
Toimintakate		-45 087 930,80		-44 377 593,82
Verotulot		31 855 997,37		31 683 516,51
Valtionosuudet		16 514 248,00		15 708 119,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	2 237,19		4 336,98	
Muut rahoitustuotot	133 800,96		129 529,66	
Korkokulut	-462 181,56		-500 432,93	
Muut rahoituskulut	-4 466,97	-330 610,38	-8 330,72	-374 897,01
Vuosikate		2 951 704,19		2 639 144,68
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 011 039,78		-1 940 765,00
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	8 265,39			
Satunnaiset kulut	-40 000,00	-31 734,61		0,00
Tilikauden tulos		908 929,80		698 379,68
Rahastojen lisäys(-) tai vähenn.(+)		0		0
Tilikauden yli-(-)/alijäämä(-)		908 929,80		698 379,68

2 RAHOITUSLASKELMA

	01.01.-31.12.2015		01.01.-31.12.2014	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 951 704,19		2 639 144,68	
Satunnaiset erät	-31 734,61		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-370 224,29	2 549 745,29	-349 333,10	2 289 811,58
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-9 608 442,87		-5 415 221,94	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 169 000,00		2 130 944,41	
Pysyvien vastaav.hyödykk.luovutustulot	571 307,50	-6 868 135,37	432 273,00	-2 852 004,53
Toiminnan ja investointien rahavirta		-4 318 390,08		-562 192,95
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
+ Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 250 000,00		10 000 000,00	
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 080 000,00		-3 880 549,42	
+/- Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 500 274,71	7 669 725,29	-5 000 000,00	1 119 450,58
Oman pääoman muutokset	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00		0,00	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	659,67		1 100,95	
Saamisten muutos	-1 048 823,01		-1 743 735,18	
Korottomien velkojen muutos	-398 337,24	-1 446 500,58	-78 676,43	-1 821 310,66
Rahoituksen rahavirta		6 223 224,71		-701 860,08
Rahavarojen muutos		1 904 834,63		-1 264 053,03
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	2 301 128,91		396 294,28	
Rahavarat 01.01	396 294,28	1 904 834,63	1 660 347,31	-1 264 053,03

3 TASE

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	55 962 078,38	50 743 678,10
Aineettomat hyödykkeet	241 816,12	257 292,11
Aineettomat oikeudet	81 966,47	131 690,75
Muut pitkävaikutteiset menot	159 849,65	125 601,36
 Aineelliset hyödykkeet	 44 222 613,64	 38 988 737,37
Maa- ja vesialueet	8 936 273,96	8 857 874,38
Rakennukset	24 800 353,83	18 695 567,60
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 827 842,72	8 062 427,70
Koneet ja kalusto	1 190 498,28	661 915,69
Muut aineelliset hyödykkeet	5 886,58	5 886,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 461 758,27	2 705 065,42
 Sijoitukset	 11 497 648,62	 11 497 648,62
Osakkeet ja osuudet	11 497 648,62	11 497 648,62
Muut lainasaamiset	0	0
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 21 014,13	 22 183,85
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	21 014,13	22 183,85
Muut toimeksiantojen varat	0	0
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 6 152 886,61	 3 199 888,64
 Vaihto-omaisuus	 5 012,60	 5 672,27
Aineet ja tarvikkeet	5 012,60	5 672,27
 Saamiset	 3 846 745,10	 2 797 922,09
Pitkäaikaiset saamiset	2 142 858,00	1 175 000,00
Muut saamiset	2 142 858,00	1 175 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 703 887,10	1 622 922,09
Myyntisaamiset	445 727,92	366 274,56
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	566 020,47	247 084,25
Siirtosaamiset	692 138,71	1 009 563,28
 Rahoitusarvopaperit	 35 650,49	 35 844,30
Sijoitukset rahanmarkkinainstrumentteihin	35 650,49	35 844,30
 Rahat ja pankkisaamiset	 2 265 478,42	 360 449,98
VASTAAVAA	62 135 979,12	53 965 750,59

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA	7 850 144,06	6 950 133,86
Peruspääoma	7 346 583,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot	3 661,64	3 661,64
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä(-)	-409 030,76	-1 098 490,84
Tilikauden ylijäämä(+)/alijäämä(-)	908 929,80	698 379,68
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	38 016,82	39 186,54
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen pääomat	21 014,13	22 183,85
Muut toimeksiantojen pääomat	17 002,69	17 002,69
VIERAS PÄÄOMA	54 247 818,24	46 976 430,19
Pitkäaikainen	30 281 378,20	21 559 658,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 770 000,00	21 060 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut ja muut velat	511 378,20	499 658,00
Lyhytaikainen	23 966 440,04	25 416 772,19
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 540 000,00	21 580 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	274,71
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	12 722,84	4 968,06
Ostovelat	1 434 064,69	1 648 485,65
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	273 256,53	313 594,65
Siirtovelat	1 706 395,98	1 869 449,12
VASTATTAVAA	62 135 979,12	53 965 750,59

Muutos edellisten vuosien ylijäämään muodostuu maa- ja vesialueiden arvojen selvitystyön loppuunsaattamisesta vuoden 2015 aikana. Selvitystyön lopputuloksena syntynyt erotus 8 919,60 € on vähentänyt maa- ja vesialueiden tasearvoa ja oikaissut edellisten tilikausien yli-/alijäämää.

4 KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA	2015	2014
Toimintatuotot	50 616 000,24	39 149 280,33
Toimintakulut	96 075 942,60	84 431 985,61
Osuus osakkuusyht.voitosta+/tappiosta-	-4 540,11	15 348,08
Toimintakate	-45 464 482,47	-45 267 357,20
Verotulot	31 851 885,44	31 679 361,35
Valtionosuudet	19 152 888,64	18 398 233,67
Korkotuotot	15 945,82	22 180,39
Muut rahoitustuotot	137 975,13	128 982,58
Korkokulut -	501 075,31	546 570,64
Muut rahoituskulut -	111 807,54	119 994,54
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-458 961,91	-515 402,22
Vuosikate	5 081 329,70	4 294 835,60
Suunnitelman mukaiset poistot	3 413 985,60	3 297 278,19
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	159,55
Tilikauden tulos	1 667 344,10	997 716,95
Tilinpäätössiirrot	-329,96	-96,55
Tilikauden verot	736,62	402,13
Laskennalliset verot	-11395,14	-2120,86
Vähemmistöosuudet	-222,34	7099,84
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	1 656 133,28	1 003 001,52

5 KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 081 329,70	4 294 835,60
Satunnaiset erät	0,00	159,55
Tilikauden verot	736,62	402,13
Tulorahoituksen korjauserät	-495 132,48	-274 366,01
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 277 262,49	-7 134 287,12
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 177 239,09	2 131 687,04
Pysyvien vastaavien luovutustulot	617 876,09	446 335,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 895 213,47	-535 233,06
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 546,77	-2 288,49
Antolainasaamisten vähennykset	2 782,63	8 594,36
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 716 561,78	10 119 171,77
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 242 036,15	-4 015 546,50
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 500 274,71	-5 000 174,37
Oman pääoman muutokset	-114 933,97	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos	-4 861,26	14 978,37
Vaihto-omaisuuden muutos	12 803,45	-63 060,66
Saamisten muutos	-1 580 760,24	-1 464 990,51
Korottomien velkojen muutos	-112 874,63	216 366,96
Rahoituksen rahavirta	6 174 860,13	-186 949,07
Rahavarojen muutos	2 279 646,66	-722 182,14
Rahavarat 31.12.	6 761 010,40	4 481 363,74
Rahavarat 1.1.	4 481 363,74	5 203 545,87
	2 279 646,66	-722 182,13

6 KONSERNITASE

KONSERNITASE VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	61 194 206,22	55 725 688,06
Aineettomat hyödykkeet	642 262,56	714 400,98
Aineettomat oikeudet	104 999,63	186 849,72
Muut pitkävaikutteiset menot	535 328,86	527 551,27
Ennakkomaksut	1 934,07	0,00
 Aineelliset hyödykkeet	 54 646 270,70	 49 094 910,60
Maa- ja vesialueet	9 198 782,34	9 121 420,03
Rakennukset	32 660 961,81	25 221 459,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 215 425,93	8 172 418,78
Koneet ja kalusto	2 471 124,26	1 833 337,16
Muut aineelliset hyödykkeet	62 983,39	42 393,35
Enn.maksut ja keskeneräiset	2 036 992,97	4 703 881,59
 Sijoitukset	 5 905 672,96	 5 916 376,48
Tytäryhteisöosakkeet- ja osuudet	0,00	0,00
Kuntayhtymäosuudet	0,00	0,00
Osakkuusyhteisöosuudet	158 345,12	159 785,31
Muut osakkeet ja osuudet	5 732 605,15	5 740 268,86
Muut lainasaamiset	2 798,86	2 822,52
Muut saamiset	11 923,82	13 499,78
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 98 958,90	 89 420,98
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 13 345 406,52	 9 497 803,07
Vaihto-omaisuus	351 839,74	364 643,19
 Saamiset	 6 232 556,38	 4 651 796,14
Pitkäaikaiset saamiset	2 150 315,43	1 187 513,68
Lyhytaikaiset saamiset	4 082 240,94	3 464 282,46
 Rahoitusarvopaperit	 1 031 813,79	 959 954,74
 Rahat ja pankkisaamiset	 5 729 196,61	 3 521 409,00
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 74 638 571,64	 65 312 912,10

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA	10 309 079,30	8 744 005,59
Peruspääoma	7 346 583,38	7 346 583,38
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	1 421 158,33	1 420 938,35
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	-114 795,69	-1 026 517,67
Tilikauden yli- / alijäämä	1 656 133,28	1 003 001,52
VÄHEMMISTÖOSUUDET	29 554,50	30 205,61
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	0,00	2 955,15
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	2 955,15
PAKOLLISET VARAUKSET	489 005,13	602 261,14
Eläkevaraukset	14 093,93	21 787,83
Muut pakolliset varaukset	474 911,20	580 473,30
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	136 910,50	132 233,84
VIERAS PÄÄOMA	63 674 022,21	55 801 250,78
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	32 987 792,43	23 964 400,97
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	534 742,68	511 627,34
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	20 692 760,94	21 741 901,47
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 458 726,16	9 583 320,99
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>74 638 571,64</u>	<u>65 312 912,10</u>

IV LIITETIEDOT

1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus: Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa 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 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.

Pysyvien vastaavien poistosuunnitelmaan on tehty vuonna 2015 kaupunginhallituksen kokouksessa 15.2.2016 § 20 hyväksymä lisäys, jossa on tarkennettu kivien hallinto- ja laitosrakennusten poistoajaksi 30 vuotta. Tarkennettu poistosuunnitelma tulee voimaan 1.1.2016 ja sitä sovelletaan niihin kohteisiin/hyödykkeisiin, jotka valmistuvat vuoden 2015 aikana tai sen jälkeen.

Sijoitusten arvostus: Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus: Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määrällisellä arvolla.

Rahoitusomaisuuden arvostus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely: Vuoden 2015 aikana on kaupunginhallituksen päätöksillä tehty vuonna 2014 tehdyn koronvaihtosopimusoption lisäksi kolme koronvaihtosopimusta.

Koronvaihtosopimus	pääoma	aloituspäivä	kohdistuu lainaan	korkovaikutus	kh päätös
32226 Kuntarahoitus	8 000 000 €	18.07.2016	17434/14	3kk Euribor+marg. 0,87 → kiinteä 0,5240 %	§340 /2014
32238 Kuntarahoitus	10 000 000 €	10.03.2017	yleisesti lainoille	→ kiinteä 1,2850 %	§25 /2015
38014 Kuntarahoitus	6 080 000 €	09.11.2017	18065/15	3kk Euribor+marg. 0,68 → kiinteä 0,6690 %	§238/2015
KSWAP013/14 Kuntarahoitus optio	7 000 000 €	18.06.2014 29.06.2016	15246/11 mikäli toteutuu	Kiinteä 3,068% + premio 0,810 % → kiinteä 2,0%+marg.0,5 %	§169/2014

Tuloslaskelman ja taseen esittäminen: Tilinpäätös on laadittu noudattaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeita kunnille ja kuntayhtymille. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laadinnassa on noudatettu v. 2014 ohjetta ja tilinpäätöksen liitetiedot noudattavat v. 2012 ohjeistusta, liitetietojen ryhmittelyä ja liitetietonumerointia. Laskennallisesti eriytetystä vesilaitoksesta ja hulevedestä on esitetty tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma. Konsernilaskelmat on laadittu ensimmäistä kertaa täydellisesti kirjanpitolautakunnan kuntajaoston uuden yleisohjeen v. 2015 mukaisesti huomioiden uuden voimaantulleen kuntalain muutokset. Konsernilaskelmat sisältävät tuloslaskelman, taseen ja rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus: Vuoden 2015 alussa on otettu käyttöön uusi organisaatorakenne, jolla on vaikutusta käyttötalousosassa esitettyihin toimielintasoa tarkempiin erittelyihin. Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta tilinpäätöksen liitetiedoista (v. 2012). Kunnan ja kuntakonsernin liitetiedoissa on esitetty vertailutiedot edelliseltä vuodelta.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä:

Karkkilan kaupungin tekemän maa- ja vesialueiden selvitystyö on tullut päätökseen 2015 aikana ja sen tuloksena kirjanpidon tasetilien 1100 Maa-alueet ja 1108 Maa-alueet/vhl yhteisarvon sekä selvitystyönä laaditun erittelyn erotus 31.12.2015 on selvitysten jälkeen 8.919,60 euroa. Tämä erotus on kirjattu edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätöksessä kunnan tilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisönä kunnan 91,62 % omistama kiinteistöyhtiö, osakkuusyhteisönä kunnan 25 % omistama kiinteistöyhtiö sekä kuusi kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä.

Yhdisteltävien yhteisöjen tietojen yhdenmukaiseksi saattaminen

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu. Konsernitytäryhtiöiden maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä sisäisinä erinä kunnan verotuloja vastaan 4 111,93 €. Ammatillisen koulutuksen valtion maksama yksikkörahoitus 2 638 640,64 € on korjattu myyntituotoista valtionosuuksiin. Kunnalla ei ole 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 2015 jaettu uuden ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- ja alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Tilikauden 2014 vertailutiedot on muutettu uutta kirjaustapaa vastaaviksi.

Karkkilan kaupungin konsernirakenne**Kuntayhtymät**

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri HUS
ETEVA kuntayhtymä
Uudenmaan päihdehuollon Ky
Länsi-uudenmaan ammattikoulutus Ky
Perusturvakuntayhtymä Karviainen
Uudenmaan liitto

Kotikunta**Omistus%**

Helsinki 0,8784
Mäntsälä 1,9861
Hyvinkää 3,4483
Lohja 9,48
Vihti 24
Helsinki 0,82

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Sorvirinne

Karkkila 91,62

Osakkuusyhteisöt

Kiinteistö Oy Karkkilan Yrittäjäntie 53

Karkkila 25,00

2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Tuloslaskelman toimintatuotot, ulkoiset	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Keskusvaalilautakunta			14 490,00	13 918
Kaupunginhallitus			775 179,87	1 032 766
Kasvatus- ja opetuslautakunta			992 667,17	1 054 276
Vapaa-aikalautakunta			456 335,87	489 757
Tekninen lautakunta			4 685 336,63	4 465 549
Ympäristölautakunta			94 212,55	110 487
Konsernin toimintatuotot	43 689 472,89	31 982 527		
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>43 689 472,89</i>	<i>31 982 527</i>	<i>7 018 222,09</i>	<i>7 166 753</i>

Verotulojen erittely	Kaupunki	
	2015	2014
Kunnan tulovero	28 524 081,20	28 456 484
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 261 611,45	1 206 062
Kiinteistövero	2 070 304,72	2 020 970
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>31 855 997,37</i>	<i>31 683 517</i>

Valtionosuuksien erittely	Kaupunki	
	2015	2014
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 348 240,00	16 026 778
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	3 285 972,00	1 176 707
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	-10 500,00	-10 500
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 109 464,00	-1 484 866
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	-	-
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>16 514 248,00</i>	<i>15 708 119</i>

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
<i>Satunnaiset tuotot</i>				
Kirjauskäyt. muutoksesta aiheutuvat oikaisut				
Verohallinto			8 265,39	0
Liikelaitoskuntayhtymä Puhti myyntivoitto		160		
<i>Satunnaiset kulut</i>				
Vahingonkorvaus, viemäriinjan tukkeutuminen			-40 000,00	0
<i>Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>160</i>	<i>-31 734,61</i>	<i>0</i>

Selvitys suunnitelmamukaisten poistojen perusteista

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 poistoai-kojen määrittelyyn.

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	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
KIIINTEÄT 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 työkonet	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	

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta					
	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TS 2017	TS 2018
Poistonalaiset investoinnit	5 407 555	9 608 442,87	11 588 000	3 415 000	1 895 000
Rahoitusosuudet	2 130 944	2 169 000,00	357 000	357 000	357 000
Investointien omahankintameno	3 276 611	7 439 442,87	11 231 000	3 058 000	1 538 000
Lisäpoistot	0	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	1 940 765	2 011 039,78	2 650 000	2 893 758	3 313 949
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot	2 561 902				
Poistonalaisten investointien omahankintameno	5 308 611				
Ero	-2 746 708				
Poikkeama -%	-52 %				

Karkkilan kaupungin investointitaso vuoteen 2016 asti on poikkeuksellisen korkea johtuen Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushankkeesta. Tämä selittää myös taulukossa esiintyvää investointi- ja poistotason poikkeamaa. Investointitason osalta täytyy tulevana vuosina kiinnittää huomiota päätöksenteossa tarkemmin niiden suuruuteen suhteessa vuosikatteeseen, jotta pystytään hallitsemaan kaupungin lainakannan kehitystä.

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Eläkevaraus 1.1.	21 787,83	21 788	0,00	0
Lisäykset tilikaudella	0,00	0		
Vähennykset tilikaudella	7 693,91			
Eläkevastuu 31.12.	14 093,93	21 788	0,00	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	459 216,85	376 889	0,00	0
Lisäykset tilikaudella	0,00	0		
Vähennykset tilikaudella	7 974,09	0		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	451 242,76	459 216,85	0,00	0
Ympäristövastuut 1.1.	6 891,00	1 932	0,00	0
Lisäykset tilikaudella	8 977,25	4 959		
Vähennykset tilikaudella				
Ympäristövastuut 31.12.	15 868,25	6 891	0,00	0
Muu pakollinen varaus 1.1.	114 365,45	110 309	0,00	0
Lisäykset tilikaudella		4 057		
Vähennykset tilikaudella	106 565,26			
Muu pakollinen varaus 31.12.	7 800,19	114 365	0,00	0
Pakolliset varaukset 31.12 yhteensä	489 005,13	602 261	0,00	0

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja myyntitappiot	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	3,45	682	382 673,68	214634
Rakennusten myyntivoitot	1484,79	2627	0	130603
Muut myyntivoitot	15 327,99	1 015	0,00	16 705
Myyntivoitot yhteensä	16 816,23	4 324	382 673,68	361 943
Muut toimintakulut				
As. Oy Karkkilan Helmi osakkeen myyntitappio				12 610
Marjaana-kodin kiinteistön myyntitappio			12 449,39	
Muut myyntitappiot	82,74	266		
Myyntitappiot yhteensä	82,74	266	12 449,39	12 610

Valtuustoryhmille annetut tuet	Kaupunki	
	2015	2014
Valtuustoryhmä	0,00	0
<i>Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä</i>	0,00	0

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kaupunki	
	2015	2014
Osinkotuotot muista yhteisöistä	14 486,75	14 481
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	106 490,36	108 894
<i>Yhteensä</i>	120 977,11	123 375

3 TASEEN LIITETIEDOT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset työt	Osakkeet ja osuudet	Aineettomat ja aineelliset hyöd. yhteensä
Poistamaton hankitam. 1.1	257 292,11	8 857 874,38	18 695 567,60	8 062 427,70	661 915,69	5 886,58	2 705 065,42	11 497 648,62	50 743 678,10
Lisäykset tilikaudella	13 256,55	218 953,00	6 688 907,40	492 581,07	734 914,08		1 459 830,77	0,00	9 608 442,87
Rahoitusosuudet tilikaudella			-2 169 000,00	0,00			0,00		-2 169 000,00
Vähennykset tilikaudella		-140 553,42	-69 449,39					0,00	-210 002,81
Siirrot erien välillä	73 822,15		2 602 031,51	27 284,26			-2 703 137,92		0,00
Sumu-poistot tilikaudella	-102 554,69		-947 703,29	-754 450,31	-206 331,49				-2 011 039,78
Lisäpoistot tilikaudella									0,00
Ed.tilik. poistojen oikaisu	0,00		0,00						0,00
Hankintamenojäätös 31.12	241 816,12	8 936 273,96	24 800 353,83	7 827 842,72	1 190 498,28	5 886,58	1 461 758,27	11 497 648,62	55 962 078,38

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet tytäryht.	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkeet ja osuudet muut om. Y.	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1	122 694,23	5 797 405,17	18 500,00	5 559 049,22	11 497 648,62
Lisäykset					
Vähennykset					
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12	122 694,23	5 797 405,17	18 500,00	5 559 049,22	11 497 648,62
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12	122 694,23	5 797 405,17	18 500,00	5 559 049,22	11 497 648,62

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	kotipaikka	kaupungin	konsernin	kuntakonsernin osuus (1000e)		tilikauden voitosta/tappiosta
		om.os. %	om.os.%	OPO:sta	VPO:sta	
Tytärtyhteisöt						
Kiint. Oy Sorvirinne	Karkkila	91,62	91,62	1 375	81	52
Kuntayhtymät						
Hgin ja Uudenmaan shp		0,8784	0,88	3 983	5 407	469
ETEVA kuntayhtymä	Mäntsälä	1,9861	1,99	280	1 030	47
Uudenmaan päihdehuollon Ky	Hyvinkää	3,4483	3,45	57	15	6
Länsi-uudenmaan ammattik.Ky	Lohja	9,48	9,48	3 135	634	192
Perusturvakuntayhtymä Karviainen	Vihti	24	24,00	905	2 376	23
Uudenmaan liitto	Helsinki	0,82	0,82	15	12	1
<i>Kuntayhtymät yhteensä</i>				8 374	9 475	739
Osakkuusyhteisöt						
Kiint. Oy Karkkilan Yrittäjätie 53	Karkkila	25	25	34	0,2	-1,0

Saamisten erittely	2015		2014	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Konsernin keskinäisten saamisten erittely				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Muut saamiset		27,00		
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	60 870,89	0	58 758
<i>Saamiset yhteensä</i>	0,00	60 870,89	0	58 758

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset</i>				
<i>Menoennakot</i>				
<i>Etukäteen maksetut vuokratulot</i>				
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</i>				
<i>Muut ennakkomenot</i>			4211,40	3 293
<i>Tulojäämät</i>				
Jaksotetut korot				0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta			53 800,00	50 600,00
Elatustuen takautumissaatava				0,00
Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos			14 625,00	2 122,00
Leino Oy kiinteistökauppa				0,00
Versowood, puunmyynti				121 038,83
ELY-keskus			28 270,06	24 448,33
KEVA ja VARHE joulukuun erät				150 056,76
KEVA:n palautukset				0,00
KuEL ja VaEL joulukuun erät				195 430,83
Työttömyysvak. , tapaturmavak. saamiset			2 765,09	6 067,71
Eläkemenoper. oikaisu 2014			27 163,51	23 947,00
Karviainen palautus			476 190,83	382 061,43
Maatalouslomittajien eläkemenot			10 527,12	0,00
Opetus- ja kulttuurit. vo 2015			57 420,00	0,00
Muut tulojäämät			17 165,70	50 497,55
Tulojäämät yhteensä			687 927,31	1 006 270,44
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>			692 138,71	1 009 563,28
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset konserni</i>	215 325,48	252 484		

Rahoitusarvopaperit	Kunta	
	2015	2014
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	44 279,43	46 106
Kirjanpitoarvo	35 650,49	35 844
Erotus	8 628,94	10 262
<i>Yhteensä rahoitusarvopaperit</i>	<i>35 650,49</i>	<i>35 844</i>

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Peruspääoma 1.1	7 346 583,38	7 346 583	7 346 583,38	7 346 583
Muutos				
Peruspääoma 31.12	7 346 583,38	7 346 583	7 346 583,38	7 346 583
Muut omat rahastot 1.1	1 420 938,35	1 420 938	3 661,64	3 662
Muutos	219,98	0	0,00	0
Muut omat rahastot 31.12	1 421 158,33	1 420 938	3 661,64	3 662
Edellisten vuosien ylijäämä 1.1	-23 516,15	-1 026 518	-400 111,16	-1 098 491
Muutos	-91 279,54	0	-8 919,60	0
Edellisten vuosien ylijäämä 31.12	-114 795,69	-1 026 518	-409 030,76	-1 098 491
Tilikauden yli-/alijäämä	1 656 133,28	1 003 002	908 929,80	698 380
Oma pääoma yhteensä	10 309 079,30	8 744 006	7 850 144,06	6 950 134

Muutos edellisten vuosien ylijäämään muodostuu maa- ja vesialueiden arvojen selvitystyön loppuunsaattamisesta vuoden 2015 aikana. Selvitystyön lopputuloksena syntynyt erotus 8 919,60 € on vähentänyt maa- ja vesialueiden tasearvoa ja oikaissut edellisten tilikausien yli-/alijäämää.

Velat jotka erääntyvät 1.1.2021 jälkeen		
	2015	2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 450 000,00	7 500 000,00
Muut velat	511 378,20	499 658,00
Yhteensä	11 961 378,20	7 999 658,00

Vieras pääoma Konsernin keskinäisten velkojen erittely	2015		2014	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille Ostovelat		3,00		651
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä Ostovelat		37 228,78		59 503
Konsernin keskinäiset velat yhteensä	0,00	37 231,78	0	60 154

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Muut velat				
Liittymismaksut, Vhl:n liittymismaksut	0,00	0	511 378,20	499 658
Muut velat	0,00	0		
Muut velat yhteensä	0,00	0	511 378,20	499 658,00

Siirtovelkoihin siirtyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot			0,00	4 790,00
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset			1 269 207,08	1 446 066,79
Korkojaksotukset			44 208,65	29 385,68
Muut menojäämät			392 980,25	389 206,65
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä			1 706 395,98	1 869 449,12
Lyhytaikaiset siirtovelat konserni	3 398 323,54	2 455 606,00		
Siirtovelat yhteensä	0,00	0,00	1 706 395,98	1 869 449,12

4 VAKUUTUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	767711,15	712 956	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1168264,63	1 175 418	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	235802,81	269 175		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			0	0
tontin vuokraoikeuteen	600258,05	600 258	0	0

Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset tai pantatut arvopaperit	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset tontin vuokraoikeuteen	9930,5	9 931	0	0
Brysselin EU-toimiston vuokravakuus	149,77	0	0	0
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	799,12	799	0	0

Leasingvastuut	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	117 502,79	93 529	6 616,60	
Myöhemmin maksettavat	170 120,14	154 727	5 880,40	
<i>Leasingvastuut yhteensä</i>	<i>287 622,93</i>	<i>248 256</i>	<i>12 497,00</i>	<i>13 571</i>

Vastuusitoumukset Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				2 014
Alakuperäinen pääoma	117 038,74	117 039	0	0
Jäljellä oleva pääoma	89 292,78	107 408		0

Kunnan vastuusitoumukset, takaukset muiden yhteisöjen puolesta	Lainan alkup. pääoma	Konserni		Kaupunki	
		2015	2014	2015	2014
Tuorilan Vapaaehtoinen Palokunta Ry	270 000			256 502	0
Länsi-Uudenmaan Osuuspankki FI6352970083448093					
Trafi	54 000			54 000	0

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2015	2014
Karkkilan osuus kuntien takauskeskuksen takausvastuista, €	42 810 408,56	41 407 623
Karkkilan osuus takauskeskuksen rahastosta	30 506,94	28 628
<i>Vastuut yhteensä</i>	<i>42 840 915,50</i>	<i>41 436 252</i>

Arvonlisäveron palautusvastuu	jälj.vastuu/v 31.12.2015	alkup. alv -pal.vastuu	vastuu/v vuodessa	Kaupunki	
				2015	2014
v. 2015					
Nyhkälän koulu, liikuntahalli	10	2 579 938,01	257 993,80	2 579 938,01	0
Nummelanpuisto, C-talo, vesikatto	10	3 317,80	331,78	3 317,80	
Yhteiskoulu, sisäilmakorjaukset	10	93 647,90	9 364,79	93 647,90	
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä, kunta				2 676 903,71	0
Konsernin arvonlisäveron palautusvastuut				0,00	0
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä konserni				2 676 903,71	0

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2015	2014	2015	2014
Sopimusvastuut				
Vuokravastuut				
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Etera Oy Esterinportti 2 B Liikehuoneiston sopimus 4. krs päättynyt 28.9.2019	10 142,75	13 346	0	0
Toimistotila 2. krs. päättynyt 28.2.2019	1 317,56	1 734	0	0
Päätearkistotila, päättynyt 28.2.2021	404,43	483	0	0
Muut vuokravastuut	665 144,76	693 870	0	0
Vuokravastuut jäsenkunnille	643 214,56	672 120	0	0
Vuokravastuut yhteensä			0,00	0

TOIVOKODISTA AIHEUTUVAT VASTUUT KARKKILAN KAUPUNGILLE

Karkkilan kaupunki ja Hopeakodit Oy ovat allekirjoittaneet 29.5.2006 yhteistoiminta-sopimuksen Karkkilan kaupungin asumispalvelutarpeisiin rakennettavasta uudesta kiinteistöstä. Kaupunki on varannut koko kiinteistön asumispalvelutarkoitukseen ja vanhusten vuokra-asunnoiksi. Kiinteistössä on 24 palveluasumiseen tarkoitettua asuinpaikkaa, palvelu- ja yhteistilat sekä henkilökunnan sosiaali- ja toimistotilat. Lisäksi käytössä on noin 30 vanhusten asuntoa.

Sopimuksella Karkkilan kaupunki on sitoutunut seuraaviin asioihin:

- Mikäli palvelu- ja itsenäisesti asuvien asunnoissa tai palvelu-, toimisto- ja ao. tarkoitusta palvelevissa yhteistiloissa on tyhjäkäyttöä, Karkkilan kaupunki sitoutuu maksamaan vuokratappion Hopeakodit Oy:lle, ellei tyhjäkäyttö ole ao. yhtiön aiheuttama. Tilojen vuokra-aika alkaa kiinteistön vastaanottamisesta.
- Kaupungilla on vastuu ja oikeus parhaaksi katsomallaan tavalla järjestää tarvittavat hoivapalvelut palveluasuntojen asukkaille hoitopalveluun varatuissa kiinteistön tiloissa. Kaupunki tuottaa palvelut itse tai tekee suoraan sopimuksen kolmannen osapuolen kanssa.
- Mikäli kaupunki irtisanoutuu sopimuksesta kesken suunnitteluvaiheen tai rakennustöiden kulussa, kaupunki sitoutuu maksamaan Hopeakodit Oy:lle kohteen suunnittelusta, rakennuttamisesta ja rakentamisesta siihen saakka kertyneet välittömät kustannukset.
- Mikäli kaupunki irtisano sopimuksen ennen kuin 40 vuotta on kulunut, kaupunki sitoutuu maksamaan jäljellä olevan investointikustannuksen ja investointiavustuksen osuuden Hopeakodit Oy:lle, joka puolestaan sitoutuu palauttamaan kohteelle myönnetyn investointiavustuksen jäljellä olevan osuuden Valtion asuntorahastolle.

5 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain	Kaupunki	
	2015	2014
Hallinto- ja talouspalvelut	21,00	37
Sivistystoimiala	219,00	218
Tekninen ja ympäristötoimiala	43,00	30
<i>Henkilöstön lukumäärä yhteensä</i>	<i>283,00</i>	<i>285</i>

Henkilöstökulut	Kaupunki	
	2015	2014
Palkat ja palkkiot	9 714 719,83	9 532 543
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	3 416 907,96	3 510 623
Muut henkilösivukulut	480 932,30	450 528
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-117 097,95	-106 717
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	13 495 462,14	13 386 977
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	8 262,90	11 051

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kaupunki	
	2015	2014
Keskustan kunnallisjärjestö	835,52	886
Karkkilan kokoomus	1 294,25	1 293
Karkkilan vasemmistoliitto	2 328,01	2 897
SDP kunnallisjärjestö	2 482,57	2 255
Karkkilan vihreät	654,76	466
Karkkilan kristilliset	10,00	5
Karkkilan perussuomalaiset ry	1 457,67	1 771
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>9 062,78</i>	<i>9 571</i>

Tilintarkastajan palkkiot	Kaupunki	
	2015	2014
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	11 355,00	5 318
Tilintarkastajan lausunnot	308,00	188
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 388,50	1 500
Muut palkat	1 762,50	3 254
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>16 814,00</i>	<i>10 258,75</i>

V 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. Vesihuoltolaitos on uudistettu 22.8.2014 ja vesihuoltolain uudet asetukset ovat tulleet voimaan syyskuussa 2014. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on 9.3.2015 antanut lausunnon, jossa ohjeistetaan kuntia 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 kuluva 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 2015 on ollut 3 %. Vuonna 2015 vesihuoltolaitoksen lainan korko on laskettu kaupungin lainojen keskimääräisten korkokulujen mukaisesti (0,89 %).

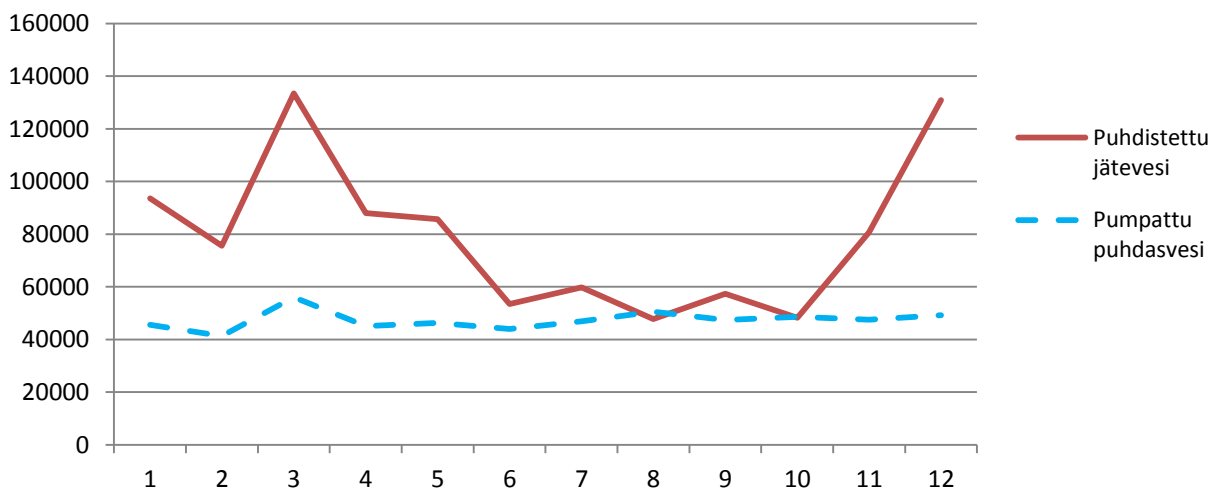
1 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Liikelylijäämäksi vuodelta 2015 toteutui 146 608,61 euroa, mikä on 82 592,61 euroa enemmän kuin vuonna 2014. Vuoden 2015 talousarviossa asetettiin tavoitteeksi 150 300 euroa, josta jäätin 3 691,39 euroa. Tili-kauden alijäämä vesihuoltolaitoksella on -3 731,82 euroa, joka tarkoittaa sitä että perityt vesikäyttömaksut eivät ole riittäneet kattamaan toiminnan kuluja eivätkä varautumaan investointeja varten.

Vesihuoltolaitoksen veden käyttömaksut ovat olleet 2015 ja 2014 seuraavat (alv 0%):

	2015	2014
VESI	1,67 €/m ³	1,59 €/m ³
JÄTEVESI	2,18 €/m ³	2,07 €/m ³

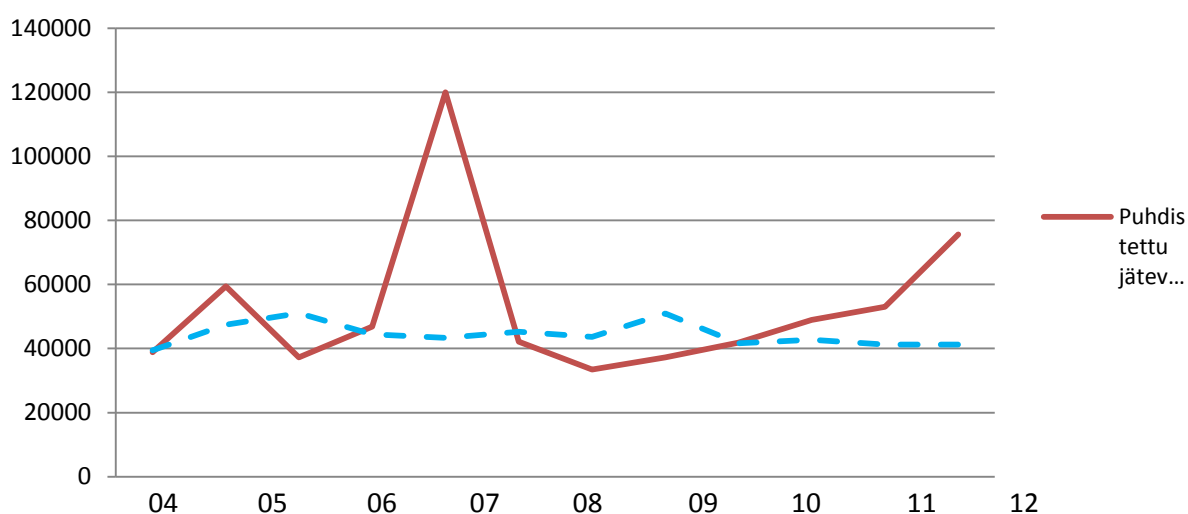
Vesihuoltolaitos laskutti asiakkaita käyttöveden osalta 384.091 m³ ja jäteveden osalta 378.399 m³. Laskutettu käyttövesi ja laskutettu jätevesi ovat hyvin linjassa keskenään, pienen eron myydyin käyttöveden ja laskutetun jäteveden osalta selittää se, että kaikki asiakkaiden kulutukseen pumpattu vesi ei päädy viemäri-verkkoon. Käyttövesiverkostoon pumpattiin vettä yhteensä 568.650 m³ ja puhdistamo käsitteli jätevesiä yhteensä 954 790 m³.



Puhdistettu jätevesi ja pumpattu puhdasvesi 2015

Yllä olevassa kuvassa on esitetty verkostoon pumpatun puhdasveden ja puhdistetun jäteveden erot kuukausittain vuonna 2015. Graafista voidaan päätellä, että puhdistamon kuormittavuus on suurimmillaan kun maastossa liikkuu hulevesiä (sade- ja sulamisvesiä).

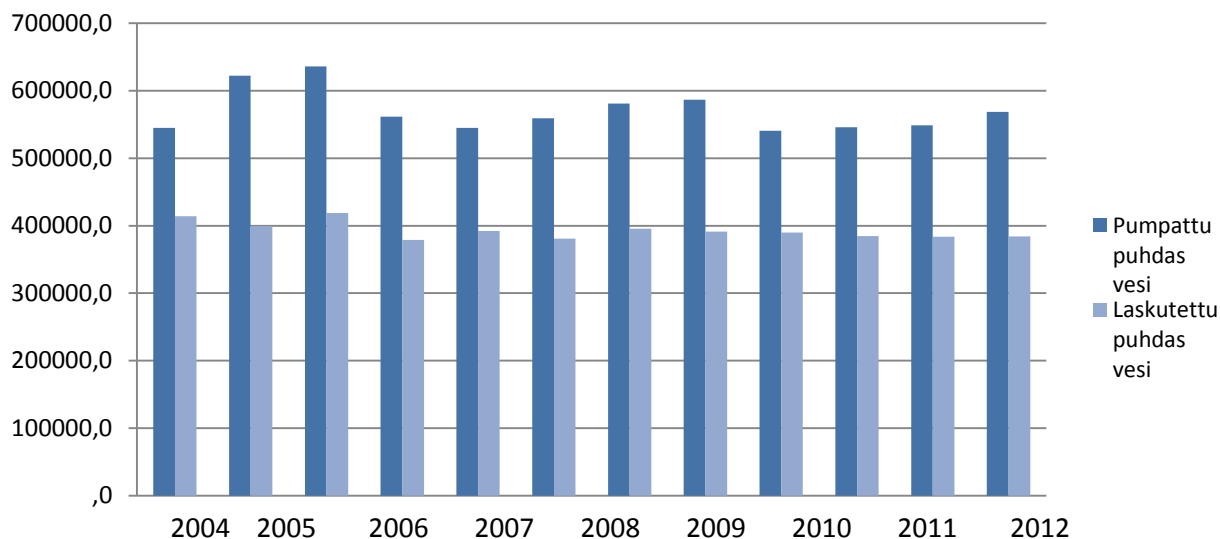
Hulevesien osuus ja sekaviemäröinnin ongelmat sekä jätevesiviemärin vuotovedet ovat toimintakauden osalta näkyvissä puhdistamolle tulevissa kokonaisvesimäärissä. Puhdistamo on kuitenkin pysynyt hyvin toimintakykyisenä ilman merkittäviä häiriötekijöitä tai ohivirtaamia. Vesihuoltolaitoksen toiminnan historiasta nähdään vuotovesiongelmista se, että kevät- ja syyskausien hulevesivuodoista puhdistamolle tulee paljon muutakin kuin pelkkää jätevettä. Sadejaksolla marraskuussa tulovirtaama oli toimintakaudella 80.752 m^3 ja sulamisvesien aikaan maaliskuussa 133.521 m^3 verkostoon pumpatun puhtaan veden määrien ollessa vastaavina ajankohtina 47.526 m^3 ja 56.039 m^3 . Vuoden kuivimpina kesäkuukausina puhdistamon tulovirtaamat olivat verkoston ns. normaalia jätevesivirtaamaa. Tulovirtaama pumppaamolle vuonna 2015 oli alimmillaan elokuussa 47.745 m^3 .



Puhdistettu jätevesi ja pumpattu puhdasvesi helmikuussa vuosina 2004-2015

Yllä olevassa kuvassa on esitetty verkostoon pumpatun puhdasveden ja puhdistetun jäteveden erot helmikuussa vuosina 2004 – 2015, jolloin hulevesien määrä on ollut keskimäärin pienimmillään. Poikkeuksellisesti vuosina 2008 ja 2015 helmikuussa hulevesien määrä oli suuri. Graafista voidaan päätellä, että kun hulevesiä ei liiku maastossa, niin keskimääräinen pumpatun puhtaanveden ja puhdistetun jäteveden ero on noin 5.000 m^3 .

Vesilaitos laskutti asiakkaita käyttöveden osalta vuonna 2015 yhteensä 384.091 m^3 ja verkostoon pumpatun käyttöveden määrä oli 568.650 m^3 . Pumpatun käyttöveden ja laskutetun käyttöveden suhteesta voidaan tulkita, että vuosien 2004 – 2015 välisenä aikana käyttövesiverkostossa on ollut vuotoa noin 35 %.



Pumpattu ja laskutettu puhdas vesi 2015

Yllä olevassa kuvassa on esitetty verkostoon pumpatun ja laskutetun käyttöveden määrät vuosina 2004 – 2015. Kokonaismäärästä nähdään, että pumpatun ja puhdistetun veden määrien ero on ollut toimintakaudella suuri, mutta niiden suhde on vaihdellut vuosittain. Vuosittainen vaihtelu johtuu yksittäisistä isommista putkirikoista.

Vesihuoltolaitos aloitti erillisenä kirjanpidollisena taseyksikkönä 1.1.2016 alkaen. Uuden avaavan taseen muodostamisen yhteydessä kirjataan taseeseen mm. sisäiset lainat ja niiden korot sekä jäännöspääoman korvauseruste ja sen arvo. Nämä taseen arvostuserät vaikuttavat laitoksen käyttötalouteen. Kun avaavaa tasetta ei ole vielä tehty, laitoksen käyttötalouden tuloksen ennustaminen ei siten ole yksiselitteistä, koska taseen arvostuserät vaikuttavat tulevan tuloksen muodostumiseen. Lähtökohtaisesti nykyiset toimintatuotot sallivat käyttötalouden osalta normaalin ylläpidon lisäksi maltillisen korjausinvestointien jatkamisen. Korjausinvestoinneilla parannetaan verkoston teknistä laatua ja laitoksen käyttötaloutta. Vuoto- ja hulevesien hallintaan saamiseksi tehdään kartoitusta tarvittavista toimenpiteistä jonka pohjalta tehdään johtopäätökset mahdollisesti tarvittavien lisäinvestointien rahoituksen kattamisesta esim. hulevesitaksan käyttöönottamisella ja nykyisen vesihuoltotaksan korottamisella.

2 VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

VESIHUOLTOLAITOKSEN TUOSLASKELMA		1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
Liikevaihto		1 752 290,62	1 651 773
Liikevaihto ulkoiset	1 648 949,04		1 547 302
Liikevaihto sisäiset	103 341,58		104 471
Liiketoiminnan muut tuotot		46 945,29	39 632
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-206 480,90		-190 500
Varastojen lisäys tai vähennys	-506,88		-1 101
Palvelujen ostot	<u>-628 485,72</u>	-835 473,50	<u>-624 646</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-184 926,44		-182 215
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-57 102,47		-61 196
Muut henkilösivukulut	<u>-8 845,25</u>	-250 874,16	<u>-9 234</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-505 587,74		-504 329
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	-505 587,74	<u>0</u>
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-60 691,90</u>	<u>-54 168</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		146 608,61	64 016
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	1 100,09		0
Kaupungille maksetut korkokulut	-16 103,86		-21 170
Korvaus jäännöspääomasta	-94 892,00		
Muut rahoituskulut	<u>-444,66</u>	-110 340,43	<u>-106 517</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		36 268,18	-63 671
Satunnaiset kulut		-40 000,00	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-3 731,82	-63 671
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3 731,82	-63 671

Tulorahoitus

Liikeliikäämä (-alijäämä)	146 608,61	64 016,20
Poistot ja arvonalentumiset	505 587,74	504 328,51
Rahoitustuotot ja -kulut	-110 340,43	-127 687,00
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Sisäiset tuotot (-)	-103 341,58	-104 471,17
Sisäiset kulut, muissa toimintakuluissa (+)	204 508,54	214 834,61
Sisäiset kulut, rahoituskulut (+)	110 995,86	127 687,00
	<u>754 018,74</u>	<u>678 708,15</u>

Investoinnit

Investointimenot (-)	-316 246,25	-148 364,62
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	3 044,41
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00	0,00
Sisäiset katteet	0,00	0,00
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	<u>437 772,49</u>	<u>533 387,94</u>

Rahoitustoiminta**Antolainauksen muutokset**

Antolainasaamisten lisäykset muilta (-)	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	659,67	1 100,95
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset kunnalta		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset muilta	-24 482,31	102 486,87
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	<u>73 840,92</u>	<u>-11 425,24</u>
Rahoitustoiminta netto	<u>50 018,28</u>	<u>92 162,58</u>

Vaikutus kunnan kassavaroihin487 790,77625 550,52

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE		1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 334 256,70	5 521 511,63	
Aineettomat hyödykkeet	9 236,22	13 341,18	
Aineettomat oikeudet	9 236,22	13 341,18	
Aineelliset hyödykkeet	5 325 020,48	5 508 170,45	
Maa- ja vesialueet	9 722,41	9 722,41	
Rakennukset	1 980 014,84	2 109 949,92	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 069 249,71	3 114 984,73	
Koneet ja kalusto	226 081,22	249 851,17	
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	39 952,30	23 662,22	
Sijoitukset			
Muut saamiset, liittymismaksut	0,00	0,00	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	182 713,75	158 891,11	
Vaihto-omaisuus	5 012,60	5 672,27	
Aineet ja tarvikkeet	5 012,60	5 672,27	
Saamiset	177 701,15	153 218,84	
Lyhytaikaiset saamiset	177 701,15	153 218,84	
Myyntisaamiset	177 701,15	151 839,78	
Muut saamiset	0,00	0,00	
Siirtosaamiset	0,00	1379,06	
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 516 970,45	5 680 402,74	
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	2 964 964,45	3 202 237,66	
Jäännöspääoma	2 929 540,62	3 163 082,01	
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	39 155,65	102 826,45	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 731,82	-63 670,80	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00	
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	
VIERAS PÄÄOMA	2 552 006,00	2 478 165,08	
Pitkäaikainen	2 320 800,00	2 309 079,80	
Lainat kaupungilta	1 809 421,80	1 809 421,80	
Muut velat, liittymismaksut	511 378,20	499 658,00	
Lyhytaikainen	231 206,00	169 085,28	
Ostovelat	133 211,86	46 769,50	
Muut velat	61 186,96	76 485,40	
Siirtovelat	36 807,18	45 830,38	
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 516 970,45	5 680 402,74	
Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma			
Tase vastaavaa	5 516 970,45	5 680 402,74	
Vähennetään poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	
Vähennetään vieras pääoma	-2 552 006,00	-2 478 165,08	
Lisätään edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-39 155,65	-102 826,45	
Lisätään tilikauden yli-/alijäämä	3 731,82	63 670,80	
	2 929 540,62	3 163 082,01	

Jäännöspääoman koroksi on määritetty 3%, vuosikorko lasketaan ed.tilikauden jäännöspääomasta.

Korvaus jäännöspääomasta v.2015 = 3.163.082,01 x 3% 94 892,00

Tilinpäätös 2015

HULEVEDEN TULOSLASKELMA		1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
Liikevaihto		0,00	0
Liikevaihto ulkoiset	0,00		0
Liikevaihto sisäiset	0,00		0
Liiketoiminnan muut tuotot		2 079,14	4 301
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-97 296,45		-77 303
Varastojen lisäys tai vähennys	0,00		0
Palvelujen ostot	<u>-284 425,33</u>	-381 721,78	<u>-243 536</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-80 740,24		-69 907
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-18 645,76		-15 518
Muut henkilösivukulut	<u>-3 515,67</u>	-102 901,67	<u>-3 519</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-278 995,24		-255 717
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	-278 995,24	<u>0</u>
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-25 674,98</u>	<u>-19 737</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-787 214,53	-680 936
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	0,00		0
Kaupungille maksetut korkokulut	-6 805,33		-7 774
Korvaus jäännöspääomasta	-40 100,41		-39 115
Muut rahoituskulut	<u>0,00</u>	-46 905,74	<u>0</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-834 120,27	-727 825
Satunnaiset kulut	0,00		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-834 120,27	-727 825
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-834 120,27	-727 825

Tulorahoitus

Liikeliikäämä (-alijäämä)	-787 214,53	-680 935,84
Poistot ja arvonalentumiset	278 995,24	255 717,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-46 905,74	-46 889,00
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Sisäiset tuotot (-)	0,00	0,00
Sisäiset kulut, muissa toimintakuluissa (+)	0,00	0,00
Sisäiset kulut, rahoituskulut (+)	0,00	0,00
	<u>-555 125,03</u>	<u>-472 107,84</u>

Investoinnit

Investointimenot (-)	-174 256,98	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00	0,00
Sisäiset katteet	0,00	0,00
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	<u>-729 382,01</u>	<u>-472 107,84</u>

Rahoitustoiminta**Antolainauksen muutokset**

Antolainasaamisten lisäykset muilta (-)	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	100 187,56	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset kunnalta		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset muilta	0,00	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	58 912,86	0,00
Rahoitustoiminta netto	<u>159 100,42</u>	<u>0,00</u>

Vaikutus kunnan kassavaroihin

	<u>-570 281,59</u>	<u>-472 107,84</u>
--	--------------------	--------------------

HULEVEDEN TASE

1.1. - 31.12.2015

1.1. - 31.12.2014

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT	2 965 822,09	2 289 858,00
Aineettomat hyödykkeet	5 575,91	6 999
Aineettomat oikeudet	5 575,91	6 999
Aineelliset hyödykkeet	2 960 246,18	2 282 859
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	1 195 334,96	1 106 880
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 604 306,79	1 032 494
Koneet ja kalusto	136 485,23	131 072
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	24 119,20	12 413
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 118,27	2 589
Vaihto-omaisuus	2 118,27	2 083
Aineet ja tarvikkeet	2 118,27	2 083
Saamiset	0,00	506
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	506
Myyntisaamiset	0,00	0
Muut saamiset	0,00	0
Siirtosaamiset	0,00	506
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 967 940,36	2 292 447
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	1 951 231,94	1 434 839
Jäännöspääoma	2 785 352,21	2 162 664
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	0,00	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-834 120,27	-727 825
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0
VIERAS PÄÄOMA	1 016 708,42	857 608
Pitkäaikainen	919 003,07	795 516
Lainat kaupungilta	764 643,56	664 456
Muut velat, liittymismaksut	154 359,51	131 060
Lyhytaikainen	97 705,35	62 092
Ostovelat	56 294,00	17 175
Muut velat	25 857,00	28 087
Siirtovelat	15 554,35	16 830
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 967 940,36	2 292 447

VI KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Marko Järvenpää
Kaupunginjohtaja

Sintonen Risto
Puheenjohtaja

Velin Raino
I varapuheenjohtaja

Hongell Timo
II varapuheenjohtaja

Boström Marianne
Jäsen

Jumisko Juha
Jäsen

Kinnunen Anja
Jäsen

Laine Kari
Jäsen

Salapuro Paula
Jäsen

Savolainen Heidi
Jäsen

VII TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olen antanut suorittamastani tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karkkilassa _____ / _____ 2016

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö

Raimo Vainio-Kaila
HT, JHT

VIII TILIKIRJALUETTELO

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Kirjanpitokirja	Muoto	Säilytys
Päiväkirja	Atk-tuloste	10 vuotta
Pääkirja	Atk-tuloste	10 vuotta
Ostoreskontra	Atk-tuloste	10 vuotta
Myyntireskontrat	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	Budnet
Kirjanpito	Raindance/Kunnan Taitoa
Ostoreskontra	Raindance/Kunnan Taitoa
Maksatusohjelma	Opus Capita/Kunnan Taitoa
Konsernitilinpäätös	Aditro Konsuli/Kunnan Taitoa
Käyttöomaisuuskirjanpito	Aditro /Kunnan Taitoa
Myyntireskontra	Raindance/Kunnan Taitoa
Yleislaskutus	Raindance
Vesilaskutus	VesikantaPlus
Päivähoitolaskutus	Pro Consona Päivähoito
Rakennusvalvonta	Raindance yleislaskutus
Tontinvuokralaskutus	Koki-kiinteistönpidon tietojärjestelmä
Vuokralaskutus	Fivald ASP
Palkkahallinto	Pegasos HEHA/Kunnan Taitoa
	Webtallennus
Henkilöstöhallinnon raportointi	AGS
Palvelupisteen, Rautapadan ja keskuskeittiön kassajärjestelmä	CPU kassapankki
Matkalaskut	M2/Kunnan Taitoa
Työajanmittausohjelma	EsMikko



karkkila
högfors