

TILINPÄÄTÖS 2014
KARKKILAN KAUPUNKI





KARKKILAN KAUPUNKI

Tilinpäätös 2014
Julkaisija: Karkkilan kaupunki
Kuva: Pyhäjärvi, Valokuvaaja: Henna Mitrunen
Ulkoasu ja taitto: Karkkilan kaupunki

I	TOIMINTAKERTOMUS	4
1	KARKKILAN KAUPUNGIN HALLINTO	6
1.1	LUOTTAMUSMIESORGANISAATIO	6
1.2	VIRANHALTIJAORGANISAATIO	11
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	20
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	27
4.4	Toimintakate ja vuosikate	29
4.5	Tilikauden tulos ja ylijäämä	29
5	TOIMINNAN RAHOITUS	30
5.1	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	30
5.2	Tase ja sen tunnusluvut	32
5.3	Kokonaistulot - ja menot	34
6	KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	36
6.1	Kaupunkikonsernin rakenne	36
6.2	Kaupunkikonsernin ohjaus	36
6.3	Olennot konsernia koskevat tapahtumat	36
6.4	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	37
6.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	37
6.6	Konsernitase ja sen tunnusluvut	38
7	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	39
II	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	40
1	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	40
1.1	Käyttötalousosan toteutuminen	40

1.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	61
1.3	Investointiosan toteutuminen	64
1.4	Rahoitusosan toteutuminen	68
1.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	69
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT		71
1	TULOSLASKELMA.....	71
2	RAHOITUSLASKELMA	72
3	TASE	73
4	KONSERNITASE	75
IV LIITETIEDOT		76
1	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	76
2	TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	78
3	TASEEN LIITETIEDOT	81
4	VAKUUTUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	85
5	HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	86
V LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET		87
VI KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET		91
VII TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ		92
VIII TILIKIRJALUETTELO		93

I TOIMINTAKERTOMUS

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2014 oli jo kolmas perättäinen vuosi, jolloin maamme bruttokansantuote oli negatiivinen(-0,1). Se tarkoitti samalla korkealla pysyttelevää työttömyyttä. Vientiteollisuuden ja kotimaisen kysynnän alhaiisuus, Kreikan talouskriisi sekä Ukrainan ja Venäjä välinen sotilaallinen konflikti syvensivät taloudellista taantumaa Euroopassa.

Talouden tasapainotusohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa lokakuussa 2013. Sitä ennen oli käynnistetty yksittäisiä toimia talouden tervehdyttämiseksi. Tasapainotusohjelman vaikutus on ollut suunniteltua laajempaa ja etupainotteisempaa. Ohjelma rakennettiin erityisesti siksi, että taseeseen kertynyt alijäämä voidaan suunnitelmallisesti kattaa ja talous saadaan pysyvälle ja kestäväälle pohjalle. Ohjelman tavoitteena oli saada alijäämä katetuksi vuonna 2016, mutta vuoden 2015 talousarvio tähtää alijäämän kattamiseen jo vuonna 2015. Perusturvakuntayhtymä Karviaisen taseeseen Karkkilan kaupungin vastuulle aiemmilta vuosilta kertynyt alijäämä katetaan vuoden 2014 positiivisesta tuloksesta.

Tasapainotusohjelmaan sisältyvää verotuloprosentin korotusta ei toteutettu vuodelle 2015. Ohjelman henkilöstömenotavoitteet saavutettiin 2014, mikä edellyttää myös jatkossa erittäin pidättyvää henkilöstöpolitiikkaa. Toimintakulut olivat tilinpäätös vuonna 1,1 prosenttia alhaisemmat kuin vuotta aiemmin. Sosiaali- ja terveystoimenot kasvoivat edellisvuodesta 0,7 prosenttia. Henkilöstömenot laskivat jo toisena vuonna peräkkäin.

Nyhkälän koulun laajennus ja saneeraus käynnistyi vuonna 2014. Laajennusosa valmistuu vuonna 2015 ja saneeraustyö 2016. Tämä vuosituhanen merkittävin rakennushanke on kustannuksiltaan yli 14 miljoonaa euroa, johon valtionosuutta saadaan 4,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2014 käynnistettiin terveysaseman saneeraustyön suunnittelu. Tavoitteena on luoda puitteet myös jatkossa Karkkilassa toimivalle terveysasemalle.

Kaupungin talouden keskeisin ongelma on velkaantuminen. Käynnissä olevan Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraustyön valmistuttua kaupungin velkaantuminen käännetään laskuun. Konkreettinen taloudenohjelma velkaantumisen taittamisesta laaditaan vuoden 2015 aikana. Kaupungin lainamäärä kasvaa em. hankkeesta johtuen vielä vuosina 2015 ja 2016.

Hallintosäätö uudistettiin vuonna 2014 ja uudistettu organisaatio aloitti toimintansa 1.1.2015. Alkuvuoden 2015 aikana kaupunginhallitus ja lautakunnat ovat tehneet uuden toimintakulttuurin mukaiset delegointipäätökset.

Eduskuntavaalien 2011 jälkeen nimetyn hallituksen käynnistämät rakennepoliittiset uudistukset ovat työllistäneet sekä valtionhallintoa että kuntia. Lainvalmistelutyö jatkui uudistusten osalta eduskunnassa keväteen 2015. Kuntarakennelain perusteella kunnat saattavat olla mukana useammassakin kuntaliitosta selvittävässä työssä mukana. Kuntaselvityksiä on tehty sekä kuntien vapaaehtoisuuden pohjalta että valtion määräämissä kuntakokoonpanoissa. Karkkila ei ole ollut eikä ole nähtävissä, että se olisi mukana lain edellyttävässä kuntaselvityksessä. Karkkila on ilmaissut halunsa selvittää kuntaliitosta lähinnä Vihdin kunnan ja Lohjan kaupungin kanssa.

Kuntien valtionosuusuudistus tuli voimaan vuoden 2015 alusta. Oikeudenmukaisuuteen ja uusimpiin tietoihin perustuvan uudistuksen vaikutukset ovat kaupungin talouteen positiiviset. Kaikki kunnat ovat menettäneet asukaskohtaisissa valtionosuusleikkauksissa tulojaan. Kaupungin saamat peruspalvelujen valtionosuudet ovat leikkauksista ja uudistuksesta huolimatta kasvaneet vuosittain.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus kaatui perustuslaillisiin epäkohtiin eduskunnassa ja siirtyi mitä todennäköisimmin seuraavan eduskunnan parlamentaariseen valmisteluun. Metropoliuudistus raukesi kuntien vastustukseen ja hallituspuolueiden erimielisyyteen. Toisen asteen koulutuksen järjestämisvastuiden myöntämisestä suuremmille organisaatioille luovuttiin.

Kuntien tehtävien rajaamisessa ja kustannusten vähentämisessä ei edetty valtioneuvoston asettamaan miljardin euron tavoitteeseen.

Huhtikuussa 2015 pidettävien eduskuntavaalien jälkeen muodostettavalla hallituksella on ratkaiseva asema vaikuttaa em. uudistusten jatkamiseen sekä kunta ja valtio -suhteen kehittämiseen. Kuntien tulevaa toimintaympäristöä tulee muokkaamaan erityisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen rakenneuudistus sekä julkisen talouden useiden miljardien kestävyysvaje.

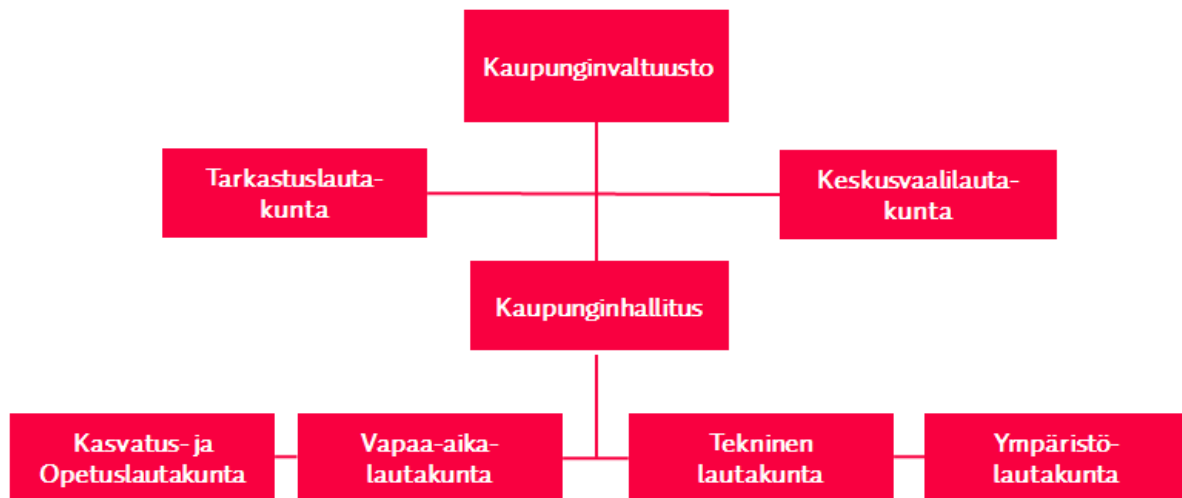
Kiitän työnsä päättänyttä kaupunginhallitusta erittäin vastuullisesta ja rakentavasta suhtautumisesta kaupungin talouden hoitoon. Suuret kiitokset koko kaupungin henkilökunnalle erittäin vaikeissa olosuhteissa tuotetuista palveluista, jotka talouden kurimuksesta huolimatta on voitu pitää hyvällä tasolla. Yhteistyö luottamushenkilöiden ja henkilökunnan kesken on toiminut kiitettävän hyvin isoista toiminnallista muutoksista huolimatta.

Karkkilassa 16.3.2015

Juha Majalahti
kaupunginjohtaja

1 KARKKILAN KAUPUNGIN HALLINTO

1.1 LUOTTAMUSMIESORGANISAATIO



Kaupunginvaltuusto

Valtuusto kokoontui vuoden aikana 7 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 Klemola Raine, Perussuomalaiset
- II varapuheenjohtaja Palenius Timo, Kansallinen kokoomus
- III varapuheenjohtaja Hellgren Päivi, Vasemmistoliitto

Kaupunginvaltuuston jäsenet 31.12.2014

Varsinaiset jäsenet 31.12.14	Puolue/valtuustoryhmä
Ahjoniemi Markku	SDP
Frosterus Anu	VIHR
Halme Kristo	VIHR
Hellgren Marjo	SDP
Hellgren Päivi, varapj 3.	VAS
Hellsten Eino	VAS
Huotari Eino	VAS
Jumisko Juha	SDP
Kaskiharju Jouni	ero PS KV 8.12.2014 §88
Keskinen Tuure	SDP
Kinnunen Anja, 1.10.2014 -	SDP
Kivistö Ilkka	PS
Klemola Raine, varapj 1.	ero PS KV 9.6.2014 §33
Laakso Risto	VAS
Laine Kari	KOK
Lindfors Harri	VAS
Nissinen Erkki	KESK
Ojanen Mikko	KOK
Palenius Timo, varapj 2.	KOK
Peltola Lea	ero PS KV 8.12.2014 §88
Raunio Veikko	VAS
Salo Maritta	VAS
Salonen Rauno	KOK
Saukkola Ville	PS
Savolainen Heidi	PS
Sintonen Risto	VAS
Sivonen Tiina	PS
Stenberg Hannele	KOK
Sundström Mia	KESK
Suonoja Riikka 1.1.2013-30.9.2014	SDP
Tallgren Mika, pj	SDP
Toropainen Helena	KOK
Velin Antti	KESK
Velin Jukka	SDP
Velin Raino	KESK
Vepsäläinen Tero	SDP

Kaupunginhallitus

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

Risto Sintonen oli kaupunginhallituksen puheenjohtaja, Raino Velin sen 1. varapuheenjohtaja ja Erkki Lehtinen sen 2. varapuheenjohtaja. Vuonna 2014 kaupunginhallitus käsitteli 19 kokouksessaan 345 asiakoh-
taa.

Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Elo Teija	PS
Hellgren Marjo	SDP
Jumisko Juha	SDP
Laine Kari	KOK
Lehtinen Erkki, 2. varapj	PS
Riekinen Anna-Liisa	VAS
Sintonen Risto, pj	VAS
Stenberg Hannele	KOK
Velin Raino, 1 varapj	KESK

Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Peltola Lea	PS
Boström Marianne	SDP
Ahjoniemä Markku	SDP
Arvila Olli-Pekka	KOK
Saukkola Ville	PS
Etolin Katja	VAS
Ollakka Erkki	VAS
Salapuro Paula	KOK
Hjelm Jukka	KESK

Karkkilan kaupungilla oli vuonna 2014 seuraavat toimikunnat ja lautakunnat:

Kaupunkikehitystoimikunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Klemola Raine, pj	PS	Kivistö Ilkka	PS
Koivuharju Suvi	KOK	Tallgren Anna	KOK
Saari Jouni	KESK	Rantala Klaus	KESK
Takanen Tuula	SDP	Velin Jukka	SDP
Valkas Timo	VIHR	Kosunen Marika	VIHR
Virtanen Anne, varapj	VAS	Luuppala Sanna	VAS

Hyvinvointitoimikunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ala-Hiiri Veikko	PS	Korpela Tuomo	PS
Boström Marianne, varapj	SDP	Hellgren Marjo	SDP
Frosterus Anu, pj	VIHR	Reikko Laila	VIHR
Iisalo Risto	VAS	Lehto Juho	VAS
Stenholm Aulis	KOK	Arvila Olli-Pekka	KOK
Söderström Minna	KESK	Hämäläinen Kaarina	KESK

Tarkastuslautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Kiilapuro Raisa	VIHR	Mäkinen Olli	VIHR
Kinnunen Anja	SDP	Ekola Irma	SDP
Nissinen Erkki, pj	KESK	Sorvari Hilka	KESK
Ojanen Mikko, varapj	KOK	Paukkunen Juha-Pekka	KOK
Raunio Veikko	VAS	Åman Pasi	VAS
Savolainen Heidi	PS	Sivonen Tiina	PS

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

Kasvatus- ja opetuslautakunta			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Hellgren Marjo, pj 1.10.2014 alkaen	SDP	Hilkamo Tiina	SDP
Hellgren Päivi	VAS	Salmi-Niklander Kirsti	VAS
Korpela Tuomo, varapj	PS	Henttonen Antti	PS
Lindfors Harri	VAS	Ollakka Erkki	VAS
Peltola Lea	PS	Salo Minna	PS
Sarva Martti	KOK	Paukkunen Juha-Pekka	KOK
Sundström Mia	KESK	Aho Virpi	KESK
Suonoja Riikka, pj -30.9.2014 asti	SDP	Hilkamo Tiina	SDP
Tammi Tiina	VIHR	Reikko Laila	VIHR
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	PS
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	SDP
Kivistö Ilkka	PS	Salo Minna	PS
Laakso Risto, pj	VAS	Lindfors Harri	VAS
Suikka Irja	KESK	Stenberg Lahja	KESK
Wesa Kaj, varapj	KOK	Arvila Olli-Pekka	KOK
Örn Leena	KOK	Koivuharju Suvi	KOK

Yksityisteiden toimitusjaosto			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Laakso Risto, pj	VAS	Wesa Kaj, varapj	KOK
Kivistö Ilkka	PS	Keskinen Tuure	SDP
Örn Leena	KOK	Boström Marianne	SDP

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

1.2 VIRANHALTIJAORGANISAATIO

KAUPUNGIN PALVELU- JA VIRASTO-ORGANISAATIO



Kaupunginjohtaja		
Hallinto- ja talouspalveluiden toimiala	Sivistystoimiala	Tekninen ja ympäristötoimiala
• talous- ja henkilöstöjohtaja • hallintopäällikkö • ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö • kehittämisspäällikkö • kaavoitus päällikkö	• sivistystoimenjohtaja / sivistysjohtaja 10.3.2014 alkaen • koulujen rehtorit • varhaiskasvatussyksiköiden johtajat • vapaa-aikasihteeri • kirjastotoimenjohtaja • museonjohtaja • työväenopiston rehtori	• tekninen johtaja • mittaus- ja kiinteistö-päällikkö • vastaava rakennustarkastaja • LVI-tekniikko • yhdyskuntatekniikan päällikkö

1.3 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Kaupungin voimassa olevien palvelusuhteiden lukumäärä oli vuoden 2014 viimeisenä päivänä 285 henkilöä, näistä 217 oli vakituisia ja 68 määräaikaista. Määräaikaisten lukumäärä sisältää myös oppisopimuskoulutuksella ja palkkatuella työskentelevät henkilöt. Kaupungissa oli vuoden 2014 viimeisenä päivänä työllistettyjä yhteensä 9 henkilöä. Lisäksi Karkkilan työväenopistolla työskenteli 42 opettajaa. Henkilötyövuosien määrä oli yhteensä 240,7 vuonna 2014. Muutos edellisvuodesta oli -9,8 prosenttia. Ilmoitetut henkilötyövuodet huomioivat kaikki muut kaupungin palvelusuhteet, paitsi työväenopiston sivutoimiset tuntiopettajat. Kaupungin henkilöstöstä 67,86 prosenttia työskenteli sivistystoimialalla. Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma vuonna 2014 oli 9 532 542 euroa, jos huomioidaan henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat niin kokonaissummaksi muodostuu 9 425 825,5 euroa. Henkilöstökulut vähenivät edellisvuoteen nähden noin 5,3 prosenttia.

Vakituisesta henkilöstöstä naisia oli 77,9 prosenttia ja miehiä 22,1 prosenttia. Määräaikaisten osalta miesten ja naisten jakauma on vastaava. Karkkilan kaupungin osalta koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2014 oli 47,3 vuotta, kun vuonna 2013 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

Maailmantaloudessa on ollut vuonna 2014 edelleen epävarmuutta. Aikaisempina vuosina tehdyissä ennusteissa talouden kehitystä on yliarvioitu. Talouskasvu on ollut verrattain heikkoa niin Suomessa kuin muual-
lakin Euroopassa. Poikkeuksena kuitenkin on ollut Yhdysvaltojen ja Iso-Britannian talous, jotka ovat fi-
nanssikriisin jälkeen elpyneet huomattavasti keskimääräistä euroaluetta nopeammin.

Suomessa kokonaistuotanto supistui hieman, mutta pysyi lähes vuoden 2013 tasossa. Koko euroalueen kokonaistuotanto sen sijaan kasvoi noin 0,9 prosenttia. Euroalueen talous kasvoi vuonna 2014 Eurostatin tietojen mukaan jokaisena vuosineljänneksenä. Esimerkiksi Saksan talous kasvoi 1,5 prosenttia vuoden takaisesta. Suomea heikompi kokonaistuotannon kehitys oli vain Kyproksella ja Italialla. Euroalueen ta-
louden nähdään kääntyneen hitaaseen kasvuun. EUROFRAME arvioi euroalueen kasvuksi vuodelle 2015 noin 1,5 prosenttia. Euroalueen kasvua hidastaa jäsenvaltioiden heikko kilpailukyky sekä yksityisen sektorin velkojen sopeutus, joka rajoittaa yksityisen kulutuksen ja investointien kasvua.

Euroalueen talouskehityksellä on suora vaikutus viennistä riippuvaisen Suomen talouteen, sillä suuri osa Suomen viennistä suuntautuu euroalueelle. Valtiovarainministeriö uskoo Suomen kokonaistuotannon kas-
vavan noin 1,2 prosenttia vuonna 2015. Kokonaistuotannon kasvua tukee viennin lisääntyminen ja yksityi-
set investoinnit. Myös euron suhteellisella heikkenemisellä ja öljynhinnan laskulla on positiivisia vaikutuk-
sia euroalueen kasvuun. Näistä seikoista huolimatta esimerkiksi Suomen pankki näkee kokonaistuotannon
kehityksen Valtiovarainministeriötä maltillisemmin ja arvioi sen laskevan vuonna 2015 noin 0,1 prosenttia.

Suomen talouden kehityksen esteenä on ollut viennin ja kotimaisen kysynnän heikkous. Viennin vähenemi-
sen taustalla ovat olleet elektroniikka- ja metsäteollisuudessa koetut ongelmat sekä kustannus-
kilpailukyvyn heikkeneminen. Suomen korkea palkkataso kauppakumppanimaihin on heikentänyt kilpailu-
kykyä. Kotimaiseen kysyntään uskotaan vaikuttaneen kuluttajien varovainen ostokäyttäytyminen kehnos-
ta taloustilanteesta sekä työttömyyden kehityksestä johtuen. Talouskasvun edellytyksiä on vähentänyt
myös työikäisen väestön määrän väheneminen Suomessa. Lisäksi Suomen talouteen on vaikuttanut Ukrai-
nan kriisi ja euroalueen asettamat pakotteet Venäjälle.

Pitkään jatkunut suhdannetilanne heijastuu myös työmarkkinoille. Vuoden 2014 joulukuussa työttömyys-
aste oli 13,9 prosenttia, mikä oli 1,3 prosenttiyksikköä korkeampi vuoden takaiseen verrattuna. Valtiova-
rainministeriön arvioiden mukaan työttömyysaste laskee hieman vuonna 2015. Työmarkkinoiden kohtaan-
to-ongelmat ovat kuitenkin edelleen merkittävät ja rakenteellisen työttömyyden taso on korkea.

Vuoden 2014 keskimääräiseksi inflaatioksi muodostuu noin 0,9 prosenttia Suomen pankin ennusteiden mukaisesti. Suomen pankin inflaatio-odotukset myös vuodelle 2015 ovat maltilliset. Matalan inflaation myötä keskuspankeilla on mahdollisuus jatkaa keveää rahapolitiikkaansa. Keveän rahapolitiikan ansiosta korkotason uskotaan kriisimaita lukuun ottamatta säilyvän matalana koko euroalueella. Suomessa korko-
taso on viime vuosina ollut varsin alhainen. Vuonna 2014 esimerkiksi 3 kk:n euribor -viitekorko on vaihdel-
lut pääsääntöisesti 0,04 ja 0,3 prosentin välillä, eikä sen uskota vuonna 2015 nousevan merkittävästi. Lähivuosien vaimea talouskasvu ei yksistään riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa. Julkinen velka tulee lisääntymään edelleen sekä nimellisesti, että kokonaistuotantoon suhteutettuna. Suomen Pan-
kin arvioiden mukaan velkasuhde nousee selvästi yli EU:n vakaus- ja kasvusopimuksessa määritellyn 60 prosentin rajan vuonna 2015. Koska kokonaistuotanto on viime vuosina alentunut, on julkisen talouden rahoitusasema heikentynyt 3 miljardia euroa hallituksen mittavista sopeutustoimista huolimatta.

2.2 Kuntatalouden yleiset näkymät

2.2.1 Kuntatalouden yleinen kehitys

Kiristynvä kuntatalous ja kuntasektorille suunnitteilla olevat muutokset aiheuttavat haasteita tulevina vuosina. Tämä näkyy kunnissa muun muassa veroprosenttien kasvuna. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti Suomen kunnissa vuonna 2014 oli 19,74 prosenttia kun vastaava prosentti oli aiemmin 19,38 prosenttia. Vuonna 2015 keskimääräinen painotettu tulovero on 19,84 prosenttia.

Tilastokeskuksen keräämien ennakkotietojen mukaan vuonna 2014 Manner-Suomen kunnissa toimintakatteet heikkenivät edellisvuotta vähemmän eli yhteensä 1,5 prosenttia. Toimintakatteiden edellisvuotta maltillisemmän heikkenemisen taustalla oli toimintakulujen kasvaminen keskimäärin vain 1 prosentilla. Kuntien valtionosuuksien kasvu taittui, sillä ne pienenivät vuonna 2014 noin 105 miljoonalla edellisvuoteen verrattuna. Verorahoituksen kasvun piti kuitenkin positiivisena verotulojen kasvu 516 miljoonalla eurolla. Kokonaisuudessaan kuntien vuosikatteet heikkenivät 1,6 prosenttia. Tähän merkittävimmin vaikuttivat valtionosuuksien pieneneminen 1,3 prosentilla sekä toimintakatteiden heikkeneminen. Kunnista yhteensä 14 arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun vuoden 2013 tilinpäätöstietojen mukaan negatiivisen vuosikate oli 28 kunnalla.

Vuosikate kattoi kuntien poistoista ja arvonalentumisista 79,3 prosenttia ja investointimenoista yhteensä 21,8 prosenttia. Tästä huolimatta Manner-Suomen kuntien tilinpäätösennusteet olivat ylijäämäisiä. Tämä johtui kuntalain muutoksesta, joka velvoitti kunnat ja kuntayhtymät yhtiöittämään markkinoilla toimivat liikelaitokset ja muut yksiköt vuoden 2014 loppuun mennessä. Tämän seurauksena tilikauden tulokset moninkertaistuivat edellisvuodesta satunnaisiin eriin merkittyjen kirjanpidollisten voittojen vuoksi. Muutos kasvatti myös kuntien bruttomääräisiä investointimenoja ja -tuloja huomattavasti edellisvuodesta. Kuntien poistot ja arvonalentumiset kasvoivat yhteensä 3,3 prosenttia. Nettoinvestoinnit kasvoivat noin prosentin edellisvuoteen verrattuna.

Kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2014 lopussa 14,9 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 1,1 miljardia euroa eli noin 7,9 prosenttia. Lainakannan kasvu hidastui edellisvuodesta, jolloin kasvua oli 1,6 miljardia euroa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2 733 euroa, kun vastaava luku oli edellisvuonna 2 542 euroa ja vuonna 2012 yhteensä 2 262 euroa. Vuonna 2015 kuntien ja kuntayhtymien velkataakan ennustetaan kasvavan yli 17 miljardiin.

2.2.2 Kuntatalouden verotulokehitys

Kuntaryhmän jako-osuus verovuoden 2014 ansio- ja pääomatuloveroista suoritettavista tilityksistä on 61,42 prosenttia. Jako-osuus laski aiemmin käytössä olleesta 0,34 prosenttiyksikköä ja jako-osuutta on sovellettu joulukuusta 2014 lähtien. Kuntaryhmän lopullinen osuus viime verovuodelta suoritettavista ansio- ja pääomatuloverojen tilityksistä selviää tarkalleen vasta lokakuussa 2015, kun verovuoden 2014 lopullisen verotuksen mukaiset osuudet ovat selvillä.

Suomen kuntien verotilitykset vuonna 2014 ovat yhteensä noin 21,168 miljardia euroa. Vuoteen 2013 verrattuna verotilitykset kasvoivat yhteensä 2,6 prosenttia. Verotulojen kasvuun vaikuttivat vuonna 2014 positiivisesti verotuksen kiristyminen ja esimerkiksi kiinteistöjen arvostamisperusteiden muutokset. Verotuloista pääosa eli 85,94 prosenttia oli kunnallisveroa, 7,14 prosenttia kiinteistöveroa ja 6,91 prosenttia yhteisöveroa. Ahvenanmaan lähdeveron osuus verotilityksistä oli noin 0,003 prosenttia (0,65 miljoonaa).

Veronsaajien tietojen mukaan kunnallisverotuloja tilitettiin kalenterivuonna 2014 kunnille 18,193 miljardia euroa. Kunnallisverotulot kasvoivat vuoteen 2013 verrattuna 1,3 prosenttia (oikaisukorko mukaan lukien). Keskimääräinen kunnallisveroprosentti Suomen kunnissa nousi vuodelle 2014 0,36 prosenttiyksikköä ollen 19,74 prosenttia. Vuonna 2014 yhteensä 156 kuntaa nosti kunnallisveroprosenttiaan. Vastaava korotus tehtiin vuonna 2015 198 kunnassa ja keskimääräinen nousu kuntien kunnallisveroprosenteissa oli 0,1 prosenttiyksikköä.

Vuonna 2014 yhteisöverokanta laski edellisvuodesta 24,5 prosentista 20 prosenttiin. Yhteisöverotulot eivät kuitenkaan laskeneet, sillä kuntien yhteisöveron jako-osuutta kasvatettiin. Yhteisöverotuloja tilitettiin vuonna 2014 noin 1,46 miljardia. Tilitykset kasvoivat 11,5 prosenttia vuoteen 2013 verrattuna. Tilityksiin vaikutti positiivisesti yhteisöveron jako-osuuden nosto 35,56 prosenttiin 29,49 prosentista. Vuonna 2014 jako-osuus tulee olemaan 36,87 prosenttia.

Kiinteistöverojen tilitykset olivat vuonna 2014 noin 1,51 miljardia euroa. Kasvua edellisvuoteen oli noin 10,9 prosenttia. Yleistä kiinteistöveroprosenttia korotettiin 90 kunnassa vuonna 2014 ja se oli keskimäärin 0,94 prosenttia, kun vuonna 2013 se oli keskimäärin 0,92 prosenttia. Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosenttia korotettiin yhteensä 87 kunnassa sekä laskettiin yhdessä kunnassa. Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti nousi vuoden 2013 keskimääräisestä 0,41 prosentista 0,43 prosenttiin. Muiden asuinrakennusten keskimääräistä kiinteistöveroprosenttia korotettiin 79 kunnassa sekä laskettiin yhdessä vuonna 2014. Muiden asuinrakennusten keskimääräinen kiinteistöveroprosentti nousi edellisvuoden 1,03 prosentista 1,05 prosenttiin.

Lisäksi 40 kunnassa oli määritetty kiinteistöveroprosentti yleishyödyllisille yhteisöille (muu kuin 0 %), mikä oli keskimäärin vuonna 2014 0,43 prosenttia. Myös erillinen rakentamattoman rakennuspaikan prosentti (muu kuin 0 %) oli määrätty 152 kunnassa. Prosentti oli keskimäärin 2,66 prosenttia.

Vaattimaton talouskasvu vaikuttaa väistämättä veropohjien kehitykseen ja siten kuntatalouden verotulojen kertymiin lähivuosina. Ansioiden ja koko talouden palkkasumman arvioidaan kasvavan vuonna 2015 hyvin vaimeasti.

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.

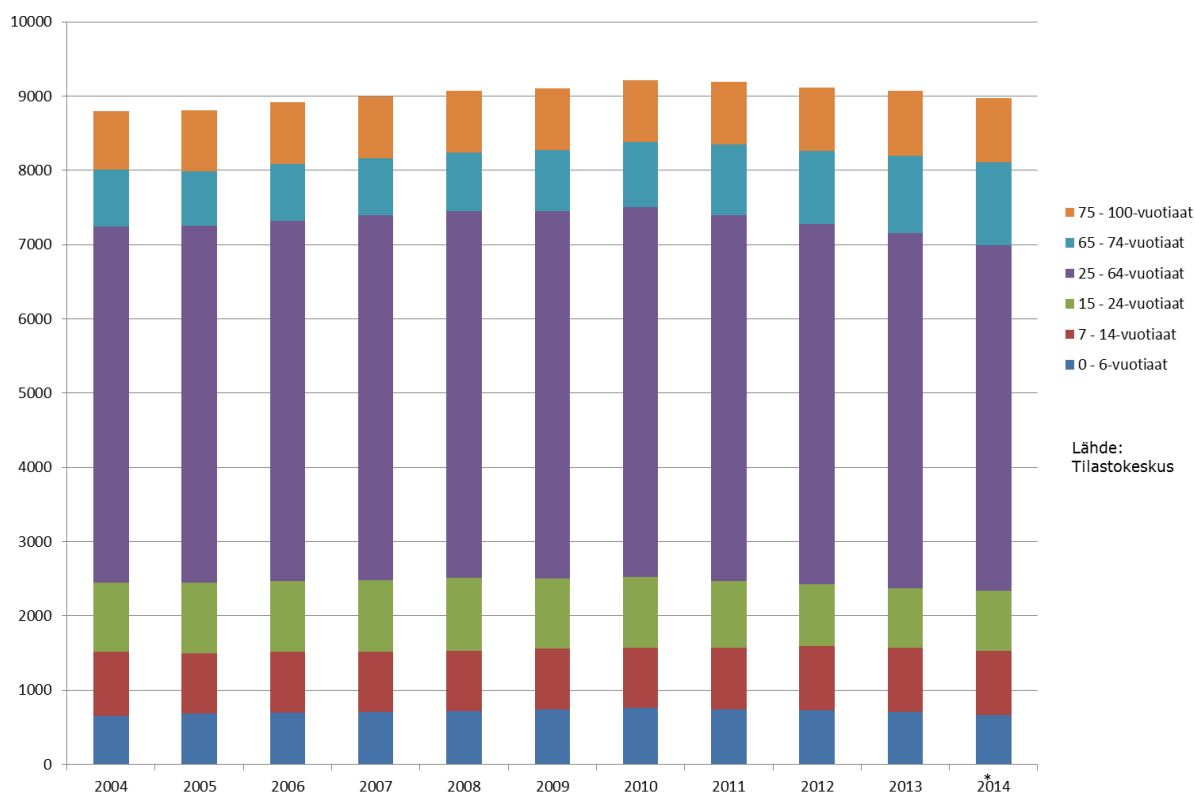
Manner-Suomen kuntien valtionosuudet olivat vuonna 2014 noin 8,15 miljardia euroa ja edellisvuoteen verrattuna valtionosuudet laskivat 1,3 %. Vuonna 2014 valtionosuuksissa huomioitiin arvioitu 1,5 prosentin indeksikorotus kustannustason muuttumisen johdosta. Tämän lisäksi valtionosuutta korotettiin kuntien tehtävien laadun ja laajuuksien muutosten vaikutuksesta (0,04 prosenttiyksiköllä) sekä jäteverotuottoa kompensoivalla korotuksella. Tosiasiallisesti valtionosuus kuitenkin vähentyi tehtävien aiheuttamiin laskennallisiin kustannuksiin nähden vuonna 2014. Vähenneminen johtui Valtiovarainministeriön aiempien kehyspäätösten mukaan tehdyistä 362 miljoonan euron peruspalveluiden valtionosuuden leikkauksista. Leikkauksien johdosta kuntien valtionosuusprosenttia alennettiin 30,91 prosentista 29,57 prosenttiin ja kasvatettiin siten kuntien omarahoitusosuutta noin 67 eurolla/asukas.

Vuodelle 2015 valtionosuusjärjestelmä tullaan uudistamaan osana kuntarakenneuudistusta. Uudistuksen tarkoituksena on 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 pudotetaan 29,57 prosentista 25,44 prosenttiin.

2.3 Karkkilan kaupungin yleinen kehitys

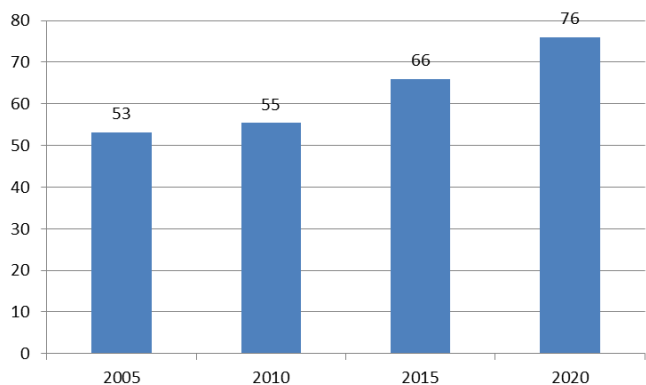
2.3.1 Väestö

Karkkilan kaupungin väestön lukumäärä oli 31.12.2014 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 8 977, laskua edelliseen vuoteen oli 97 asukasta. Väkiluku laski Karkkilan kaupungissa nyt neljäntenä vuotena peräkkäin (keskimäärin -0,65 %). Vuonna 2010 Karkkilan kaupungissa oli 9 209 asukasta. Tilastokeskuksen ennusteen perusteella väestönkasvu tulee olemaan nopeaa Karkkilassa. Ennusteen mukaan Karkkilan kaupungin väestö tulisi kasvamaan vuoteen 2020 mennessä 730 hengellä, jolloin Karkkilassa asuisi 9 719 henkilöä. Ennusteeseen tulee suhtautua kuitenkin varauksella, koska kasvua ei ole edellisinä vuosina syntynyt.

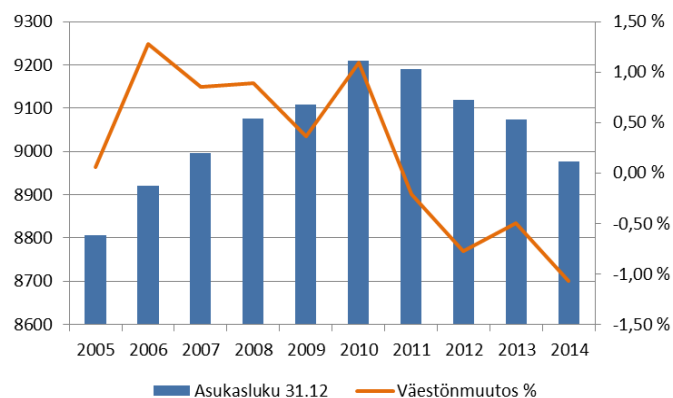


Väestön kehitys ikäryhmittäin 2009–2014. Lähde: Tilastokeskus

Karkkilassa oli vuonna 2014 alle 15-vuotiaita 17 prosenttia, 15–64 –vuotiaita 60,9 prosenttia ja yli 64 -vuotiaita 22,1 prosenttia väestöstä. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Karkkilan kaupungin huoltosuhde kasvaa, mikä tarkoittaa sitä, että yhtä työssäkäyvää kohden on aina enemmän huollettavia. Vuonna 2020 huoltosuhde nousee melkein 80:een. Tilastokeskus arvio koko maan huoltosuhteen olevan vuonna 2020 62,8.



Karkkilan kaupungin huoltosuhde vuonna 2005, 2010 sekä ennuste vuosille 2015, 2020 (Lähde: Tilastokeskus).

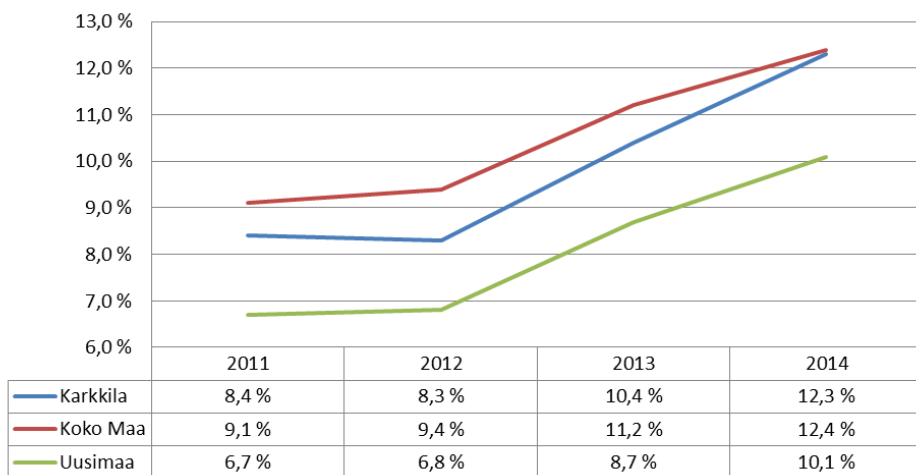


Karkkilan kaupungin asukasluvun kehittyminen 2005–2014

2.3.2 Työpaikat ja työllisyys

Vuonna 2014 koko Suomen työttömyysaste nousi 12,6 prosentista 13,9 prosenttiin, kun vertaillaan vuodenlopun tilannetta. Uudenmaan ELY-keskuksen alueella 31.12.2014 työttömyysaste oli 11,1 prosenttia ja se oli siten Pohjanmaan ja Ahvenanmaan jälkeen Suomen pienin. Uudenmaan alueella työttömyysaste kasvoi vuodesta 2013 yhteensä 1,5 prosenttiyksikköä.

Karkkilan kaupungin työttömyysaste oli 31.12.2014 Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen mukaan 13,5 prosenttia. Työttömyysaste kasvoi vuodesta 2013 yhteensä 0,9 prosenttiyksikköä. Työllisiä oli vuoden 2014 joulukuussa 3 761 henkilöä ja työttömiä 587 henkilöä. Karkkilan kaupungissa työttömyysaste vaihteli 11,1 prosentin ja 13,5 prosentin välillä vuonna 2014.



Koko maan, Karkkilan kaupungin ja Uudenmaan keskimääräinen työttömyysaste vuosina 2011–2014. 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. Toimintakulujen suotuisa kehittyminen mahdollisti kaupungille ylijäämäisen tilikauden tuloksen huolimatta siitä, että veroluonteiset erät pienenevät edellisvuoteen verrattuna ja poistot kasvoivat edellisvuoteen nähden. Veroluonteisista eristä kunnallisvero oli ainoa, joka laski vuoteen 2013 verrattuna. Kunnallisveron laskun taustalla olivat edellisvuoden verotilityslain muutokset, kuntaryhmän jako-osuuden pienentäminen sekä Karkkilan kaupungin jako-osuuden pienentyminen. Poistojen kasvun taustalla on vuonna 2013 voimaantullut uusi poistosuunnitelma.

Merkittävä poikkeama valtuuston hyväksymään talousarvioon nähden oli vuonna 2014 kunnallisverotulojen jääminen noin 400 tuhatta euroa talousarvioon merkittyä summaa pienemmäksi. Talousarvioylijätksen on kaupunginhallitus käsitellyt erikseen.

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 2015–2017 arvioidaan Karkkilan kaupungin lainakannan kasvavan korkeasta investointiasteesta johtuen. Taloussuunnitelmaan merkityistä investoinneista merkittävin on Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushanke. Kasvavan lainakannan ja poikkeuksellisen markkinatilanteen johdosta Karkkilan kaupungin lainasalkun hoitamiseen sekä riskien pienentämiseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota.

Karkkilan kaupungin taseessa 31.12.2014 on kattamatonta alijäämää yhteensä 400 111,16 euroa. Valtuuston hyväksymän vuoden 2015 talousarvion ja vuosien 2016–2017 taloussuunnitelman mukaisesti alijäämä tullaan kattamaan vuonna 2015.

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.

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 varmistaminen sekä pitkien sairauspoissaolojen vaikutukset palvelutuotantoon. Osaavien työntekijöiden saatavuuden osalta keskeisessä asemassa on Karkkilan kaupungin maine työnantajana sekä onnistuneiden rekrytointiprosessien varmistaminen. 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. Henkilöstön vaihtuvuus on toisaalta riski toiminnalle, mutta myös mahdollisuus tarkastella palvelurakennetta uusin silmin. Karkkilan kaupungin osalta koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2014 oli 47,3 vuotta, kun vuonna 2013 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 vastualueillaan. Kaupungin tietoturvapoliittikka on viimeksi hyväksytty vuonna 2007. Tietoturvaohjeistusta on määrä päivittää vuoden 2015 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 sijoitus- 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 korkosuojaus 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. 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 takaamassa 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 31.12.2014 on 41 407 623,45 euroa ja osuus takauskeskuksen rahastosta on 28 628,06 euroa.

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 kohtaviin vahinkoihin, vastuuvahinkoihin, toiminnan keskeytysvahinkoihin sekä tapaturmiin.

2.5 Ympäristötekijät

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

Painoarvoltaan pienempien asioiden osalta voidaan mainita, että esimerkiksi vesihuoltolaitoksen puhdistamon osalta Karkkilan kaupunki on tehnyt investointeja täyttääkseen vaaditut lupaehdot. Lupaehtojen kiristymisen voi kuitenkin vaatia lisäinvestointeja. Karkkilan järvien seurantaohjelmaa toteutettiin vuonna 2014 kahdeksan järven osalta (Ruuhilampi, Yli-Särkinen, Sammallampi, Ketlampi, Keskimäinen Hauklampi, Kalvana, Ikainen, Arapisto). Tulokset on päivitetty www.vesientila.fi -sivuille. Lisäksi Karkkilan

kaupunki on ollut vuonna 2014 mukana Hiidenveden kunnostuksen ja Ilmanlaadun seurantaohjelman jatkohankkeessa sekä Länsi-Uudenmaan hajajätevesihankeessa (LINKKI 2014). Asemansuon entisen teollisuuslaitoksen kaatopaikan pohjaveden osalta Uudenmaan Ely-keskus on velvoittanut kaupunkia seuraamaan pohjavesien tilaa, kunnes alue saadaan kokonaisuudessaan kaavoitettua.

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

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 (3,5). Toimielinkohtainen vaihteluväli on 3,17 - 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). Aluehallintovirastolta on saapunut yksi kantelu, joka ei johtanut toimenpiteisiin. Vesilaitoksen alaisesta toiminnasta jätettiin yksi korvausvaatimus joka mahdollisesti etenee käräjäoikeuskäsittelyyn. Kaupungissa seurataan muuttuvaa lainsäädäntöä ja henkilöstöä ohjeistetaan lakien soveltamisessa.
- Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus on arvioiden perusteella hyvällä tasolla (4,2). Lautakunnat ovat kaupunginhallitusta lukuun ottamatta pysyneet kunnanvaltuuston hyväksymissä rajoissa. Kaupunginhallituksen alaiset toimintatuotot jäivät oletettua pienemmäksi ja vaikka toimintakulut alittuivat, talousarvion toimintakate ylittyi 308 842 euroa. Syynä toimintakatteen ylitykseen oli omaisuuden myynnin odo-

tuksia heikompi kehittyminen. Vuoden 2014 talousarviossa määritetty sitovuustaso ei pitänyt kaupunginhallituksen osalta sisällänsä pysyvien vastaavien myyntivoittoja ja -tappioita, joihin myös aiemmin mainittu omaisuuden myynti kuuluu. Sisäisen valvonnan tätä osa-aluetta tullaan tukemaan vuonna 2015 erillisellä talouden seurantajärjestelmällä.

- Riskienhallinnan järjestäminen on ollut vuonna 2014 tyydyttävällä tasolla (2,8). Toimielimien arvioinneissa kaupungin riskienhallinta on koettu riittämättömäksi ja osin puutteelliseksi. Vuonna 2015 kaupungille laaditaan uusi riskienhallintaohjelma, jolla on tarkoitus lisätä kaupungin riskienhallinnan systemaattisuutta.
- 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 toimielimissä.
- 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.
- Sisäisen tarkastuksen tasoa pidetään Karkkilan kaupungissa heikkona (2,4). 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 2015.

3.2 Kaupunginhallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus toteaa, että arvioinnit on käsitelty asianomaisissa päättävissä toimielimissä, 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 riittävyydestä. Sisäisen valvonnan toimivuutta tulee kuitenkin kehittää etenkin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen osalta. Sisäistä valvontaa tullaan kehittämään vuonna 2015 sisäisen valvonnan ohjeen päivityksellä ja riskienhallintasuunnitelman laatimisella. Ohjeiden jalkautuksella pyritään lisäämään sisäisen valvonnan koulutusta.

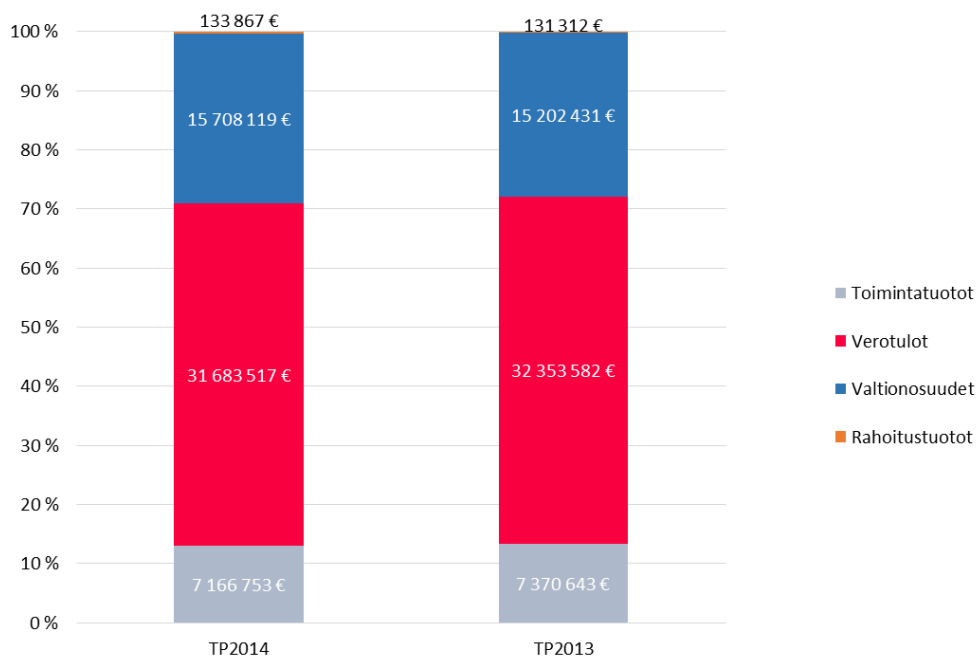
4 TULOKSEN MUODOSTUMINEN

4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	TP2014	TP2013
Toimintatuotot	7 167	7 371
Toimintakulut	-51 544	-52 118
Toimintakate	-44 378	-44 747
Verotulot	31 684	32 354
Valtionosuudet	15 708	15 202
Rahoitustuotot ja -kulut	-375	-465
Korkotuotot	4	3
Muut rahoitustuotot	130	128
Korkokulut	-500	-589
Muut rahoituskulut	-8	-8
Vuosikate	2 639	2 344
Poistot ja arvonalentumiset	-1 941	-1 814
Satunnaiset tuotot		28
Tilikauden tulos	698	558
Tilikauden ylijäämä	698	558
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT -		
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	13,90	14,14
Vuosikate/ Poistot %	135,98	129,24
Vuosikate/ Asukas €	293,99	258,31
Asukasmäärä	8 977	9 074

4.2 Tuloslaskelman tuotot

Tuloslaskelman ulkoiset tuotot olivat yhteensä 54,7 miljoonaa euroa (55,1 miljoonaa euroa vuonna 2013). Verotulojen osuus tuotoista oli 57,9 prosenttia ja valtionosuuksien 28,7 prosenttia. Näin ollen valtion kautta tilitettävä rahoitus muodostaa 86,7 prosenttia tuotoista. Tulolajien osuudet tuotoista pysyivät likimain edellisvuoden tasolla, lukuun ottamatta pientä vaihtelua verotuloissa ja valtionosuuksissa.



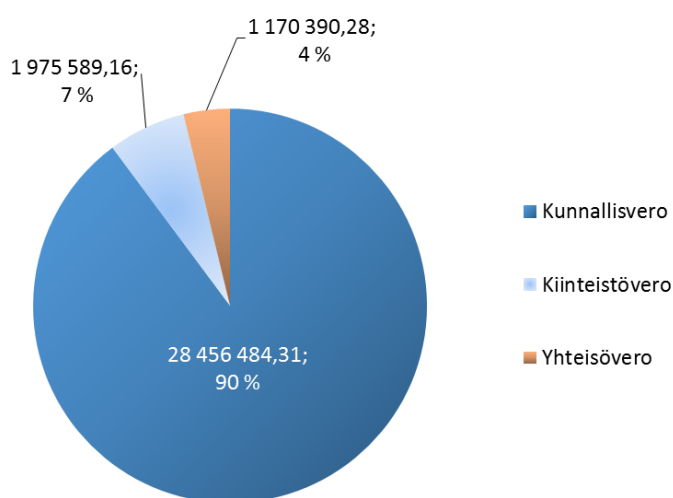
Tuloslaskelman ulkoiset tuotot vuosina 2014 ja 2013

4.2.1 Toimintatuotot

Ulkoiset toimintatuotot olivat 7,167 miljoonaa euroa ja ne laskivat 204 tuhatta euroa vuoden 2013 tasosta. Suurimmat erät toimintatuotoista muodostivat myyntituotot 2,86 miljoonaa ja maksutuotot 2,3 miljoonaa euroa.

4.2.2 Verotulot

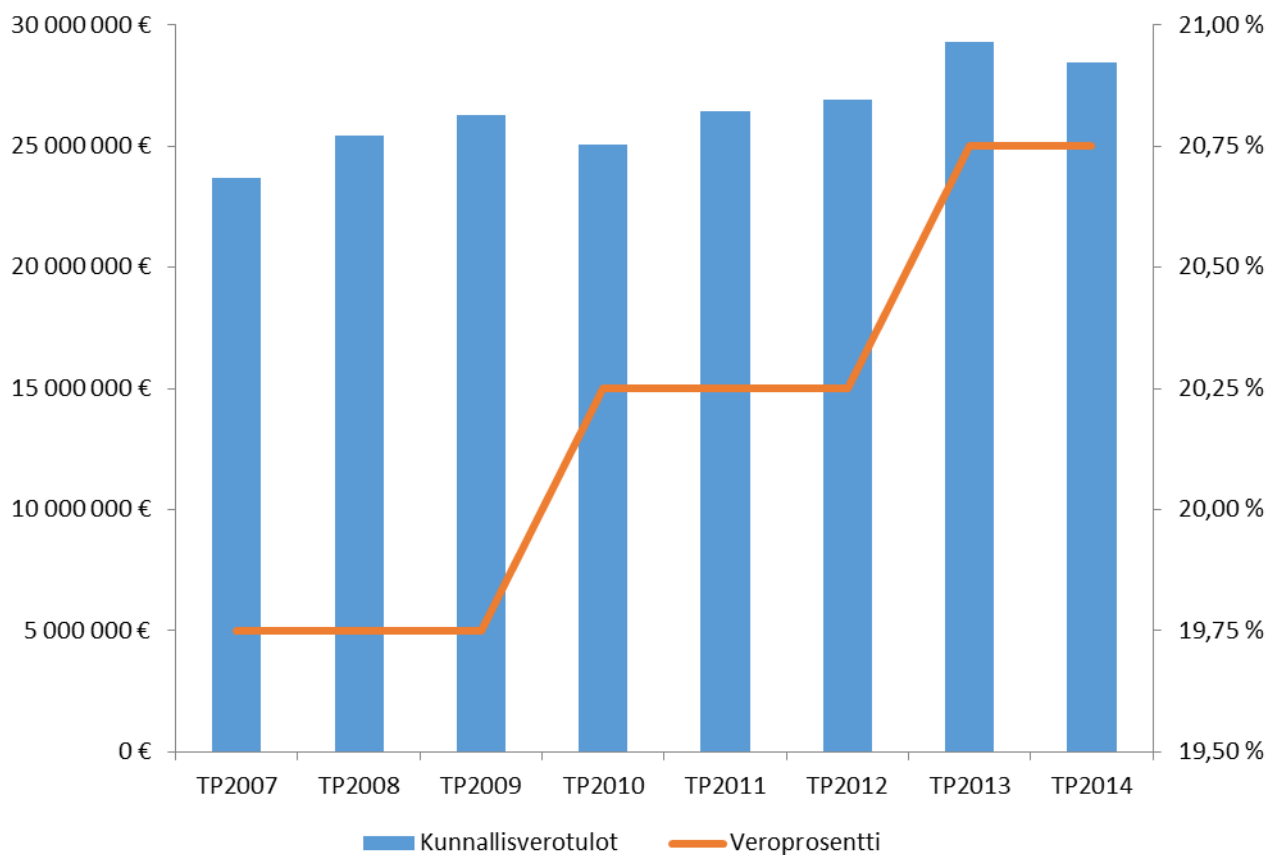
Kunnallisveron osuus verotuloista oli 89,81 prosenttia, kiinteistöveron 6,38 prosenttia ja yhteisöveron 3,81 prosenttia.



Verolajien osuudet vuonna 2014

Verotulot yhteensä	TP2013	TP2014	Ero €	Ero %
Kunnallisvero	29 326 586	28 456 484,31	-870 102,08	-3,0
Kiinteistövero	1 859 567	2 020 970,13	161 403,33	8,7
Yhteisövero	1 167 428	1 206 062,07	38 633,59	3,3
Yhteensä	32 353 582	31 683 516,51	-670 065,16	-2,1

Verotulot vuonna 2014 olivat yhteensä 31,68 miljoonaa euroa ja ne laskivat edellisvuoteen verrattuna 0,67 miljoonaa euroa eli noin -2,1 prosenttia. Kunnallisverotulot olivat vuonna 2014 noin 870 tuhatta euroa edellisvuotta pienemmät. Kunnallisveroa kertyi noin 403 tuhatta euroa talousarvioon arvioitua vähemmän. Kiinteistöverotulot olivat noin 161 tuhatta euroa edellisvuotta suuremmat, myös yhteisöveroa tilitettiin noin 39 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän.



Kunnallisverotulot 2007–2014

Yhteisöveroja kertyi yhteensä noin 1,2 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa 3,3 prosentin nousua edellisvuodesta. Yhteisöverotilitykset jäivät noin kahdeksan tuhatta euroa talousarvioon merkitystä arviosta. Tilinpäätös vuonna 2014 yhteisöverokanta laski 24,5 prosentista 20 prosenttiin. Yhteisöverokannan laskemista kompensoitiin kuntien jako-osuutta korottamalla, jolloin kuntien jako-osuus nousi 29,49 prosentista 35,56 prosenttiin. Vuonna 2015 kuntien yhteisöverokanta tulee pysymään 20 prosentissa.

Kiinteistöveron tilitykset olivat noin 2,02 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroprosentteihin ei tehty vuodelle 2014 korotuksia. Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavanlaiset: yleinen 1,1 %, vakituinen asunto 0,55 % ja

muu asuinrakennus 1,15 % sekä rakentamaton rakennuspaikka 3 %. Kiinteistöveron tuotto nousi 8,7 prosenttia. Kiinteistöverotulo jäi noin 13 tuhatta euroa talousarvioon merkitystä arviosta.

4.2.3 Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteuma oli 15,7 miljoonaa euroa, kasvua edelliseen vuoteen oli noin 500 tuhatta euroa. Valtionosuuksia kertyi noin 108 tuhatta euroa talousarvioon merkittyä enemmän. Verotuloihin perustuva tasaus, joka sisältyy valtionosuuksiin, oli noin 1,17 miljoonaa euroa vuonna 2014.

Valtionosuudet	TA2014	TP2014	Poikkeama
Peruspalvelujen valtionosuus	16 854 500	17 192 985	338 485
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-1 254 500	-1 484 866	-230 366
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Yhteensä	15 600 000	15 708 119	108 119

4.2.4 Rahoitustuotot

Rahoitustuottoja kertyi noin 134 tuhatta euroa ja ne kasvoivat hieman viime vuoden tasosta. Rahoitustuotoista merkittävin osa on peruspääoman korko HUS-kuntayhtymältä, 103 tuhatta euroa.

4.3 Tuloslaskelman kulut

Tuloslaskelman ulkoiset kulut olivat yhteensä 53,99 miljoonaa euroa toimintakulujen muodostaessa 95,5 prosenttia, rahoituskulujen 0,9 prosenttia ja poistojen 3,6 prosenttia kuluista.

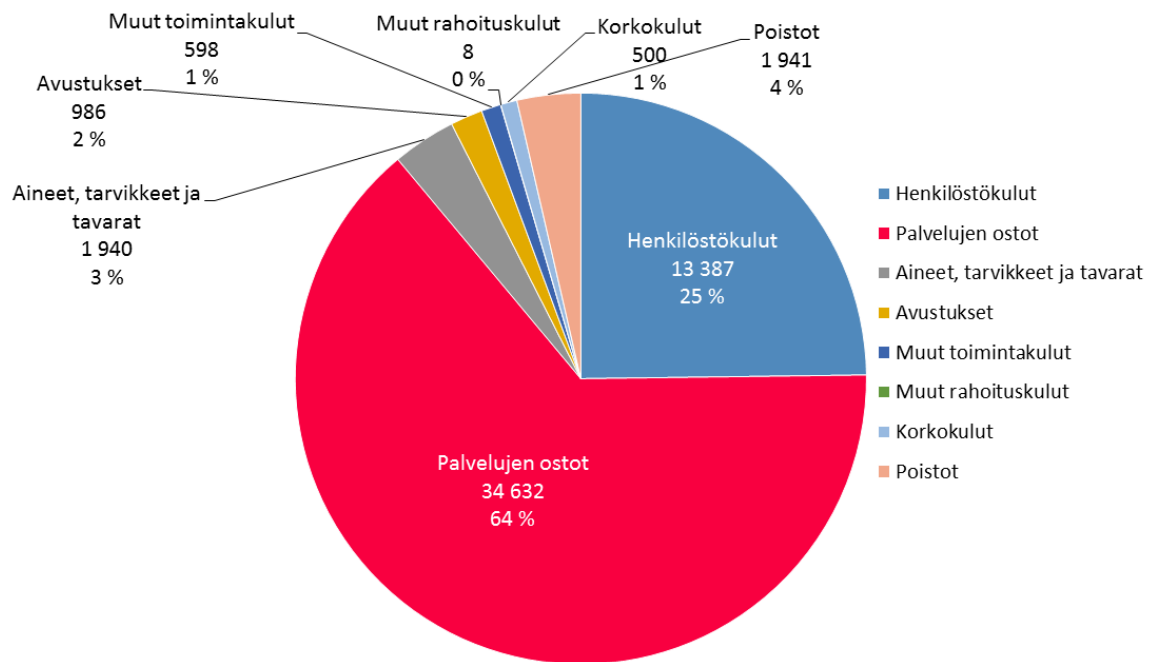
4.3.1 Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut olivat 51,5 miljoonaa euroa. Laskua edelliseen vuoteen oli 1,1 prosenttia. Karkkilan kaupungin toimintakulujen kehitys poikkesi merkittävästi muista Manner-Suomen kunnista, joissa toimintakulut kasvoivat keskimäärin noin prosentin edellisestä vuodesta. Karkkilan toimintakuluista merkittävin on palvelujen ostot 34,6 miljoonaa euroa, mikä on 0,7 prosenttia enemmän kuin vuonna 2013. Henkilöstökulut olivat noin 13,4 miljoonaa euroa ja laskivat noin 5,3 prosenttia. Henkilöstökulujen laskua selittää vuonna 2013 käydyt Yt-neuvottelut, joiden seurauksena henkilötöyvuosissa henkilömäärä väheni 20,6. Myös aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa sekä avustuksissa ja korkokuluissa kertyi säästöjä edellisvuoteen verrattuna. Säästöt johtuivat tasapainotusohjelman yhteydessä tehdyistä säästötoimenpiteistä sekä alhaisesta korkotasosta.

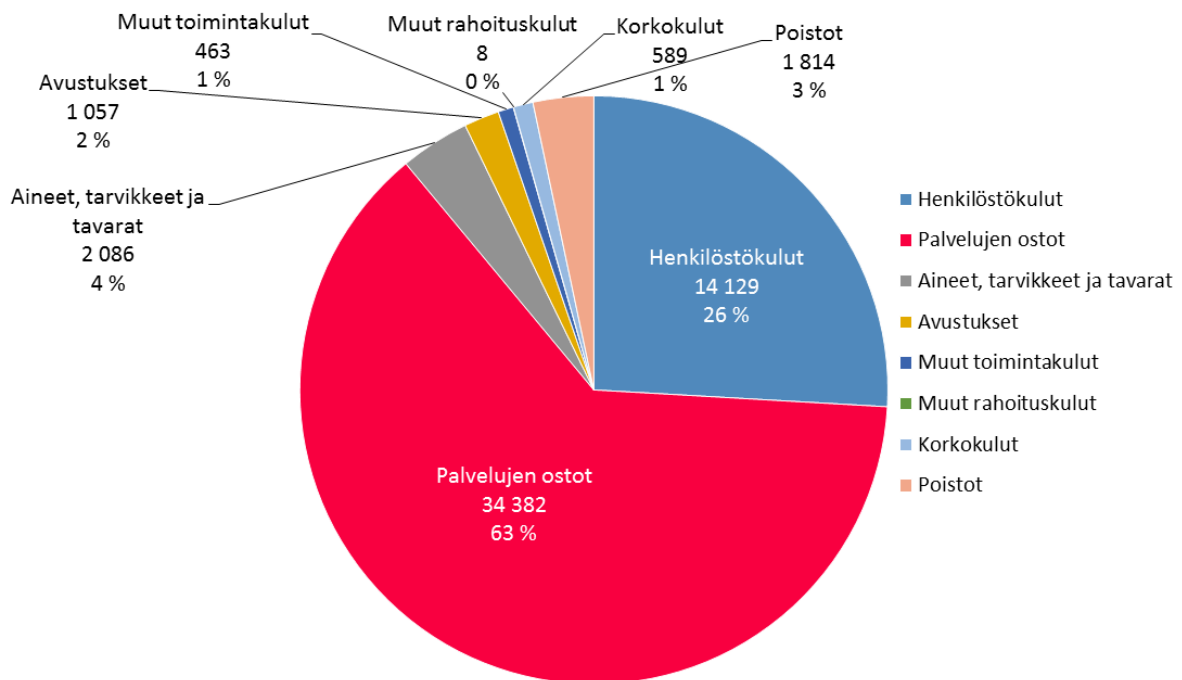
1 000 €	2014	Osuus %	2013	Muutos €	Muutos %
Henkilöstökulut	13 387	24,79 %	14 129	-743	-5,26 %
Palvelujen ostot	34 632	64,14 %	34 382	250	0,73 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 940	3,59 %	2 086	-145	-6,97 %
Avustukset	986	1,83 %	1 057	-71	-6,68 %
Muut toimintakulut	598	1,11 %	463	135	29,26 %
Muut rahoituskulut	8	0,02 %	8	1	10,57 %
Korkokulut	500	0,93 %	589	-88	-15,02 %
Poistot	1 941	3,59 %	1 814	127	7,01 %
Yhteensä	53 994	100,00 %	54 528	-534	-0,98 %

4.3.2 Rahoituskulut

Tilikauden rahoituskulut olivat 0,5 miljoonaa euroa, josta 0,27 miljoonaa euroa on pitkäaikaisten lainojen korkoja.



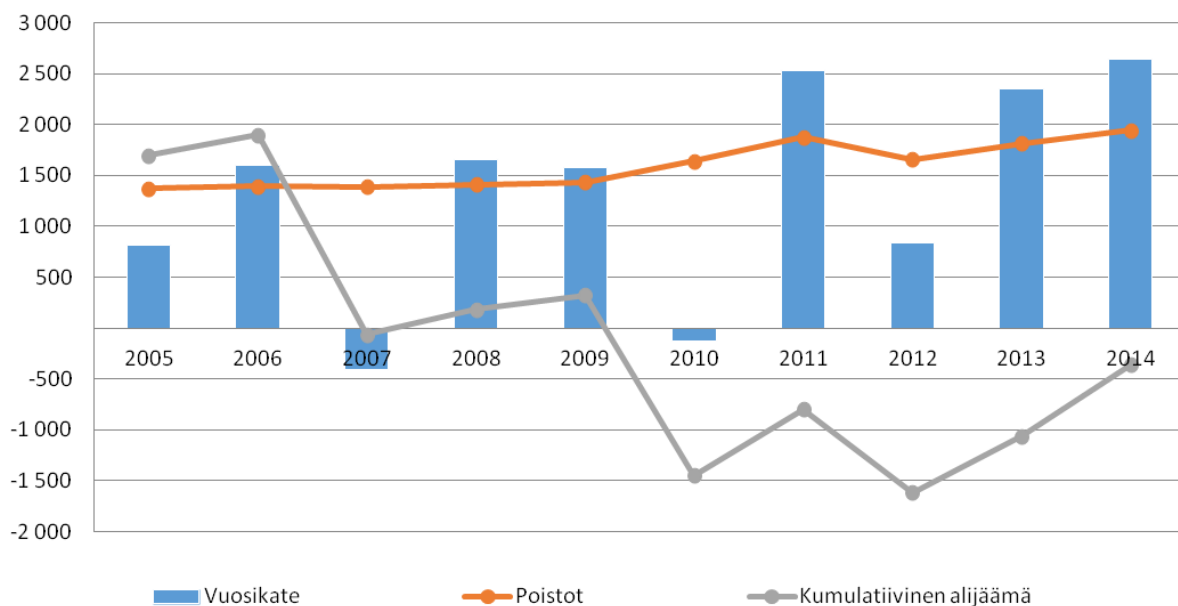
Ulkoisten kulujen jakauma 2014



Ulkoisten kulujen jakauma 2013

4.4 Toimintakate ja vuosikate

Toimintakate oli noin -44,4 miljoonaa euroa ja se parani edellisestä vuodesta 0,37 miljoonaa euroa. Muiden Manner-Suomen kuntien toimintakatteet sitä vastoin heikentyivät 1,5 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Valtion kautta tilitettävä veroluonteinen rahoitus oli Karkkilassa yhteensä 47,4 miljoonaa euroa. Kokonaisuudessaan rahoitus riitti toimintakatteen ja rahoituskulujen rahoittamiseen ja vuosikatteen muodostui 2,64 miljoonaa euroa. Talouden tasapainon vähimmäisvaatimus, jonka mukaan vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen, toteutui. Poistot olivat 1,94 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 2014 investointien omahankintameno oli noin 5,4 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 2015 talousarvion ja vuosille 2016 - 2017 tehdyn taloussuunnitelman mukaan investointien keskimääräiset omahankintamenot laskevat selkeästi taloussuunnittelukauden lopussa vuosiin 2013 ja 2014 nähden. 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 698 379,68 euroa. Poistoeroja ja rahastonsiirtoja ei ollut, joten tilikauden tulos on sama kuin tilikauden ylijäämä. Vuodet 2013 ja 2014 olivat molemmat ylijäämäisiä Karkkilan kaupungille, mutta vuoden 2014 tulos on perustunut onnistuneisiin toimintakulujen leikkauksiin, kun taas vuoden 2013 tilikauden tulokseen vaikutti merkittävästi verotilityksiin tehdyt muutokset.

5 TOIMINNAN RAHOITUS

5.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €	2014	2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 639	2 344
Satunnaiset erät	0	28
Tulorahoituksen korjauserät	-349	-369
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 415	-3 114
Rahoitusosuudet investointeihin	2 131	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	432	592
Toiminnan ja investointien rahavirta	-562	-518
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 881	-3 881
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000	5 800
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 821	15
Rahoituksen rahavirta	-702	1 933
Rahavarojen muutos	-1 264	1 415
Rahavarat 31.12	396	1 660
Rahavarat 01.01	1 660	245

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-8 890	-9 185
Investointien tulorahoitus, %	80,36	75,28
Lainanhoitokate	0,68	0,66
Kassan riittävyys, pv	2,36	10,15
Asukasmäärä	8977	9074

Investointien tulorahoitus, %

= 100* Vuosikate / Investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= 100* Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Pitkäaikaisten lainojen lyhen-
nykset)

Lainanhoitokate

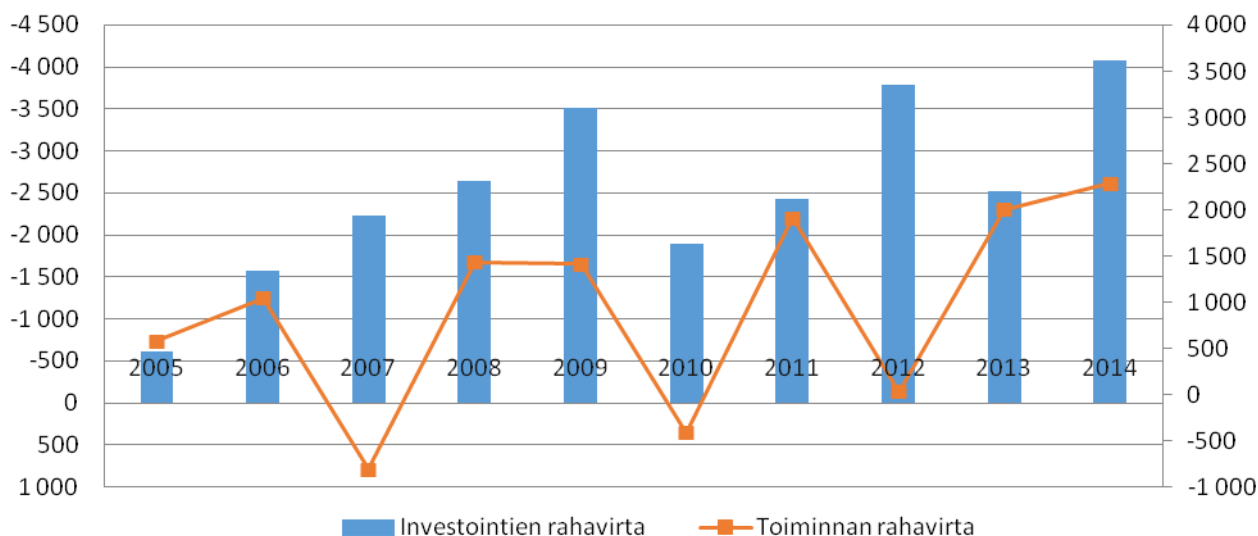
= (Vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + Lainanlyhennykset)

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 tulorahoituksen kirjanpidolliset korjauserät. Karkkilan kaupungin toiminnan rahavirta vuonna 2014 oli 2,29 miljoonaa euroa. Tulorahoitusta kertyi noin 295 tuhatta euroa enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Kaupungin investointimenojen määrä oli tilikaudella noin 5,4 miljoonaa euroa. Vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 432 tuhatta euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 562 tuhatta euroa alijäämäinen.

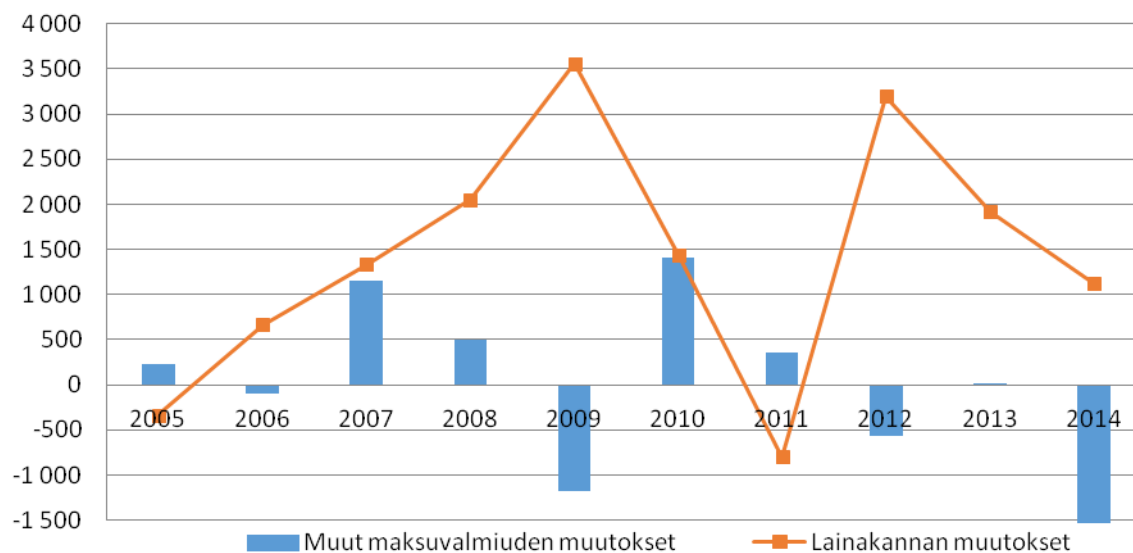


Toiminnan ja investointien rahavirta (1000 €)

Rahoituksen rahavirta

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tällä tilikaudella 10,0 miljoonaa euroa ja vanhoja pitkäaikaisia lainoja maksettiin pois noin 3,9 miljoonalla eurolla. Lainanhoitokate oli tilikaudella 0,68. Lainahoitokatteen tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen 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 702 tuhatta euroa alijäämäiseksi.



Rahoituksen rahavirta (1000 €)

5.2 Tase ja sen tunnusluvut

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

TASE 31.12.2014 (1000 €)

VASTAAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	50 744	49 521
Aineettomat hyödykkeet	257	192
Tietokoneohjelmistot	132	166
Muut pitkävaikutteiset menot	126	27
Aineelliset hyödykkeet	38 989	37 805
Maa- ja vesialueet	8 858	8 875
Rakennukset	18 696	19 057
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 062	8 198
Koneet ja kalusto	662	663
Muut aineelliset hyödykkeet	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 705	1 007
Sijoitukset	11 498	11 523
Osakkeet ja osuudet	11 498	11 523
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22	22
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	22	22

VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 200	2 721
Vaihto-omaisuus	6	7
Aineet ja tarvikkeet	6	7
Saamiset	2 798	1 054
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	1 175	-
Lyhytaikaiset saamiset	1 623	1 054
Myyntisaamiset	366	497
Muut saamiset	247	115
Siirtosaamiset	1 010	441
Rahoitusarvopaperit	36	36
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	36	36
Rahat ja pankkisaamiset	360	1 624
VASTAAVAA	<u>53 966</u>	<u>52 264</u>
VASTATTAVAA	2014	2013
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	6 950	6 289
Peruspääoma	7 347	7 347
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä(-)	-1 098	-1 619
Tilikauden ylijäämä(+)/alijäämä(-)	698	558
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	39	39
Lahjoitusrahastojen pääomat	22	22
Muut toimeksiantojen pääomat	17	17
VIERAS PÄÄOMA	46 976	45 936
Pitkäaikainen	21 560	15 627
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 060	15 140
Lainat julkisyhteisöiltä		
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut	500	487
Lyhytaikainen	25 417	30 308
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 580	26 380
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	5	5
Ostovelat	1 648	1 293
Muut velat	314	325
Siirtovelat	1 869	2 305
VASTATTAVAA	<u>53 966</u>	<u>52 264</u>

TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuusaste (%)	12,88	12,04
= 100* (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)		
Suhteellinen velkautuneisuus, %	86,09	83,62
= 100* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
Lainakanta 31.12. (1000 €)	42 640	41 521
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Lainakanta 31.12. , € / Asukas	4 749,95	4 575,80
Kertynyt Yli-/Alijäämä (1000 €)	-400	-1 061
Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / Asukas	-44,57	-116,90

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntataloudessa 70 prosentin omavaraisuutta. Karkkilan kaupungin omavaraisuusaste 31.12.2014 oli 12,88 prosenttia. Vuonna 2013 kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste oli noin 60 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 tulo-rahoituksella. Karkkilan kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus vuonna 2014 oli 86,09 prosenttia, mikä on noin 2,4 prosenttiyksikköä edellisvuotta suurempi. Koko maan keskiarvo vuonna 2013 oli noin 50 prosenttia. Kuntien suhteellinen velkaantuneisuus on noussut tasaisesti 2000-luvulla.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Karkkilan lainakanta kasvoi noin 1,1 miljoonalla eurolla. Lainaa asukasta kohden oli vuoden lopulla 4 749,95 euroa eli 174,15 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Vuonna 2014 Manner-Suomen kuntien keskimääräinen lainakanta oli 2 731 euroa/asukas ja se kasvoi keskimäärin 191 euroa asukasta kohden.

5.3 Kokonaistulot - ja menot

Kokonaistulosten 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	7 167	Toimintakulut	-51 544
Verotulot	31 684	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	15 708	Korkokulut	-500
Korkotuotot	4	Muut rahoituskulut	-8
Muut rahoitustuotot	130	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-362	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	13
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 131	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	432	Investointimenot	-5 415
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 881
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-5 000
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	66 894	Kokonaismenot yhteensä	-66 336
<i>Täsmäytys</i>			
<i>Kokonaistulot-Kokonaismenot</i>	557 257,63		
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =</i>	557 257,63		

Karkkilan kaupungin kokonaistulot kuluneella tilikaudella olivat 66,89 miljoonaa euroa. Suurin tuloerä muodostuu verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista on 47,4 %. Kokonaismenot olivat tilikaudella 66,4 miljoonaa euroa. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista on 77,7 %. Kokonaistulot olivat 0,56 miljoonaa kokonaismenoja suuremmat .

6 KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Kaupunkikonsernin rakenne

Karkkilan kaupunkikonserniin kuuluivat 31.12.2014 seuraavat yhteisöt:

Konsernitaseeseen yhdisteltävät yhteisöt	Omistusosuus
--	--------------

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

Karkkilan kaupungilla on yksi tytäryhtiö Kiinteistö Oy Sorvirinne. Perusturvakuntayhtymä Karviainen ei kuulu kaupungin konserniin, koska omistusosuus on alle 50 prosenttia.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Sorvirinne

Yhtiön rakennukset valmistuivat vuonna 1989. Rakennusten kuutiolavuus on 5.428 m³ ja huoneistoala 1.555 m². Rakennukset sijaitsevat Karkkilan kaupungin omistamalla vuokratontilla. Tavoitteena on myydä Sorvirinteen asunnot. Kaupunki omistaa yhtiön asuntokannasta 29 asuntoa. Asunnot pyritään myymään niiden vapauduttua.

Asunto Oy Karkkilan Helmi

Kaupungin perustaman As Oy Karkkilan Helmen koko osakepääoma oli vielä vuoden 2013 alussa kokonaan kaupungin omistuksessa. Vuoden 2013 aikana kaupunki on myynyt asunnot ja osakekannan siten, että 31.12.2013 kaupunki omisti yhden asunnon eli 16,7 % yhtiön koko osakekannasta. Viimeinen asunto Karkkilan Helmestä myytiin vuonna 2014.

6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Vuonna 2009 käynnistettiin konsernivalvonnan vahvistamiseksi konserniohjeiden päivitystyö Nummi-Pusulan, Vihdin, Karviaisen ja Puhdin kanssa. Konserniohjeet hyväksyttiin vuonna 2010. Samalla laadittiin yhteiset pelisäännöt Karviaisen toiminnan ohjaukseen ja valvontaan.

6.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöosakeyhtiö Sorvirinteen osalta kaupunki tulee jatkamaan asuntojen myymistä. Konserniin yhdistettäviin yhteisöihin saattaa lähitulevaisuudessa tulla muutoksia mahdollisten Sosiaali- ja terveystoimen rakennemuutosten myötä.

6.6 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	7 347	7 347
Aineettomat oikeudet	312	211	Osuus kuntayhtymien pääomasta		
Muut pitkävaikutteiset menot	402	392	Liittymismaksurahasto		
Ennakkomaksut		5	Arvonkorotusrahasto		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	714	608	Muut omat rahastot	1 534	1 534
Aineelliset hyödykkeet			Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	-2 023	-2 621
Maa- ja vesialueet	9 122	9 116	Tilikauden yli- / alijäämä	948	636
Rakennukset	25 279	25 888	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 806	6 896
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 172	8 317			
Koneet ja kalusto	1 815	1 689	VÄHEMMISTÖOSUUS	155	152
Muut aineelliset hyödykkeet	15	15			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 704	2 563	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	49 107	47 589	Kertynyt poistoero	296	299
			Vapaaehtoiset varaukset	513	463
Sijoitukset			VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ	810	762
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	104	131			
Osakkeet ja osuudet	5 762	5 779	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	1	4	Eläkevastuuvaukset	122	22
Muut saamiset	16	14	Muut pakolliset varaukset	480	489
Sijoitukset yhteensä	5 882	5 929	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	602	511
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	55 703	54 125			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	20	23	Valtion toimeksiannot	20	23
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	68	61	Lahjoitusrahastojen pääomat	67	61
Muut toimeksiantojen varat	2	4	Muut toimeksiantojen pääomat	45	33
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	89	89	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	132	117
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus	6	7	Joukkovelkakirjalainat		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	215	172	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 961	18 076
Keskeneräiset tuotteet	143	122	Lainat julkisyhteisöiltä		
Valmiit tuotteet/Tavarat			Lainat muilta luotonantajilta		
Muu vaihto-omaisuus	1	1	Saadut ennakot		
Vaihto-omaisuus yhteensä	365	302	Ostovelat	503	490
Saamiset			Muut velat		
Pitkäaikaiset			Siirtovelat		
Myyntisaamiset			Pitkäaikainen yhteensä	24 464	18 566
Lainasaamiset					
Muut saamiset	1 188	13	Lyhytaikainen		
Siirtosaamiset			Joukkovelkakirjalainat		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	1 188	13	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 742	26 524
Lyhytaikaiset			Lainat julkisyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	1 523	1 935	Lainat muilta luotonantajilta		
Muut saamiset	621	568	Saadut ennakot	203	121
Siirtosaamiset	1 320	671	Ostovelat	3 463	2 945
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	3 464	3 174	Muut lyhytaikaiset velat	775	793
Saamiset yhteensä	4 652	3 187	Siirtovelat	5 142	5 518
Rahoitusarvopaperit			Lyhytaikainen yhteensä	31 325	35 901
Osakkeet ja osuudet	37	37	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	55 789	54 467
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	923	904			
Rahoitusarvopaperit yhteensä	960	942	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	65 294	62 906
Rahat ja pankkisaamiset	3 525	4 262			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	9 502	8 692	Omavaraisuusaste, %	13,5	12,4
VASTAAVAA YHTEENSÄ	65 294	62 906	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	101,9	98,9
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-1 075	-1 985
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-119,72	-218,71
			Konsernin lainatkanta 31.12., 1 000€	45 703	44 601
			Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas	5 091	4 915
			Asukasmäärä 31.12.	8977	9074

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Karkkilan kaupunginhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 698 379,68 euroa siirretään kokonaisuudessaan ylijäämänä taseen omaan pääomaan edellisiltä tilikausilta kertyneisiin yli-/alijäämiin.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 69 §: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 400 111,16 euroa kattamatonta alijäämää. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 7.10.2013 tasapainotusohjelman vuosille 2014 - 2016, jonka tavoitteena on kattaa kertynyt kumulatiivinen alijäämä vuoteen 2016 mennessä. Kaupunginvaltuuston päättämän vuoden 2014 talousarvion ja vuosien 2015 - 2017 taloussuunnitelmien perusteella nyt kertynyt uusi alijäämä tulee katetuksi vuoden 2015 aikana.

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 päälajeittain eli aineettomat oikeudet, maa- ja vesialueet, osakkeet ja osuudet, koneet, kalusto ja kuljetusvälineet, rakennukset ja rakennelmat sekä kiinteät rakenteet ja laitteet. Myös talousarviossa esitetty 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 toimintakatteen Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja toimielimien osalta. Nämä määrärahat on talousarvion ja toteuman osalta esitetty kaupunginhallituksen sekä lautakuntien toimintakertomuksissa sivuilla 28 - 49 kokonaisuudessaan ja vastuualueittain. Mukaan on otettu myös lisätietoa tuomaan vastuualuetta tarkemmat eriteltyt. Toimintakertomuksissa on myös esitetty perustelut suurimmille poikkeamille.

1.1.1 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus johtaa valtuuston alaisuudessa Karkkilan kaupungin toimintaa.

Kaupunginhallituksen vastuulla ovat kaupungin luottamustoimihallinto, konsernijohto, hallinto- ja talouspalvelut mukaan lukien työllisyyden hoitaminen, elinkeinopalvelut, ruokapalvelut, maataloustoimi sekä kaavoitus ja maankäytönsuunnittelu. Lisäksi kaupunginhallituksen vastuulla ovat perusturvakuntayhtymä Karviainen ja erikoissairaanhoido.

Talouden toteutuminen

KAUPUNGINHALLITUS (ei sisällä Karviaista tai esh:a)				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 336 690	1 756 700	1 300 147	-456 553
Toimintakulut	-4 136 823	-4 180 500	-4 032 789	147 711
Toimintakate	-2 800 133	-2 423 800	-2 732 642	-308 842

Kaupunginhallituksen osalta vuoden 2014 toimintatuotot jäivät talousarvion tavoitteesta. Syynä tähän oli odotuksia heikompi omaisuuden myynti. Omaisuuden myynnin hiipuminen näkyy toimintakatteen alitumisena, vaikka ei olekaan talousarvion toteutumisen kannalta sitova.

Henkilöstö

Vuoden 2014 aikana kaupunginhallituksen alainen henkilöstö on pysynyt pääsääntöisesti samana. Hallinnon toimialajohtajana toimivan talous- ja henkilöstöjohtajan virkaa hoidettiin väliaikaisjärjestelyin 1.6.–27.10.2014. Kesällä 2014 palkattiin uusi taloussihteeri kaupungin palvelukseen.

Toiminnan toteutuminen

Luottamustoimihallinto ja kaupunginjohto

Luottamustoimihallinto ja kaupunginjohto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	326 315	713 700	363 981	-349 719
Toimintakulut	-793 538	-688 000	-830 101	-142 101
Toimintakate	-467 223	25 700	-466 120	-491 820

Luottamustoimen ja kaupunginjohtoon vastuualueina on ollut vuonna 2014 kaupunginvaltuusto ja –hallitus, keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginjohtaja sekä Karkkilan kaupungin jäsenmaksut, muut yhteistoimintaosuudet sekä osuudet verokustannuksiin.

Luottamustoimihallinnon ja kaupunginjohtoon toimintakate on ylittynyt merkittävästi verrattuna vuoden 2014 talousarvioon. Ylityksen suurimpana syynä on ollut toimintatuottojen osalta omaisuuden myynnin odotettua heikompi kehitys sekä toimintakulujen osalta Hopeakodin tyhjäkäytöstä tulleet vuokramaksut.

Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu

Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	0	3 000	0	-3 000
Toimintakulut	0	-85 300	-36 312	48 988
Toimintakate	0	-82 300	-36 312	45 988

Vuoden 2013 alussa kaavoitus ja maankäytön suunnittelu siirrettiin ympäristölautakunnan alaisuudesta kaupunginhallituksen alaisuuteen. Maankäytön suunnittelu on perustunut valtuuston hyväksymään maapoliittiseen ohjelmaan sekä päämäärään: Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki. Vuonna 2014 kaavoituksen ja maankäytön suunnittelua on vaikeuttanut resurssipula.

Karkkilan keskustaajaman ja kaakkoisosan osayleiskaava vahvistettiin ja se sai lainvoiman 10.4.2014.

Hallinto- ja talouspalvelut

Hallinto- ja talouspalvelut				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	170 757	147 000	141 676	-5 324
Toimintakulut	-1 547 767	-1 558 000	-1 452 175	105 825
Toimintakate	-1 377 010	-1 411 000	-1 310 499	100 501

Hallinto- ja talouspalvelujen vastaavat Karkkilan kaupungin tukipalveluista toimialoille mm. asianhallinta-, henkilöstö-, talous-, ja tiedottamispalveluista. Hallinto- ja talouspalveluihin kuuluu myös Palvelupiste Serverin toiminta sekä Kuntien Tiera Oy:lle ja Kunnan Taitoa Oy:lle ulkoistettujen palveluiden veloitus.

Toimintakate toteutui talousarvioon merkittyä arviota paremmin vuonna 2014. Toimintakulujen jääminen alle talousarvion johtui vuodelle 2015 siirtyneestä Tiera toimiston hankinnasta sekä arvioitua pienemmästä henkilöstökulujen kehityksestä.

Tilinpäätöksessä 2013 tarkastuslautakunta on sisältynyt hallinto- ja talouspalveluihin.

Elinkeinopalvelut

Elinkeinotoimi				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	119 911	128 000	85 823	-42 177
Toimintakulut	-519 681	-496 000	-473 539	22 461
Toimintakate	-399 770	-368 000	-387 715	-19 715

Elinkeinopalvelujen tehtäväalueena toimii muun muassa kaupungin markkinointi, elinkeino- ja yritysneuvontapalvelut yhteistyössä verkosto-organisaatioiden kanssa, elinkeinoympäristön analysointi sekä sen kehittämistehtävät sekä työmatkalipun ja asiointiliikenteen kehittäminen ja hallinnointi.

Elinkeinopalveluiden toimintakatteen ylitys johtui Karkkila-töyömatkalipusta, jonka määrärahat ylittivät kokonaisuudessaan 50 992 eurolla. Ylitys johtui menopuolella arvioitua suuremmasta työmatkalipun käyttäjämäärästä ja tulopuolella valtionavustuksen pienenemisestä 35 prosentista 26 prosenttiin.

Elinkeinotoimen markkinointitoimenpiteet kohdistettiin viime vuonna ensisijaisesti valtion Karkkilan alueen yrityksille kohdistaman äkillisen rakennemuutosalueen investointiin liittyvien erityistukiaavustusten markkinointiin alueellisesti ja valtakunnallisesti (Kauppalehti, Alihankintamessut) sekä Karkkilan uusien asukkaiden määrän lisäämiseksi.

Ruokapalvelut

Ruokapalvelut (ulkoinen)				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	719 707	765 000	708 666	-56 334
Toimintakulut	-1 242 873	-1 325 200	-1 214 995	110 205
Toimintakate	-523 166	-560 200	-506 329	53 871

Ruokapalvelut (ulkoinen + sisäinen)				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	719 707	765 000	708 666	-56 334
Toimintatuotot sisäinen	970 200	991 000	966 975	-24 025
Toimintakulut	-1 242 873	-1 325 200	-1 214 995	110 205
Toimintakulut sisäinen	-303 153	-297 200	-297 741	-541
Toimintakate	143 881	133 600	162 906	29 306

Ruokapalvelujen tehtäväalueena on ruokapalvelujen tuottaminen Karkkilan kouluille ja päiväkodeille sekä perusturvakuntayhtymä Karviaiselle. Lisäksi ruokapalvelut hoitavat kaupungin henkilöstöruokailun ja koulustarjoilut. Ruokapalveluiden sisäinen ja ulkoinen toimintakate toteutui talousarvioon nähden arvioitua

paremmin. Suotuisaan kehitykseen vaikuttivat tehdyt säästöt henkilöstökuluissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa.

Maataloustoimi

Maataloustoimi				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0
Toimintakulut	-32 964	-28 000	-25 668	2 332
Toimintakate	-32 964	-28 000	-25 668	2 332

Maataloustoimi hoitaa valtion maataloushallinnon paikallisviranomaistehtävät, perustana EU:n yhteinen maatalouspolitiikka ja yhdenmukainen hallinto- ja valvontajärjestelmä (IACS). Karkkilan lomituspalvelut on hankittu vuodesta 2012 Hämeenlinnan kaupungilta ja maataloustoimen hallinto Inkoon kunnalta. Vuonna 2014 talousarvio on toteutunut odotusten mukaisesti.

Valtuuston nähteen sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
<i>Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite</i>	Kaupunginvaltuuston hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen
Talousarviovuoden tavoite	YT-neuvottelujen tuloksena saadaan 600.000 euron säästöt henkilöstömenoissa sekä muut vuodelle 2014 asetettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet
Toteuma	Talous toteutui kokonaisuudessaan talousarviossa sekä tasapainotusohjelmassa asetettuja odotuksia paremmin. Henkilöstömenoissa saavutettiin 517 223 euron alenema suhteessa talousarvioon ja 742 511 euron alenema suhteessa vuoden 2013 tilinpäätökseen. Verotulojen osalta jäätin 425 483 euroa talousarvioon asetusta tavoitteesta. Palvelujen ostoihin tehty varaus alittui 113 364 euroa ja niiden käyttö oli 28 026 euroa pienempi kuin vuonna 2013.
Arviointikriteeri/mittari	Talousarvio toteutuu talouden tasapainottamisohjelman mukaan
Vastuhenkilö	Kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
<i>Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite</i>	Kaupunkia kehitetään laajenevana lähi-palvelualueena
Talousarviovuoden tavoite	Karkkila osallistuu yhdessä Vihdin ja Loh-jan sekä mahdollisesti Siuntion kanssa kuntarakennelain edellyttämään selvitys-menettelyyn, minkä perusteella päätetään mahdollisista kuntaliitoksista.
Toteuma	Päätöksenteko selvitystyön käynnistämi-sestä siirrettiin metropoli- ja sote-ratkaisujen viivästymisen vuoksi. Kunnissa ei edetty selvitysmenettelyissä vuonna 2014.
Arviointikriteeri/mittari	Yhdistymisselvitys ja päätös mahdollises-ta kuntaliitoksesta on tehty sekä sovittu kuntien laajenevasta yhteistyöstä
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
<i>Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite</i>	Asukaslähtöisen ja kustannustehokkaan asiakaspalveluorganisaation luominen
Talousarviovuoden tavoite	Uusi asiakaspalveluorganisaatio
Toteuma	Hallintosääntö hyväksyttiin kesäkuussa kaupunginvaltuustossa ja uusi organisaa-tiomalli käsiteltiin toimitelmissä vuoden 2014 lopulla. Organisaatiomuutokset tulivat voimaan 1.1.2015.
Arviointikriteeri/mittari	Uusi organisaatio otetty käyttöön.
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Aktiivisesti osallistuvat ja hyvinvoivat asukkaat
<i>Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite</i>	Sosiaali-, terveys-, opetus- ja kasvatus-palveluja ohjataan yhteisellä hyvinvointi-suunnitelmalla
Talousarviovuoden tavoite	Valmistellaan vuosien 2015 - 2017 toi-minnan ja talouden ohjausta hyvinvointi-kertomusmallin pohjalta
Toteuma	Valmistelu ja käyttöönotto ovat viivästy-neet mm. henkilövaihdoksista johtuen. Sähköisen hyvinvointikertomuksen laati-minen on siirretty vuoden 2015 toiminnal-liseksi tavoitteeksi.
Arviointikriteeri/mittari	Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyt-töönottaminen ja integrointi osaksi toi-minnan ja talouden ohjausta vuosien 2015 - 2017 suunnittelussa
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
<i>Suunnittelukauden 2014–2017 tavoite</i>	Asukasmäärän hallittu kasvu
Talousarviovuoden tavoite	Asukasmäärän kehitys kääntyy kasvuun
Toteuma	Asukasmäärän kehitys jatkui edelleen negatiivisena mm. työttömyyden kasvusta ja yleisestä taantumasta johtuen. Asukasmäärä väheni 85 asukkaalla eli 0,94 % vuodesta 2013.
Arviointikriteeri/mittari	Asukasmäärän kasvu %
Vastuuhenkilö	Kehittämispäällikkö -> kaupunginjohtaja

Päämäärä	Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki
<i>Suunnittelukauden 2015–2014 tavoite</i>	Kaupunkikeskustan suunnittelu ja kehittäminen asukas-, asiakas- ja yritysälhtöisesti
Talousarviovuoden tavoite	Kaupunkikeskustan toimijoiden yhteistyön tiivistäminen
Toteuma	Torin elävöittämisestä saatiin kattava kansalaismielipide, jonka työstämistä konkreettisiksi toimiksi jatketaan. Torin kehittämiseen on varattu määrärahoja vuodelle 2015.
Arviointikriteeri/mittari	Toteutuvat kehitysprojektit ja toteutuneet tulokset
Vastuuhenkilö	Kehittämispäällikkö -> kaupunginjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Karkkilan vahvistaminen lähipalvelualueena
Talousarviovuoden tavoite	Uusien yritysten perustanta ja sijoittumisen
Toteuma	Vuoden 2014 aikana uusia yrityksiä perustettiin 47 kpl. Nettoerustettuja yrityksiä oli 28 kpl.
Arviointikriteeri/mittari	Palvelualueiden työpaikkojen ja uusien toimialojen kasvu %.
Vastuuhenkilö	Kehittämispäällikkö -> kaupunginjohtaja

Päämäärä	Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki
Suunnittelukauden 2014–2017 tavoite	Karkkilan keskustataajaman ja kaakkoisosan osayleiskaava ja yleiskaavan muutos ohjaa asemakaavoitusta ja maankäyttöä
Talousarviovuoden tavoite	Karkkilan keskustataajaman ja kaakkoisosan osayleiskaava ja yleiskaavan muutos on lainvoimainen
Toteuma	Osayleiskaava on saanut lainvoiman huhtikuussa 2014 ja kaikki valitukset kumottiin KHO:ssa.
Arviointikriteeri/mittari	Karkkilan keskustaajaman ja kaakkoisosan osayleiskaava ja yleiskaavan muutokseen kohdistuneet valitukset (3 kpl) on käsitelty korkeimmassa hallinto-oikeudessa.
Vastuhenkilö	Kaavoituspäällikkö

Päämäärä	Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki
Suunnittelukauden 2014–2017 tavoite	Salimäen ja Takkointie - Valtatien asemakaavamuutokset ovat lainvoimaisia
Talousarviovuoden tavoite	Salimäen ja Takkointie- Valtatien asemakaavamuutokset ovat ehdotuksena nähtävillä
Toteuma	Takkoin – Valtatien kaavamuutos ei saatu käsiteltyä vuonna 2014. Myöskään Salimäen kaava ei ole edistynyt maakauppojen viivästyisestä johtuen. Kaavoitustyön tueksi kootaan ELY:n esittämät taustatiedot ennen seuraavaa kaavavaihetta.
Arviointikriteeri/mittari	Alueiden asemakaavoitus on edennyt asetettujen tavoitteiden mukaisesti.
Vastuhenkilö	Kaavoituspäällikkö

Vuoden 2014 talousarviossa määriteltiin toiminnalliseksi tavoitteeksi myös yritysilmaston lähtötilanteen määrittely sekä asemarannan asemakaavamuutosten yleissuunnitelman valmistuminen. Näitä tavoitteita ei kuitenkaan ole voitu toteuttaa kehittämispäällikön irtisanomisen ja kaavoituspäällikön virkavapauden johdosta vuonna 2014.

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

Karviainen				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	456 963	480 000	455 204	-24 796
Toimintakulut	-18 982 843	-19 192 800	-19 129 458	63 342
Toimintakate	-18 525 880	-18 712 800	-18 674 254	38 546

Erikoissairaanhoido				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0
Toimintakulut	-11 180 059	-12 026 600	-11 258 436	768 164
Toimintakate	-11 180 059	-12 026 600	-11 258 436	768 164

Vuonna 2014 Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja erikoissairaanhoidon kustannukset toteutuivat talousarvioon arvioitua parempana. Talousarvioon merkittyä arviota parempi toimintakate johtui muun muassa erikoissairaanhoidon kustannuksien maltillisesta kehitymisestä sekä Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoidopiirin tekemistä ylijäämän palautuksista alueen kunnille.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen vuoden 2014 ylijäämä Karkkilan kaupungin osalta oli 561 505,35 euroa. Ylijäämästä 179 443,92 euroa käytettiin kattamaan kuntayhtymässä Karkkilalle kertynyttä kumulatiivista alijäämää. Jäljelle jäävä osuus 382 061,43 euroa palautettiin Karkkilan kaupungille.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen yhtymähallinto teki tilikauden aikana 343 000 euron siirron erikoissairaanhoidolle varatuista määrärahoista ikäihmisten asumispalveluiden ostoihin sekä vuodeosaston ostopalveluihin. Määrärahasiirtoa ei huomioitu kaupungin talousarviossa. Kaupungin vuoden 2014 toteumatiedoissa on huomioitu Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ja erikoissairaanhoidon lukuihin myös saadut valtion avustukset perustoimeentulotukeen sekä maksetut varhaiseläke- ja eläkemenoperusteiset maksut, jotka ovat kohdistuneet suoraan kaupungille.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen toimintakertomuksessa on luettavissa tarkempi kuvaus vuoden 2014 toteutumisesta.

Valtuuston nähteen sitovat toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Laadukkaat ja kustannustehokkaat asumispalvelut karkkilalaisille asukkaille, jotka tarvitsevat tehostettua asumispalvelua
Talousarviovuoden tavoite	Uuden hoivapalveluyksikön valmistuminen ja käyttöön ottaminen
Toteuma	Uuden hoivakodin rakennustyöt ovat edenneet suunnitellusti ja toiminta on käynnistynyt 3.11.
Arviointikriteeri/mittari	Tehostetun asumisen hoivayksikkö on valmis ja käyttöön otettu
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja, kuntayhtymän johtaja

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Sujuvan yhteistyön lisääminen Karviaisen ja kaupungin tuottamien palvelujen osalta
Talousarviovuoden tavoite	Laadukkaiden sosiaali- ja terveysten palvelujen saatavuuden ja saavutettavuuden turvaaminen ja seuranta lisääntyvässä yhteistyössä Karviaisen ja Karkkilan kaupungin kanssa.
Toteuma	Karviaisen raportointia on kehitetty mm. saatavuuden seurannan lisäämiseksi. Palvelujen painotusta HUS:lta Karviaiselle on lisätty mm. asumispalveluissa.
Arviointikriteeri/mittari	asukastytytyväisyyskyselyn tulokset
Vastuuhenkilö	kaupunginjohtaja, kuntayhtymän johtaja

1.1.2 Kasvatus- ja opetuslautakunta

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

Talouden toteutuminen

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 007 774	1 013 200	1 054 276	41 076
Toimintakulut	-10 080 922	-10 336 800	-10 033 631	303 169
Toimintakate	-9 073 148	-9 323 600	-8 979 355	344 245

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

Henkilöstö

Vuoden 2014 aikana kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisuuteen kuuluvassa henkilöstössä tapahtui joitakin muutoksia. Sivistystoimenjohtaja siirtyi toisiin tehtäviin vuoden alussa ja virkaa hoidettiin keväällä väliaikaisjärjestelyin. Koordinoiva erityisopettaja siirtyi Yhteiskoulun rehtoriksi 1.8.2014 alkaen, eikä virkaa enää täytetty.

Koulujen johtamisjärjestelmää muutettiin toukokuussa, kun Nyhkälän koulun rehtorin johdettavaksi osoitettiin myös Ahmoon koulu ja Haukkamäen koulun rehtorille lisäksi Tuorilan koulu.

Varhaiskasvatuksen vastuualueella toteutettiin talouden tasapainottamiseksi vuonna 2014 myös henkilöstösäästöjä. Perhepäivähoitajien palkkauskustannuksista on säästynyt yhteensä yhden henkilötyövuoden palkkakulut ja eri työntekijöiden pitkät sairauslomat ovat tuoneet säästöä palkkamenoissa. Karkkilassa on myös päivähoidossa lapsia, joiden avustajan palkan maksaa lapsen kotikunta. Vuonna 2014 ei ollut kiertävää lastenhoitajaa eikä kesäajalle otettu määräaikaista työntekijöitä. Lasten kotihoidontuen käyttö on ollut arvioitua pienempää.

Toiminnan toteutuminen

Sivistystoimen hallinto

Kasvatus- ja opetuslautakunnan hallinto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot				0
Toimintakulut	-78 699	-89 200	-76 910	12 290
Toimintakate	-78 699	-89 200	-76 910	12 290

Sivistystoimen hallinnon kustannuspaikalle sisältyi kasvatus- ja opetuslautakunnan kokouspalkkiot sekä sivistysjohtajan palkkakulut. Hallinnon toimintakulut jäivät vuonna 2014 suunniteltua pienemmiksi, joten toimintakate toteutui odotettua positiivisempana.

Koulutus

Koulutus				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	446 485	373 200	513 000	139 800
Toimintakulut	-5 928 580	-6 041 600	-6 101 888	-60 288
Toimintakate	-5 482 094	-5 668 400	-5 588 888	79 512

Opetuksen vastuualue järjestää jokaiselle Karkkilassa asuvalle perusopetusikäiselle lakisääteiset perusopetuksen palvelut sekä lukioon valituille opiskelijoille lukio-opetuksen palvelut tarvittavine tukitoimineen.

Opetuksen palvelualueen keskeisenä haasteena on löytää yhteistyöratkaisu lukiokoulutuksen kehittämiseksi ja tulevaisuuden turvaamiseksi. Asiaa suunnittelemaan perustettiin työryhmä.

Opetusryhmä koko on yksi opetuksen ja kasvatuksen laatutekijöistä. Opetusryhmien muodostamisessa ja opetuksen suunnittelussa on huomioitava oppilaiden erityistarpeet, jotta opetus voidaan järjestää turvallisesti ja opetussuunnitelman sekä perusopetusta koskevien säädösten asettamat tavoitteet saavutetaan. Resurssitarpeen täsmällinen ennakoiminen ei ole mahdollista. Palvelun keskeisin resurssi on pätevä, motivoitunut ja työkykyinen opetushenkilöstö. Oppilaalla on oikeus saada tarvittavat tukipalvelut viipymättä. Hankerahoitusta hakemalla on pyritty pienentämään opetusryhmiä ja tukemaan perusopetuksen kehittämistä. Opetuksellisen tasa-arvon toteuttamiseen on niin ikään pyritty hankevaroin. Myös muita tarjolla olevia hankerahoituksia on pyritty hyödyntämään toiminnan tukemiseksi ja kehittämiseksi. Jatkettiin opetushenkilöstön täydennyskoulutuksen kehitystyötä kehittämällä edelleen täydennyskoulutustarpeen arvioinnin ja koulutuksen ohjauksen rakenteita osana johtamisjärjestelmää. Karkkila osallistui täydennyskoulutuksen järjestämiseen yhteistyössä Länsi-Uudenmaan kuntien kanssa. Täydennyskoulutushanke päättyi vuoden 2014 loppuun.

Vuoden 2013 aikana käynnistyneellä Nyhkälän koulun peruskorjaus- ja laajennusrakentamisella tavoitellaan kouluverkon ja eri toimijoiden tilojen yhteiskäytön tehostamista sekä laadun lisäämistä. Hanke sekä tilojen yhteiskäyttöä suunnitteleva työ on edennyt suunnitelmien mukaisesti.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	561 289	640 000	541 277	-98 723
Toimintakulut	-4 073 643	-4 206 000	-3 854 832	351 168
Toimintakate	-3 512 355	-3 566 000	-3 313 556	252 444

Toiminnan tavoitteena on järjestää laadukasta ja monipuolista varhaiskasvatusta ja esiopetusta. Varhaiskasvatuspalveluiden keskeisenä tehtävänä on subjektiivisen päivähoitolain velvoitteiden täyttäminen sekä perusopetuslain mukaisen esiopetuksen järjestäminen yhteistyössä koulutoimen kanssa. Päivähoito mahdollistaa vanhempien työssäkäynnin ja opiskelun, edistää lapsen kasvua, oppimista ja kehitystä ja tukee vanhempia heidän kasvatustehtävässään.

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.

Varhaiskasvatuksen johdon työnjakoa kehitettiin 1.9.2014 alkaen asiajohtamisen mallilla ja sitä kehitetään edelleen kaupungin organisaatiomuutoksen myötä. Hallintosääntömuutoksen myötä varhaiskasvatuksessa aloittaa palvelupäällikkö vuoden vaihteessa. Käyttöön otettua vastuulastentarhanopettaja –mallia on jatkettu. Varhaiskasvatus pääsi talouden tasapainottamisessaan erinomaisiin tuloksiin erityisesti vuonna 2014 toteutuneiden henkilöstösäästöjen osalta.

1.1.3 Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunnan tehtävänä on huolehtia vapaa-aikapalvelujen järjestämisestä.

Talouden toteutuminen

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	396 208	300 800	489 757	188 957
Toimintakulut	-1 606 361	-1 582 050	-1 593 441	-11 391
Toimintakate	-1 210 153	-1 281 250	-1 103 684	177 566

Kokonaisuudessaan vapaa-aikalautakunnan alaisen toiminnan toimintatuotot ovat toteutuneet selkeästi odotettua suurempina. Syynä tähän on tehostetun hanketoiminnan myötä saatu suurempi avustusten määrä. Hankkeiden myötä on muodostunut myös kuluja, mistä johtuen vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat myöskin budjetoitua suuremmat. Toimintakate on toteutunut merkittävästi odotettua positiivisempaan.

Henkilöstö

Vapaa-aikalautakunnan alainen henkilöstö on pääosin säilynyt entisellään. Kesällä työväen opistolle rekrytoitiin 60-prosenttiseen virkaan uusi rehtori, joka aloitti työssään syyskuun alussa. Kirjastotoimenjohtaja jatkoi virkaa tekevänä.

Ruokapalveluiden työntekijä siirtyi vuonna 2014 työkokeilun jälkeen 60-prosenttiseksi museopalveluiden työntekijäksi (museoapulainen), minkä vuoksi museon palkkakustannukset talousarviossa ylittivät.

Toiminnan toteutuminen

Vapaa-aikatoimen hallinto

Vapaa-aikatoimen hallinto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	-6 513	21 000	29 278	8 278
Toimintakulut	-79 606	-58 900	-53 800	5 100
Toimintakate	-86 119	-37 900	-24 522	13 378

Vapaa-aikalautakunnan alaisen kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen tehtävä on järjestää ja tukea kaupunkilaisten liikunta- ja nuorisopalveluita sekä opisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluita. Hallinnon kustannuspaikalle sisältyi vapaaehtoistyön hanke, joka päättyi 31.7.2014. Toimintakate toteutui vapaa-aikatoimen hallinnon osalta odotettua positiivisempaan.

Työväenopisto

Työväenopisto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	101 217	80 000	104 588	24 588
Toimintakulut	-334 182	-329 100	-314 930	14 170
Toimintakate	-232 965	-249 100	-210 341	38 759

Karkkilassa toimii vapaan sivistystyön periaatteiden mukainen työväenopisto, joka on kaikille avoin oppilaitos. Se vaikuttaa myönteisesti toimintaympäristöönsä elinikäisen oppimisen perusteiden mukaan. Opiston tehtävänä on sekä valmentaa että tukea ihmisiä ja yhteisöjä oppimaan ja siten selviytymään jatkuvasti muuttuvassa maailmassa. Työväenopiston palvelut ovat laadukkaita, edullisia sekä helposti saatavilla, ja ne pyritään toteuttamaan asukkaiden toiveiden mukaan. Palveluiden tulevaisuuden turvaamiseksi haetaan kestävä yhteistyötä.

Karkkilan työväenopistossa on noin 1600 opiskelijaa, jotka osallistuivat vuoden aikana lähes 140 erilaiselle kurssille. Opetustunteja on lukuvuoden aikana noin 5500. Opiston toimina on monipuolista, kursseja on tarjolla eri-ikäisille ihmisille kädentaitojen hiomisesta kuorolauluun ja liikuntaryhmistä tietotekniikkaan. Vuoden 2014 aikana opiston rehtori vaihtui ja uutena rehtorina aloitti 1.9.2014 Milla Malmberg.

Kirjasto

Kirjasto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	20 457	17 600	29 734	12 134
Toimintakulut	-279 443	-276 600	-270 190	6 410
Toimintakate	-258 986	-259 000	-240 455	18 545

Karkkilan kaupunginkirjasto toteuttaa lakisääteisenä peruspalveluna kunnan tehtäväksi kirjastolaissa määriteltyä yleisten kirjastojen kirjasto- ja tietopalvelua. Kirjasto on osa Lukki-kirjastokimppaa, johon kuuluvat Karkkilan lisäksi Lohjan ja Vihdin kirjastotoimet. Karkkilan kaupunginkirjasto kuuluu Uudenmaan maakuntakirjastoalueeseen.

Karkkilan kaupunginkirjasto valikoi, hankkii ja tuo maksutta käytettäväksi pääasiassa suomenkielistä kirjallisuutta, lehtiä ja musiikki- ja kuvataallenteita sekä digitaalista aineistoa. Kirjasto toimii kunnallisena tietopalvelukeskuksena ja osana kansallista kirjasto- ja tietopalveluverkkoa. Kirjasto hoitaa ja kartuttaa paikallista Karkkila-kokoelmaa ja toimii kiinteässä yhteistyössä mm. koulujen, päiväkotien, museon, työväenopiston sekä kaupungin eri yhdistysten kanssa.

Kirjaston taloudellisuus on kansallista keskiarvoa parempaa. Kirjasto on hakenut ja saanut ulkopuolista hankerahoitusta olemassa olevien resurssien puitteissa ydintoimintojaan vaarantamatta. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä 8500 euron hankerahoituksella edistettiin kirjaston omatoimikäyttöä hankkimalla uudet lainaus- ja palautusautomaatit.

Lukki-kirjastojen kirjastojärjestelmän päivittäminen siirtyi epäselvän järjestelmätilanteen vuoksi ainakin vuodelle 2015. Tästä syystä myös yhteisen Finna-asiakasliittymän suunnittelu oli pysähdyksissä. Lukki-kirjastojen nyt päättyneen koulutushankkeen puitteissa järjestettiin useita henkilökunnan koulutustilaisuuksia mm. mediakasvatuksesta. Markkinointiyhteistyönä valmisteltiin Lukki-kirjastojen 10-vuotisjuhlalehti jaettavaksi alueen jokaiseen kotiin helmikuussa 2015.

Museo

Museo				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	12 296	9 000	10 026	1 026
Toimintakulut	-197 062	-165 400	-178 182	-12 782
Toimintakate	-184 766	-156 400	-168 155	-11 755

Karkkilan ruukkimuseo Senkka on ruukki- ja valimohistorian erikoismuseo. Högforsin ruukin alueella sijaitsevat näyttelykohteet, Suomen Valimomuseo, Karkkila - Högforsin työläismuseo ja Högforsin masuuni esittelevät ruukkilaisten työtä sulan metallin äärellä ja arkielämää kotoisissa askareissa. Karkkilan ruukkimuseo harjoittaa valimoalan tallennus-, tutkimus-, näyttely- ja julkaisutoimintaa. Museon toiminta-alueena on Karkkilan kaupunki, mutta museo tallentaa paikallishistorian lisäksi laajemmin suomalaisen valimoteollisuuden historiaa. Museon tehtävänä on säilyttää ja hoitaa hallussaan olevat kokoelmat yleisesti hyväksytyjen museaalisten periaatteiden mukaisesti.

Karkkilan ruukkimuseo kuuluu lakisääteistä valtionosuutta saavien museoiden joukkoon. Ruukkimuseo on saanut viime vuosina valtionosuutta viiden laskennallisen henkilötyövuoden perusteella. Museo suunnittelee ja toteuttaa näyttelyitä ja julkaisuja yhteistyössä muiden museoiden ja tahojen kanssa. Museo osallistuu myös vapaaehtoistyön kehittämiseen paikallisten yhdistysten kanssa.

Karkkilan ruukkimuseo toteutti näyttelyitä ja tapahtumia yhteistyössä eri tahojen kanssa. Toiminnan tavoitteeksi asetettu vapaaehtoistyön kehittäminen paikallisten yhdistysten kanssa toteutui suunnitelmien mukaisesti. Yleisön osallistuminen toteutui kokoelmien keruutoiminnassa, tutkimustoiminnassa sekä näyttelyiden ja tapahtumien järjestämisessä (mm. Karkkilan Rautapäivät ja Valun jäljet -hanke). Museo toimi osallistui myös työllistämishankkeisiin (kuntouttava työtoiminta).

Ruokapalveluiden työntekijä siirtyi vuonna 2014 työkokeilun jälkeen museotoimen palvelukseen (museo-apulainen), minkä vuoksi museon talousarvion palkat ylittyivät.

Kulttuuri

Kulttuuritoiminta				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	11 903	10 000	17 569	7 569
Toimintakulut	-177 764	-173 300	-183 561	-10 261
Toimintakate	-165 861	-163 300	-165 992	-2 692

Karkkilan kaupunki tukee kannatusyhdistysten ylläpitämiä Karkkilan kuvataidekoulua, Karkkilan musiikkikoulua ja Luoteis-Uusimaan Tanssiopisto Vinhaa. Koulut antavat taiteen perusopetuksesta säädetyn lain edellyttämää, kunnan vahvistaman opetussuunnitelman mukaista taideopetusta lapsille ja nuorille.

Kulttuuritoimi tuki kannatusyhdistysten ylläpitämää taiteen perusopetusta. Kulttuuritoimi toimi yhteistyössä työpajatoiminnan ja etsivän nuorisotyön kanssa (Myrsky-hanke). Kulttuuritoimi osallistui myös työllistämishankkeisiin (kuntouttava työtoimi).

Kulttuuritoimen talous ei toteutunut suunnitelmien mukaisesti, sillä taidekoulujen työllistettynä palkatun kanslistin palkkaan ei ollut varattu riittävästi määrärahoja.

Nuorisopalvelut

Nuorisotoimi ja nuorten työpaja				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	204 455	133 000	238 595	105 595
Toimintakulut	-430 888	-510 200	-493 289	16 911
Toimintakate	-226 433	-377 200	-254 694	122 506

Lakisääteisen nuorisotyön tarkoituksena on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja. Nuorisotyö- ja politiikka kuuluu kunnan tehtäviin. Näihin tehtäviin kuuluvat nuorten kasvatuksellinen ohjaus, toimintatilat ja harrastusmahdollisuudet, tieto- ja neuvontapalvelut, nuorisoyhdistyksien ja muiden nuorisoryhmien tuki, liikunnallinen, kulttuurinen, kansainvälinen ja monikulttuurinen nuorisotoiminta.

Nuorisotilatoimintaa on laajennettu täysi-ikäisten illoilla, helpperitoiminnan kehittäminen ja käynnistäminen. Koulujen ja nuorisotoimen yhteistyötä on vahvistettu.

Etsivään nuorisotyöhön on saatu hankerahoitusta kahdelle työntekijälle. Etsivää nuorisotyötä ja pajatoimintaa kehitetään vastaamaan yhteiskuntatakuun ja koulutustakuun tuomiin velvoitteisiin.

Työpajatoiminnan tavoitteena on nuoren suunnitelmallinen ja tarkoituksenmukainen siirtyminen koulutukseen, työhön tai muuhun toimenpiteeseen sekä nuoren elämäntilanteen vahvistamiseen.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelut				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	52 394	30 200	59 965	29 765
Toimintakulut	-107 417	-68 550	-99 489	-30 939
Toimintakate	-55 023	-38 350	-39 524	-1 174

Liikuntapalveluiden tarkoituksena on edistää liikuntaa ja urheilua ja niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistää väestön hyvinvointia ja terveyttä, sekä tukea lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla. Lisäksi tarkoituksena on liikunnan avulla edistää tasa-arvoa ja suvaitsevaisuutta sekä tukea kulttuurien moninaisuutta ja ympäristön kestävä kehitystä. Kuntalaisten liikunnan harrastamiselle luodaan edellytyksiä tarjoamalla liikuntapaikkoja, tukemalla kansalaistoimintaa, kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä, kehittämällä terveyttä edistävää liikuntaa, sekä erityisryhmien liikuntaa.

Hankerahoitusta on haettu aikuisten terveyttä edistävän liikunnan kehittämiseen ja lasten ja nuorten liikunnan kehittämiseen. Hankerahoituksella palkattiin liikunnanohjaaja. Aikuisten liikunnankehittämisen keskeisiä tavoitteita ovat mm. kaupungin henkilöstön liikunnan lisääminen, vertaisohjaajien koulutus, syrjäytymisvaarassa olevien aikuisten, pitkäaikaistyöttömien, päihdekuntoutujien ja mielenterveyskuntoutujien liikuntatottumukset. Lasten liikunnankehittämisen tavoitteita ovat mm. lisätä liikuntaa lasten koulupäivään erilaisina kerhoina, yhdistää perheitä liikkumaan, sekä järjestää matalan kynnyksen liikuntatoimintaa lapsille ja nuorille koulujen loma-aikoina.

Valtuustoon nähden sitovat kasvat- ja opetuslautakunnan sekä vapaa-aikalautakunnan toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Kaupunginvaltuuston hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen.
Talousarviovuoden tavoite	Toteutetaan talouden tasapainottamisohjelman tavoitteet hallinnonaloilla.
Toteuma	Keskeisimmät säästöt ovat toteutettavissa tiedossa olevin tehtäväjärjestelyin lukuvuoden 2014-15 aikana.
Arviointikriteeri/mittari	YT-neuvottelujen ja talouden tasapainotusohjelman mukainen sivistysalaa koskevat tavoitteet on toteutettu
Vastuuhenkilö	sivistysjohtaja ja vastuualuepäälliköt

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Kaupunkia kehitetään laajenevana lähipalvelu-alueena
Talousarviovuoden tavoite	Turvataan Nyhkälän koulun rakentamishankkeen aikaiset opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut poikkeusoloissa. Osallistutaan rakentamishankkeen edistämiseen käyttäjäasiantuntijana.
Toteuma	Työskentely väistötiloissa on käynnistynyt suunnitelmien mukaisesti. Rakennushankkeeseen liittyvä yhteistyö on toiminut erittäin hyvin.
Arviointikriteeri/mittari	Väistötilaratkaisut suunnitellaan ja käynnistetään vuoden aikana. Toimiva yhteistyö rakennushankkeen toteutuksessa.
Vastuuhenkilö	Nyhkälän koulun rehtori ja sivistysjohtaja

Päämäärä	Kilpailukykyisen elinkeinoympäristön Karkkila
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Nuorisotakuun toteutuminen
Talousarviovuoden tavoite	Vähennetään työelämän ja/tai koulutuksen ulkopuolelle jäävien karkkilalaisten nuorten määrää.
Toteuma	Kaikki peruskoulun päättäneet 2014 ovat päässeet koulutukseen. Etsivän nuorisotyön hanke jatkuu kahden työntekijän voimin. Nuorten määrä Ruukinpajalla on kasvanut.
Arviointikriteeri/mittari	Peruskoulun jälkeen koulutukseen päässeiden osuus. Alle 25-vuotiaiden nuorisotyöttömyyden määrä.
Vastuuhenkilö	Vapaa-aikalautakunnan nimeämä vastuuhenkilö

1.1.4 Tekninen lautakunta

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

Talouden toteutuminen

TEKNINEN LAUTAKUNTA				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	4 037 488	3 734 200	3 756 882	22 682
Toimintakulut	-5 561 791	-5 324 350	-5 040 919	283 431
Toimintakate	-1 524 302	-1 590 150	-1 284 036	306 114

Teknisen lautakunnan alainen toiminta on pystytty toteuttamaan tiukan talousseurannan ja kulukurin myötävaikutuksella selkeästi 306.114 € paremmalla toimintakatteella kuin vahvistettu TA 2014 on edellyttänyt. Valtuustotason sitova taloudellinen tavoite saavutettiin.

Henkilöstö

Vuoden 2014 aikana yksi kiinteistönhoitaja irtisanoutui tilapalvelusta. Tilalle ei saatu palkata uutta työntekijää. Lisäksi tilapalvelun henkilöstöresurssi on ollut yhden työntekijän työpanoksen osalta vajaa työkyvyttömyyden vuoksi. Vuosien 2013–2014 aikana toimialan työntekijämäärä on vähentynyt pysyvästi yhteensä viidellä työntekijällä.

Toiminnan toteutuminen

Teknisen toimen hallinto

Teknisen toimen hallinto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 299	0	343	343
Toimintakulut	-200 367	-210 100	-215 336	-5 236
Toimintakate	-199 068	-210 100	-214 993	-4 893

Toimintakulut ovat ylittyneet 5.236 €, mistä merkittävin ylitys johtuu ennalta budjetoimattoman irtisanotun henkilön vuoden 2014 palkkakuluista 13.292,34 €. Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot ovat alittu-neet 2.992€ TA2014 nähden. Toimintakate muodostui 4.893 € heikommaksi vahvistettuun TA 2014 nähden.

Liikenneväylät

Liikenneväylät				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	193 041	96 000	84 196	-11 804
Toimintakulut	-799 639	-729 100	-630 639	98 461
Toimintakate	-606 599	-633 100	-546 443	86 657

Toiminnan tavoitteena on säilyttää verkoston ja turvallisen liikenneympäristön ylläpidon taso. Liikenneväylien investointiohjelma on monilta osin kytketty maankäyttöön ja vesihuoltolaitoksen tarpeisiin.

Väylien kunnossapidon kulut jäivät budjetoitua pienemmiksi, koska talvi oli molemmissa päissä huomattavasti tavanomaista leudompi, joka heijastui vähentävästi toimintatuottoihin. Toimintakate muodostui 86.657 € paremmaksi vahvistettuun TA2014 nähden.

Metsätilat, puistot ja yleiset alueet

Metsätilat, puistot ja yleiset alueet				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	224 488	152 400	225 519	73 119
Toimintakulut	-384 370	-334 400	-369 103	-34 703
Toimintakate	-159 882	-182 000	-143 584	38 416

Kuluneella toimintakaudella kertyi budjetoitua enemmän metsänmyyntituloja, mm. Terävänsyrjänharjun alueelta, Kapiteelin-Ropo tilalta. Puunkorjuumenot myös kasvoivat. Toimintakate muodostui 38.416 € paremmaksi vahvistettuun TA 2014 nähden.

Tilapalvelut

Tilapalvelu				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 714 787	1 665 800	1 574 258	-91 542
Toimintakulut	-2 183 175	-2 152 150	-2 042 712	109 438
Toimintakate	-468 388	-486 350	-468 454	17 896

Toimintatuotot jäivät alle budjetoidun, koska Marjaana-kodin toiminta siirtyi uuteen palvelutaloon ja Neuvolan sekä Noholan kiinteistöt myytiin toimintavuoden aikana. Toimintakulut eivät toteutuneet, koska tilapalvelun oma henkilöstöresurssi ei riittänyt kaikkien suunniteltujen kohteiden korjaamiseen. Kiinteistöjen korjauksia teetettiin myös ostopalveluna, mutta korjausvelka kasvoi edelleen siitä huolimatta. Toimintakate muodostui 17.896 € paremmaksi vahvistettuun TA 2014 nähden.

Mittaus- ja kiinteistötoimi

Mittaus- ja kiinteistötoimi				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	279 138	252 000	285 633	33 633
Toimintakulut	-333 000	-297 100	-250 264	46 836
Toimintakate	-53 862	-45 100	35 369	80 469

Toimintatuotot kasvoivat positiivisen maan- ja tontinvuokrien kehityksen vuoksi, myös palvelujen myynti ylitti budjetoidun. Toimintakulut jäivät alle budjetoidun, koska ostopalvelut minimoitiin kokonaisuudessaan. Vuoden 2014 budjetissa oli huomioitu jo yhden työntekijän palkkamenojen vähennys. Toimintakate muodostui 80.469 € paremmaksi vahvistettuun TA2014 nähden.

Vesilaitos

Vesihuoltolaitos				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 624 736	1 568 000	1 586 934	18 934
Toimintakulut	-1 018 428	-969 700	-908 226	61 474
Toimintakate	606 308	598 300	678 708	80 408

Vesilaitos ylläpiti puhtaan käyttöveden toimitusta ja hoiti jäteveden johtamisen ja käsittelyn omalle jätevedenpuhdistamolle. Tuorilan ja Turuntien jätevesipumppaamoiden pumput kunnostettiin. Käyttövesiputkistoa korjattiin ennalta arvaamattomissa kahdeksassa eri kohtaa mm. Lemmointien ja Sudetin alueella useammassa kohtaa sekä Huvilakadulla. Toimintakate muodostui 80.408 € paremmaksi vahvistettuun TA 2014 nähden.

Pelastustoiminta

Pelastustoiminta				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot				0
Toimintakulut	-642 812	-631 800	-624 639	7 161
Toimintakate	-642 812	-631 800	-624 639	7 161

Toimintaa hoitaa alueellinen Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos, joka vastaa Karkkilan kaupungin alueella operatiivisesta palo- ja pelastustoiminnasta. Toimintakate muodostui 7.161€ paremmaksi vahvistettuun TA 2014 nähden.

1.1.5 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				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	135 520	108 000	110 487	2 487
Toimintakulut	-568 864	-479 000	-455 673	23 327
Toimintakate	-433 344	-371 000	-345 186	25 814

Vuoden 2014 talous toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintatuotot ylittivät hieman tuloarvion, mutta jäivät edellistä vuotta alhaisemmalle tasolle johtuen mm. rakennusvalvonnan maksukertymän alentumisesta. Yhteistoimintaosuudet Vihdin kunnalle ja Lohjan kaupungille jäivät noin 15.000 euroa budjetoitua pienemmiksi.

Ympäristölautakunnan toimintakate alitti tarkistetun talousarviomäärärahan 25 814 euroa, joten taloudellinen tavoite saavutettiin.

Henkilöstö

Rakennusvalvonnassa vakituinen henkilökunta täydentyi lokakuussa yhdellä henkilöllä, kun vastaava rakennustarkastaja palasi hoitovapaalta. Kaavoittaja oli koko vuoden 2014 virkavapaalla ja kaavoitus hoidettiin syyskuuhun 2014 asti sijaisjärjestelyillä. Lokakuusta lähtien vastaava rakennustarkastaja on toiminut myös vs. kaavoittajana. Vera-hankkeen oppisopimusopiskelijan työtehtäviä on muutettu kevästä 2014 lähtien siten, että hänen tehtäviinsä kuuluu toimiminen Vera-hankkeessa sekä kiinteistösihteerin tehtävät.

Toiminnan toteutuminen

Ympäristötoimen hallinto

Hallinto- ja maankäytön suunnitelu/ 1.1.2014 Ympäristötoimen hallinto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	4 748		1 019	1 019
Toimintakulut	-143 533	-36 800	-43 529	-6 729
Toimintakate	-138 786	-36 800	-42 511	-5 711

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.

Toimintakulut ylittivät menoarvion vajaalla 7.000 eurolla. Ylitys johtuu Asemanrannan alueen maapohjan tarkkailusta, johon on käytetty asiantuntijapalveluja noin 11.000 eurolla. Kulut olisivat kuuluneet kaavoitukselle, jonka asiantuntijapalvelujen toimintakuluista jäi viime vuonna 39 400 euroa käyttämättä.

Ympäristön suojelu

Ympäristön suojelu				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	3		5	5
Toimintakulut	-53 283	-83 500	-61 657	21 843
Toimintakate	-53 280	-83 500	-61 653	21 847

Ympäristönsuojelun tehtävät hoitaa Vihdin kunta vuodesta 2011. Ympäristönsuojeluviranomaisena toimii Karkkilan ympäristölautakunta. Toteutuneita toiminnallisia tavoitteita ulkopuolisten menojen osalta (Karkkilan ympäristönsuojelun projektit) olivat kasvihuonekaasupäästöjen seuranta, ilmanlaadun seuranta, Länsi-Uudenmaan hajajätevesihanke ja jätevesineuvonta. Lisäksi osallistuttiin Hiidenveden yhteistarkkailuun ja Hiiden kartaston ylläpitoon, toteutettiin Karkkilan pintavesien seurantaohjelmaa ja käynnistettiin yhteistyössä Karkkilan vesihuoltolaitoksen kanssa pohjaveden ennakkoseurantaohjelman toteutus. Talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on saavutettu. Toimintakulut jäivät budjetoidusta noin 22.000 euroa, mistä suurin tekijä oli asiantuntijapalveluiden menoarvion alitus 14.000 eurolla ja yhteistoimintaosuuden alitus 10.000 eurolla.

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuolto				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot				0
Toimintakulut	-124 717	-128 500	-123 391	5 109
Toimintakate	-124 717	-128 500	-123 391	5 109

Ympäristöterveydenhuollon tehtävät hoitaa Länsi-Uudenmaan ympäristöterveys alueellisena organisaationa, joka pohjautuu Lohjan, Vihdin, Karkkilan, Siuntion ja Karjalohjan yhteistyöhön. Länsi-Uudenmaan kuntien yhteinen ympäristöterveyslautakunta käynnisti toimintansa 2009 alusta lukien.

Toimintakulut alittivat budjetoidun maksettujen yhteistoimintaosuuksien jäädessä 5.000 euroa alle arvioidun.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta				
	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	130 769	108 000	109 463	1 463
Toimintakulut	-247 330	-230 200	-227 095	3 105
Toimintakate	-116 561	-122 200	-117 632	4 568

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomais toimintaa. Sen tehtävänä on valvoa rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden ja vaatimusten, kuten kaavoituksen, hyvän kaupunkikuvan, turvallisuuden, terveellisuuden 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.

Toimintatuotot ylittivät hieman budjetoidun. Toimintakulut jäivät alle budjetoidun, koska osa vastaavan rakennustarkastajan palkkamenosta oli siirretty kaavoituksen kuluihin. Rakennusvalvonnan toimintakate alitti tarkistetun talousarviomäärärahan 4568 euroa, joten taloudellinen tavoite saavutettiin.

Valtuustoon nähden sitovat teknisen ja ympäristölautakunnan toiminnalliset tavoitteet

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Erittely on valmis ja sitä hyödynnetään strategian mukaisesti tavoitteena optimaalinen omistajapolitiikka sekä suunnitelmallinen omaisuudenhallinta
Talousarviovuoden tavoite	Karkkilan kaupungin maa-alueiden omaisuuserittely
Toteuma	Erittely valmis (excel)
Arviointikriteeri/mittari	Erittely valmis
Vastuhenkilö	Mittaus- ja kiinteistöpäällikkö

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Kiinteistöveropohjaan vaikuttavat kiinteistöt ja rakennukset ovat keskeisiltä osin rekisterissä.
Talousarviovuoden tavoite	Rakennus- ja kiinteistörekisterin ajantasaistamishankkeen suunnitelmallinen toteuttaminen. Rakennuslupia käydään läpi ja lopputarkastamattomat kohteet tarkastetaan. Tarkastukset keskitetään keskusta- ja ranta-alueille. Aineistoa korjataan 200 rakennuksen osalta.
Toteuma	Tarkastettu ja korjattu 261 rakennuksen tiedot.
Arviointikriteeri/mittari	Tarkastettavien rakennusten määrä
Vastuhenkilö	Vastaava rakennustarkastaja. Mittaus- ja kiinteistöpäällikkö

Päämäärä	Monipuolisen asumisen ekologinen puutarhakaupunki
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Asemarannan alueella jatketaan pinta- ja pohjavesi-seuranta laaditun ohjelman mukaisesti ja Uudenmaan ELY-keskuksen edellyttämällä tavalla. Seuranta luo pohjan alueen kehittämiselle ja asemakaava-suunnittelulle
Talousarviovuoden tavoite	Asemarannan alueen seuranta, kehittäminen ja suunnittelun jatkaminen
Toteuma	Seuranta on käynnissä. Alueen suunnittelu kesken.
Arviointikriteeri/mittari	Pinta- ja pohjavesiseuranta toteutunut suunnitellusti ja tuotettu materiaali hyödynnetään alueen suunnittelussa
Vastuuhenkilö	Tekninen johtaja (ympäristöpäällikkö)

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Strategian tavoitteena on optimaalinen omistajapolitiikka, jossa myyntitavoitteen mukaan kaupungille tarpeettomasta kiinteistöomaisuudesta luovutaan ja omaisuutta jalostetaan tuottavaksi.
Talousarviovuoden tavoite	Toimitilastrategian ja kiinteistöjen myyntiohjelman toteuttaminen
Toteuma	Toimitilastrategia on tehty. Neuvolan ja Noholan kiinteistöt on myyty 2014.
Arviointikriteeri/mittari	Kiinteistöt salkutettu ja laadittua myyntiohjelmaa sekä kiinteistöjalostusta toteutetaan asetettujen tavoitteiden mukaisesti.
Vastuuhenkilö	Tekninen johtaja

Päämäärä	Kaupungin talous tasapainossa
Suunnittelukauden 2014-2017 tavoite	Teknisen ja ympäristötoimialan valmiussuunnitelman laatiminen, toimeenpano, jalkauttaminen ja seuranta.
Talousarviovuoden tavoite	Teknisen ja ympäristötoimialan valmiussuunnitelman laatiminen.
Toteuma	Toimialan valmiussuunnitelma laadittu.
Arviointikriteeri/mittari	Suunnitelma laadittu ja toimeenpano käynnistetty
Vastuuhenkilö	Yhdyskuntatekniikan päällikkö

1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalousosaan budjetoidut tulot ja menot summataan tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosaan budjetoitavia ja siinä seurattavia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät. Taulukossa on huomioitu sekä sisäiset, että ulkoiset erät.

TULOSLASKELMA	TA 2014	TP 2014	Poikkeama
Toimintatuotot	7 392 900	7 166 753	-226 147
Myyntituotot	2 906 100	2 861 290	-44 810
Maksutuotot	833 300	738 223	-95 077
Tuet ja avustukset	966 200	1 271 933	305 733
Muut toimintatuotot	2 687 300	2 295 307	-391 993
Toimintakulut	-53 122 100	-51 544 347	1 577 753
Henkilöstökulut	-13 904 200	-13 386 978	517 222
Palkat ja palkkiot	-9 783 247	-9 425 826	357 421
Henkilöstösivukulut	-4 120 953	-3 961 152	159 801
Eläkekulut	-3 613 952	-3 510 623	103 329
Muut henkilöstösivukulut	-507 001	-450 529	56 472
Palvelujen ostot	-35 446 150	-34 632 257	813 893
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 219 700	-1 940 321	279 379
Avustukset	-1 045 000	-986 333	58 667
Muut toimintakulut	-507 050	-598 458	-91 408
			0
Toimintakate	-45 729 200	-44 377 594	1 351 606
			0
Verotulot	32 109 000	31 683 517	-425 483
Kunnallisvero	28 860 000	28 456 484	-403 516
Kiinteistövero	2 034 000	2 020 970	-13 030
Yhteisövero	1 215 000	1 206 062	-8 938
Valtionosuudet	15 600 000	15 708 119	108 119
Rahoitustuotot- ja kulut	-661 000	-374 897	286 103
Korkotuotot	2 000	4 337	2 337
Muut rahoitustuotot	125 000	129 530	4 530
Korkokulut	-775 000	-500 433	274 567
Muut rahoituskulut	-13 000	-8 331	4 669
Vuosikate	1 318 800	2 639 145	1 320 345
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000 000	-1 940 765	59 235
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000 000	-1 940 765	59 235
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	
Tilikauden tulos	-681 200	698 380	1 379 580

Tulosaluekohtaisissa talousarvion toteumakertomuksissa sivuilla 28 – 49 on selvitetty lautakuntien talouden ja toiminnan toteutumista vuonna 2014.

Verotulot

Verotulot yhteensä	TA2014	TP2014	Ero €	Ero %
Kunnallisvero	28 860 000	28 456 484,31	403 515,69	-1,4 %
Kiinteistövero	2 034 000	2 020 970,13	13 029,87	-0,6 %
Yhteisövero	1 215 000	1 206 062,07	8 937,93	-0,7 %
Yhteensä	32 109 000	31 683 516,51	425 483,49	-1,33 %

Tilikauden aikana ei tehty talousarvioarviomuutoksia verotulojen osalta. Talousarvion ja toteuman välinen erotus on käsitelty toimitelmissä talousarvioylityksenä vuoden 2015 aikana. Vuodelle 2014 kohdistunut verotulotilitys on ollut yhteensä 31 683 517 euroa, joten toteuma on jäänyt 425 483 euroa talousarvioon merkittyä arviota pienemmäksi.

Verotulotilitysten jääminen arvioitua pienemmäksi on johtunut kunnallisverotilitysten odotettua pienemmästä kertymästä. Kunnallisverotilityksiin on vaikuttanut laskevasti vuonna 2014 kuntien ryhmäosuuden pienentäminen 61,76 prosentista 61,42 prosenttiin. Karkkilan kaupungin osalta kunnallisverotilityksiä on laskenut myös kaupunkikohtaisen jako-osuuskertoimen pienentyminen sekä verovuodelta 2013 tulleet oikaisuerät. Oikaisuerät ovat riippuvaisia muun muassa väestön ja ansiotason kehitykseen suhteessa jako-osuuskertoimen laskennassa käytettyihin oletuksiin. Verovuoden 2013 oikaisuerä oli noin -400 000 euroa, kun vastaava oikaisuerä verovuodelta 2012 oli noin 300 000 euroa.

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	TA2014	TP2014	Poikkeama
Peruspalvelujen valtionosuus	16 854 500	17 192 985	338 485
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-1 254 500	-1 484 866	-230 366
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Yhteensä	15 600 000	15 708 119	108 119

Valtionosuuspäätökset vuodelle 2014 tehtiin 30.12.2013. Kaupungin peruspalvelujen valtionosuuspäätös tehdään varainhoitovuodelle lähtökohtaisesti lopullisena. Opetus- ja kulttuuriministeriön tekemiä valtionosuuspäätöksiä sen sijaan korjataan säännönmukaisesti myös varainhoitovuoden aikana. Tarkistuspäätös koko varainhoitovuodelle tehtiin joulukuussa ja se maksetaan varainhoitovuotta seuraavana helmikuuna.

Valtionosuuksien toteuma oli 15,7 miljoonaa euroa, kasvua edelliseen vuoteen oli noin 500 tuhatta euroa. Valtionosuuksia kertyi noin 108 tuhatta euroa talousarvioon merkittyä enemmän.

Rahoitustuotot- ja kulut

Muihin rahoitustuottoihin sisältyy suurimpana eränä peruspääoman korko HUS-kuntayhtymältä 103 tuhatta euroa. Viivästyskorkoja saatiin 4 tuhatta euroa. Muita rahoitustuottoja kertyi kaksi tuhatta euroa. Rahoitustuotoissa näkyy myös vesilaitoksen jäännöspääoman korvaus kunnalle 107 tuhatta euroa, vastaava summa sisältyy myös rahoituskuluihin kuluna. Korkokulujen toteuma oli 522 tuhatta euroa, toteuma jäi 269 tuhatta euroa alle talousarvion. Rahoituskulujen suurimpia eriä olivat lainojen korkokulut ja vesilaitoksen jäännöspääoma. Myös verotilityksistä maksettiin korkokuluja 7 tuhatta euroa.

1.3 Investointiosan toteutuminen

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2014	Tot. 2014	Tot %	Poikkeama
KAIKKI YHTEENSÄ				
Tulot	0,00	2 563 217,41	0,00	-2 563 217,41
Menot	-5 855 000,00	-5 415 221,94	92,49	-439 778,06
Nettomenot	-5 855 000,00	-2 852 004,53	48,71	-3 002 995,47

Investointiosan menojen talousarvion toteutumisaste oli 92,49 prosenttia. Merkittävin investointierä vuonna 2014 oli Nyhkälän koulun laajennus- ja saneeraushanke, joka jatkuu vuoteen 2016 asti. Muita suuria investointikohteita olivat yhteiskoulun lukio-osan korjaustoimenpiteet, energiasäästön hankeohjelma, terveysaseman sisäilmatutkimukset sekä erilliset kunnallistekniikan hankkeet. Investointiosan toteutuneet tulot muodostuvat Nyhkälän kouluun laajennus- ja saneeraushankkeeseen myönnettyistä valtionavustuksista, energiasäästöohjelmaan saadusta rahoituksesta. 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 valtionavuista on kokonaisuudessaan 2,5 miljoonaa. Jälkirahoitteinen osa on kohdennettu kirjanpidollisesti vuoden 2014 tuloksi rakennusurakan etenemisen mukaisesti.

KAUPUNGINHALLITUS	TA 2014	Tot. 2014	Tot %	Poikkeama
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot, ICT- hankinnat	-70 000,00	0,00	0,00	-70 000,00
Nettomenot	-70 000,00	0,00	0,00	-70 000,00
MAA- JA VESIALUEET				
Tulot	0,00	231 782,00	0,00	-231 782,00
Menot	-200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00
Nettomenot	-200 000,00	231 782,00	-115,89	-431 782,00
ASUINRAKENNUKSET				
Tulot	0,00	77 092,00	0,00	-77 092,00
Menot	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	77 092,00	0,00	-77 092,00
HALLINTO- JA LAITOSRAKENNUKSET				
Tulot	0,00	85 840,00	0,00	-85 840,00
Menot	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	85 840,00	0,00	-85 840,00

MUUT KONEET JA KALUSTO

Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot	-30 000,00	-24 489,38	81,63	-5 510,62
Nettomenot	-30 000,00	-24 489,38	81,63	-5 510,62

OSAKKEET JA OSUUDET

Tulot	0,00	20 854,00	0,00	-20 854,00
Menot	0,00	-7 666,50	0,00	7 666,50
Nettomenot	0,00	13 187,50	0,00	-13 187,50

YHTEENSÄ

Tulot	0,00	415 568,00	0,00	-415 568,00
Menot	-300 000,00	-32 155,88	10,72	-267 844,12
Nettomenot	-300 000,00	383 412,12	-127,80	-683 412,12

Maa- ja vesialueet

- Kaupunginhallituksen alaisuudessa olevat maa- ja vesialueiden tuotot koostuvat tonttien myynnistä. Myydyt tontit olivat:

Noholan, Suorakatu 1, kiinteistötunnus 224-2-29-1 myynti
Neuvolan, Vihdintie 27, kiinteistötunnus 224-2-11-3 myynti

Asuinrakennukset

- Kaupunginhallituksen alaisuudessa olevat asuinrakennusten tuotot koostuvat asuinrakennusten myynnistä:

Noholan, Suorakatu 1, asuinrakennusten myynti

Hallinto- ja laitosrakennukset

- Tuotot koostuvat neuvolan rakennuksen myynnistä (Vihdintie 27)

Muut koneet ja kalusto

- Kulut koostuvat ruokapalvelujen kaluston hankinnasta.

Osakkeet ja osuudet

- Menot ja tulot koostuvat As. Oy Karkkilan Helmen osakepääoman muutoksesta ja osakkeen myynnistä.

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA	TA2014	Tot. 2014	Tot %	Poikkeama
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot ICT- kustannukset	-30 000,00	0,00	0,00	-30 000,00
Nettomenot	-30 000,00	0,00	0,00	-30 000,00
MUUT KONEET JA KALUSTO (koulut)				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot	-25 000,00	-53 552,46	214,21	28 552,46
Nettomenot	-25 000,00	-53 552,46	214,21	28 552,46
MUUT KONEET JA KALUSTO (varhaiskasvatus)				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot	-20 000,00	-10 290,00	51,45	-9 710,00
Nettomenot	-20 000,00	-10 290,00	51,45	-9 710,00
YHTEENSÄ				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot	-75 000,00	-63 842,46	85,12	-11 157,54
Nettomenot	-75 000,00	-63 842,46	85,12	-11 157,54

Muut koneet ja kalusto (koulut)

- Kulut koostuvat tietotekniikkalaitteiden hankinnasta yhteiskouluun ja lukioon sekä kalustehankinnoista, joita tehtiin yhteiskouluun, lukioon ja Haukkamäen kouluun

Muut koneet ja kalusto (varhaiskasvatus)

- Kulut koostuvat Ahmoon, Tuorilan ja Pikku-Haukan esiopetustilojen kalustamisesta sekä Högforsin, Haapalan ja Toivikkeen päiväkotien kalustamisesta

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA2014	Tot. 2014	Tot %	Poikkeama
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menot, ICT- kustannukset	-20 000,00	-17 748,00	88,74	-2 252,00
Nettomenot	-20 000,00	-17 748,00	88,74	-2 252,00
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				
Tulot	0,00	2 039 000,00	0,00	-2 039 000,00
Menot	-4 660 000,00	-4 551 438,78	97,67	-108 561,22
Nettomenot	-4 660 000,00	-2 512 438,78	53,91	-2 147 561,22

KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Tulot	0,00	91 944,41	0,00	-91 944,41
Menot	-700 000,00	-664 148,82	94,88	-35 851,18
Nettomenot	-700 000,00	-572 204,41	81,74	-127 795,59

KULJETUSVÄLINEET

Tulot	0,00	16 705,00	0,00	-16 705,00
Menot	-100 000,00	-85 888,00	85,89	-14 112,00
Nettomenot	-100 000,00	-69 183,00	69,18	-30 817,00

YHTEENSÄ

Tulot	0,00	2 147 649,41	0,00	-2 147 649,41
Menot	-5 480 000,00	-5 319 223,60	97,07	-160 776,40
Nettomenot	-5 480 000,00	-3 171 574,19	57,88	-2 308 425,81

Aineettomat hyödykkeet

- Aineettomien hyödykkeiden kustannukset sisältävät vesihuollon sähköisen järjestelmän hankinnan sekä arkistointijärjestelmän kustannuksia, joka jatkuu edelliseltä vuodelta

Rakennukset ja rakennelmat

- Terveysaseman sisäilmatutkimukset ja korjaus
Yhteiskoulun sisäilmatutkimukset ja korjaus
Anttilankatu 8 (musiikkikoulu), yläpohja ja vesikatto
Yhteiskoulun lukio-osan vesikatto
Yhteiskoulun lukio-osan IV saneeraus
Yhteiskoulun ulko-ovien saneeraus
Terveyskeskuksen peruskorjaus, jatkuu
Nyhkälän koulun saneeraus ja laajennus, jatkuu
Terveysaseman parkkialue on käsitelty aktivointivaiheessa kiinteänä rakenteena, vaikka investointien toteutuksessa sisältyykin projektina kohteelle Terveysaseman sisäilmatutkimukset ja korjaus 45 144,11 euroa.

Toteutumaan sisältyy vuonna 2013 valmistuneeseen liikuntahalli-investointiin kuuluvia kustannuksia 6 940,97 euroa ja avustusta 83 000 euroa, jotka on huomioitu aktivointivaiheessa takautuvasti kyseiselle investointikohteelle.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

- Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investoinnit jakautuvat kohteittain eriteltyinä maarakenteisiin, vedenjakeluverkkoon, viemäriverkkoon, sadevesiviemäriin, ulkovalaistuslaitteisiin ja yleisalueisiin seuraavasti:

Kirjurinkadun perusparantaminen ja jalankulku- ja polkupyörätie
Aholantien loppuunrakentaminen

Lemmointien kevyenliikenteenväylän loppuunrakentaminen
 Energiansäästön hankeohjelma
 Kallenkadun saneeraus vesihuolto
 Yrittäjätie päällyste Eteläinen-Helsingintie
 Keskustan väylien saneeraus
 Korotettujen suojateiden rakentaminen
 Vuotovesien hankekorjaus vesi/jätevesi
 Etävalvonnan saneeraus
 Puhdistamon lupaehdot suunnittelu
 Lastenpuisto aluerakentaminen
 Leikkipaikat
 Huhdintien sadevesiviemäri, jatkuu

Vesihuoltolaitoksen osuus kiinteistä rakenteista ja laitteista on:

Vedenjakeluverkosto	44 855,15 euroa
Viemäriverkko	38 697,10 euroa
Sadevesiviemäri	58 265,96 euroa

Kuljetusvälineet

➤ Kuljetusvälineiden tuotot koostuvat kaupungin myymästä kuorma-autosta ja kulut koostuvat kahdesta käytetystä pakettiautosta, jotka kaupunki osti. Kaupunki hankki myös vuonna 2014 latukoneen, joka näkyy kuljetusvälineiden kustannuksissa.

1.4 Rahoitusosan toteutuminen

1 000 €		TA2014	TP2014	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit				
Tulorahoitus		619	2 290	1 671
Vuosikate	+/-	1 319	2 639	1 320
Satunnaiset erät	+/-			
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-700	-349	351
Investoinnit		-5 155	-2 852	2 303
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-	-5 855	-5 415	440
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+		2 131	2 131
Käyttöomaisuuden myyntitulot	+	700	432	-268
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	+/-	-4 536	-562	3 974
Rahoitustoiminta		4 520	-702	-5 221
Antolainauksen muutokset		0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	-	0	0	0

Antolainasaamisten vähennykset	+	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	10 000	10 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-3 880	-3 881	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-	-2 000	-5 000	-3 000
Oman pääoman muutokset	+/-	400	-1 821	-2 221
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	-17	-1 264	-1 247

1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KAUPUNKI YHTEENSÄ	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	7 370 643	7 392 900	7 166 753	-226 147
Toimintakulut	-52 117 662	-53 122 100	-51 544 347	1 577 753
Toimintakate	-44 747 019	-45 729 200	-44 377 594	1 351 606

KAUPUNGINHALLITUS	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 336 690	1 756 700	1 300 147	-456 553
Toimintakulut	-4 136 823	-4 180 500	-4 032 789	147 711
Toimintakate	-2 800 133	-2 423 800	-2 732 642	-308 842

KARVIAINEN	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	456 963	480 000	455 204	-24 796
Toimintakulut	-18 982 843	-19 192 800	-19 129 458	63 342
Toimintakate	-18 525 880	-18 712 800	-18 674 254	38 546

ERIKOISSAIRAANHOITO	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0
Toimintakulut	-11 180 059	-12 026 600	-11 258 436	768 164
Toimintakate	-11 180 059	-12 026 600	-11 258 436	768 164

KASVATUS-JA OPETUSLAUTAKUNTA	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	1 007 774	1 013 200	1 054 276	41 076
Toimintakulut	-10 080 922	-10 336 800	-10 033 631	303 169
Toimintakate	-9 073 148	-9 323 600	-8 979 355	344 245

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	396 208	300 800	489 757	188 957
Toimintakulut	-1 606 361	-1 582 050	-1 593 441	-11 391
Toimintakate	-1 210 153	-1 281 250	-1 103 684	177 566

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	4 037 488	3 734 200	3 756 882	22 682
Toimintakulut	-5 561 791	-5 324 350	-5 040 919	283 431
Toimintakate	-1 524 302	-1 590 150	-1 284 036	306 114

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Toimintatuotot	135 520	108 000	110 487	2 487
Toimintakulut	-568 864	-479 000	-455 673	23 327
Toimintakate	-433 344	-371 000	-345 186	25 814

TULOSLASKELMAOSA	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
TULOT				
Verotulot	32 353 582	32 109 000	31 683 517	-425 483
Valtionosuudet	15 202 431	15 600 000	15 708 119	108 119
Korkotuotot	3 452	2 000	4 337	2 337
Muut rahoitustuotot	127 861	125 000	129 519	4 519
KULUT				
Korkokulut	-588 909	-775 000	-500 433	274 567
Muut rahoituskulut	-7534,19	-13000	-8 330	4 670

OTTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	TP2013	TA2014	TP2014	Poikkeama
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		10 000 000	10 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 881 236	-3 880 412	-3 880 549	-137
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 800 000	-2 000 000	-5000000	-3 000 000

HENKILÖTYÖVUODET	TP2013	TP2014	Poikkeama
KAUPUNKI YHTEENSÄ	298,25	285,01	-13,24

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1 TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2014		01.01.-31.12.2013	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	2 861 289,59		3 016 771,59	
Maksutuotot	738 223,18		777 710,26	
Tuet ja avustukset	1 271 932,75		1 157 284,93	
Muut toimintatuotot	2 295 307,43	7 166 752,95	2 418 876,71	7 370 643,49
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 425 825,50		-9 947 135,30	
Henkilöstökulut				
Eläkekulut	-3 510 623,34		-3 673 076,49	
Muut henkilösivukulut	-450 528,31		-509 275,74	
Palvelujen ostot	-34 632 256,91		-34 382 467,35	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 940 321,06		-2 085 745,03	
Avustukset	-986 333,17		-1 056 973,57	
Muut toimintakulut	-598 458,48	-51 544 346,77	-462 988,95	-52 117 662,43
Toimintakate		-44 377 593,82		-44 747 018,94
Verotulot		31 683 516,51		32 353 581,67
Valtionosuudet		15 708 119,00		15 202 431,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	4 336,98		3 451,64	
Muut rahoitustuotot	129 529,66		127 860,53	
Korkokulut	-500 432,93		-588 908,85	
Muut rahoituskulut	-8 330,72	-374 897,01	-7 534,19	-465 130,87
Vuosikate		2 639 144,68		2 343 862,86
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelmanmukaiset poistot		-1 940 765,00		-1 813 581,97
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				28 088,05
Tilikauden tulos		698 379,68		558 368,94
Tilikauden yli-(+)/alijäämä(-)		698 379,68		558 368,94

2 RAHOITUSLASKELMA

	01.01.-31.12.2014		01.01.-31.12.2013	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 639 144,68		2 343 862,86	
Satunnaiset erät	0,00		28 088,05	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-349 333,10</u>	2 289 811,58	<u>-368 774,91</u>	2 003 176,00
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 415 221,94		-3 113 520,46	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 130 944,41		0,00	
Käyttöomaisuuden myyntihinnat	<u>432 273,00</u>	-2 852 004,53	<u>592 270,39</u>	-2 521 250,07
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>-562 192,95</u>		<u>-518 074,07</u>
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
+ Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000,00		0,00	
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 880 549,42		-3 881 236,19	
+/- Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-5 000 000,00</u>	1 119 450,58	<u>5 800 000,00</u>	1 918 763,81
Oman pääoman muutokset	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00		0,00	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		3 487,06	
Vaihto-omaisuuden muutos	1 100,95		582,24	
Saamisten muutos	-1 743 735,18		-1 114 627,78	
Korottomien velkojen muutos	<u>-78 676,43</u>	-1 821 310,66	<u>121 981,59</u>	14 588,11
Rahoituksen rahavirta		<u>-701 860,08</u>		<u>1 933 351,92</u>
Rahavarojen muutos		-1 264 053,03		1 415 277,85
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	396 294,28		1 660 347,31	
Rahavarat 01.01	1 660 347,31	-1 264 053,03	245 069,46	1 415 277,85

3 TASE

VASTAAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	50 743 678,10	49 520 807,60
Aineettomat hyödykkeet	257 292,11	192 370,03
Tietokoneohjelmistot	131 690,75	165 618,89
Muut pitkävaikutteiset menot	125 601,36	26 751,14
 Aineelliset hyödykkeet	 38 988 737,37	 37 804 991,95
Maa- ja vesialueet	8 857 874,38	8 875 022,11
Rakennukset	18 695 567,60	19 057 112,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 062 427,70	8 197 584,49
Koneet ja kalusto	661 915,69	662 826,53
Muut aineelliset hyödykkeet	5 886,58	5 886,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 705 065,42	1 006 559,52
 Sijoitukset	 11 497 648,62	 11 523 445,62
Osakkeet ja osuudet	11 497 648,62	11 523 445,62
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 22 183,85	 21 505,09
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	22 183,85	21 505,09
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 3 199 888,64	 2 721 307,44
 Vaihto-omaisuus	 5 672,27	 6 773,22
Aineet ja tarvikkeet	5 672,27	6 773,22
 Saamiset	 2 797 922,09	 1 054 186,91
Pitkäaikaiset saamiset	1 175 000,00	
Muut saamiset	1 175 000,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 622 922,09	1 054 186,91
Myyntisaamiset	366 274,56	497 321,19
Muut saamiset	247 084,25	115 455,55
Siirtosaamiset	1 009 563,28	441 410,17
 Rahoitusarvopaperit	 35 844,30	 36 332,44
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	35 844,30	36 332,44
 Rahat ja pankkisaamiset	 360 449,98	 1 624 014,87
VASTAAVAA	53 965 750,59	52 263 620,13

VASTATTAVAA	2014	2013
OMA PÄÄOMA	6 950 133,86	6 289 456,31
Peruspääoma	7 346 583,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot	3 661,64	3 661,64
Edellisten kausien ylijäämä (+)/alijäämä (-)	-1 098 490,84	-1 619 157,65
Tilikauden ylijäämä(+)/alijäämä(-)	698 379,68	558 368,94
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	39 186,54	38 507,78
Lahjoitusrahastojen pääomat	22 183,85	21 505,09
Muut toimeksiantojen pääomat	17 002,69	17 002,69
VIERAS PÄÄOMA	46 976 430,19	45 935 656,04
Pitkäaikainen	21 559 658,00	15 627 339,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 060 000,00	15 140 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	412,07
Muut velat, Vhl:n liittymismaksut	499 658,00	486 927,80
Lyhytaikainen	25 416 772,19	30 308 316,17
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 580 000,00	26 380 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	274,71	412,06
Saadut ennakot	4 968,06	4 500,78
Ostovelat	1 648 485,65	1 292 617,96
Muut velat	313 594,65	325 360,43
Siirtovelat	1 869 449,12	2 305 424,94
VASTATTAVAA	<u>53 965 750,59</u>	<u>52 263 620,13</u>

4 KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	7 346 583,38	7 346 583,38
Aineettomat oikeudet	312 451,08	211 338,62	Osuus kuntayhtymien pääomasta	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	401 949,91	391 568,55	Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	4 749,67	Arvonkorotusrahasto		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	714 400,99	607 656,84	Muut omat rahastot	1 534 216,74	1 533 971,35
Aineelliset hyödykkeet			Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	-2 022 919,50	-2 620 722,04
Maa- ja vesialueet	9 122 459,40	9 115 683,23	Tilikauden yli- / alijäämä	948 199,45	636 165,56
Rakennukset	25 279 006,39	25 888 335,18	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 806 080,06	6 895 998,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 172 418,78	8 317 363,10			
Koneet ja kalusto	1 814 697,76	1 689 444,76	VÄHEMMISTÖOSUUS	154 557,69	152 295,62
Muut aineelliset hyödykkeet	14 802,74	15 011,17			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 703 881,59	2 562 891,32	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	49 107 266,66	47 588 728,78	Kertynyt poistoero	296 465,94	298 988,48
			Vapaaehtoiset varaukset	513 380,43	463 446,14
Sijoitukset			VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ	809 846,37	762 434,62
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	103 507,13	131 273,51			
Osakkeet ja osuudet	5 761 838,42	5 779 210,05	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	650,09	4 464,66	Eläkevastuuvaraukset	121 787,83	21 787,83
Muut saamiset	15 672,21	13 687,45	Muut pakolliset varaukset	480 473,30	489 130,38
Sijoitukset yhteensä	5 881 667,86	5 928 635,67	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	602 261,14	510 918,21
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	55 703 335,51	54 125 021,30	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
			Valtion toimeksiannot	19 959,26	23 166,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lahjoitusrahastojen pääomat	66 922,86	60 748,97
Valtion toimeksiannot	19 907,60	23 409,74	Muut toimeksiantojen pääomat	45 351,72	32 701,45
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	67 611,00	61 436,62	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	132 233,84	116 616,64
Muut toimeksiantojen varat	1 902,37	3 935,79			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	89 420,98	88 782,15			
			VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus			Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	5 672,27	6 773,22	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 961 237,39	18 075 772,63
Aineet tarvikkeet ja tavarat	215 494,26	172 440,22	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	412,07
Keskeneräiset tuotteet	142 874,16	121 802,62	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Valmiit tuotteet/Tavarat	0,00	0,00	Saadut ennakot	12,17	21,17
Muu vaihto-omaisuus	602,50	566,47	Ostovelat	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	364 643,19	301 582,53	Muut velat	502 821,59	490 091,39
			Siirtovelat	0,00	0,00
Saamiset			Pitkäaikainen yhteensä	24 464 071,15	18 566 297,26
Pitkäaikaiset					
Myyntisaamiset	0,00	0,00	Lyhytaikainen		
Lainasaamiset	0,00	0,00	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Muut saamiset	1 187 513,68	12 513,68	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 741 626,76	26 524 253,16
Siirtosaamiset	0,00	0,00	Lainat julkisyhteisöiltä	274,71	412,06
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	1 187 513,68	12 513,68	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
			Saadut ennakot	203 311,57	120 527,34
Lyhytaikaiset			Ostovelat	3 463 171,36	2 945 170,29
Myyntisaamiset	1 523 152,11	1 935 070,49	Muut lyhytaikaiset velat	775 088,17	792 903,49
Muut saamiset	620 961,73	568 177,97	Siirtovelat	5 141 954,42	5 517 910,54
Siirtosaamiset	1 320 258,23	671 043,49	Lyhytaikainen yhteensä	31 325 426,98	35 901 176,88
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	3 464 372,07	3 174 291,95	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	55 789 498,12	54 467 474,14
Saamiset yhteensä	4 651 885,75	3 186 805,63			
Rahoitusarvopaperit			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	65 294 477,22	62 905 737,48
Osakkeet ja osuudet	36 933,20	37 421,34			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	923 021,54	904 435,27			
Rahoitusarvopaperit yhteensä	959 954,74	941 856,61			
Rahat ja pankkisaamiset	3 525 237,05	4 261 689,26			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	9 501 720,73	8 691 934,03			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	65 294 477,22	62 905 737,48			

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.

Vuoden 2014 aikana on tehty maa- ja vesialueiden tasearvoihin liittyvää selvitystyötä, joka saatetaan loppuun vuoden 2015 aikana.

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

Vaihto-omaisuuden arvostus: Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määrällisesti.

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

Johdannaissopimusten käsittely: Johdannaiset sisältävät yhden koronvaihtosopimuksen. Kaupunginhallitus on 16.06.2014 § 169 hyväksynyt 7 000 000 Kuntarahoituksen lainalle 15246/11 SWAP-sopimuksen Kuntarahoitus Oyj:n kanssa. Aiemmin tehty laina on sovittu 3,6068 % kiinteään korkoon ja sovitulla koronvaihtosopimuksella pyritään alentamaan lainan korkomenoja. Koronvaihtosopimuksen korkoalennus ulottuu 29.6.2016 asti ja on arviolta kahdelta vuodelta yhteensä noin 80 000 euroa. Kuntarahoitus Oyj:llä on oikeus toteuttaa sopimukseen sisältyvä optio kesäkuussa 2016, jolloin koronvaihtosopimuksen ja lainan yhteenlasketuksi koroksi muodostuisi 2,00 % + lainan marginaali 0,50 % eli yhteensä 2,50 %. Mikäli Kuntarahoitus ei käytä optiotaan koronvaihtosopimuksesta lainan korkokustannus määräytyy viiden vuoden viitekoron ja marginaalin mukaan. Tämän hetkisen markkinatiedon mukaisesti on todennäköistä, että Kuntarahoitus käyttää sopimukseen liittyvän option.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus: Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee huomioida, että kaupunginhallituksen alaisuuteen vuonna 2014 siirtynyt kaavoitus ja maankäytön suunnittelu puuttuu kaupunginhallituksen vertailuluvuista vuodelta 2013. Kaavoitus ja maankäyttö sisältyvät vuonna 2013 ympäristölautakunnan vertailutietoihin. Lisäksi vuonna 2014 vesilaitoksen sisäisen lainan korkoprosentti on laskettu kaupungin kokonaislainojen korkoprosentin keskiarvosta.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä:

Tilikauden 2014 aikana on selvitetty taseen jo valmistuneita, mutta keskeneräisiin jääneitä investointeja. Nämä on huomioitu tilikaudella 2014 takautuvasti poistolaskennassa ja aikaisempien vuosien poiston osalta oikaistu edellisten tilikausien yli-/alijäämän tilille.

Nyhkälän koulun saneerauksen/laajennuksen investointikulut vuosina 2009 – 2012 ovat olleet hankesuunnitelman laatimista (86 224,45 euroa). Hankesuunnitelman perusteella on ratkaistu Nyhkälän koulun korjauksen suunta. Suunnitelma on palvellut koko koulun kehittämistä ja kulut on aktivoitu kehittämiskuluna, poisto-aika 4 vuotta. Vuodelle 2013 kohdistuvan takautuvan poiston osuus on 21 556,11 euroa.

Terveyskeskuksen peruskorjauksen investointikulut vuosina 2009 – 2011 on aktivoitu 15 vuoden poisto-ajalla 1.1.2013 alkaen hyväksytyn poistosuunnitelman mukaan (121 095,10 euroa). Peruskorjauksen kohteena ovat olleet lääkärihuoneet sekä inva-WC:t. Vuosille 2012 ja 2013 kohdistuvan takautuvan poiston osuus on 16 146,02 euroa.

Terveyskeskuksen peruskorjauksen investointikulut vuonna 2013 ovat olleet hankesuunnitelman laatimista (yhteensä 87 012,00 euroa). Hankesuunnitelma on palvellut terveyskeskuksen kehittämistä ja kulut on aktivoitu kehittämiskuluna, poisto-aika 4 vuotta. Poistolaskenta alkaa vuoden 2014 alusta.

Lisäksi tilikaudella 2014 on vuonna 2012 valmistuneen puhdistamon saneerauksen poisto-aikaa on korjattu vastaamaan kaupungin poistosuunnitelmaa. Poisto-aika 1.1.2014 alkaen on 20 vuotta.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisönä yksi kiinteistöyhtiö, osakkuusyhteisönä yksi kiinteistöyhtiö sekä kuusi kuntayhtymää.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta. Vapaaehtoisista varauksista ja poistoeroista vähemmistöosuutta ei ole erotettu.

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

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

2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

ULKOISET TOIMINTATUOTOT TOIMIELIMITTÄIN		
	2014	2013
Kaupunginhallitus	1 755 350,70	1 793 653,18
Kasvatus- ja opetuslautakunta	1 054 276,46	1 007 773,86
Vapaa-aikalautakunta	489 756,91	396 208,07
Tekninen lautakunta	3 756 882,33	4 037 488,44
Ympäristölautakunta	110 486,55	135 519,94
ULKOISET TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 166 752,95	7 370 643,49

VEROTULOJEN ERITTELY		
	2014	2013
Kunnan tulovero	28 456 484,31	29 326 586,39
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 206 062,07	1 167 428,48
Kiinteistövero	2 020 970,13	1 859 566,80
VEROTULOT YHTEENSÄ	31 683 516,51	32 353 581,67

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY		
	2014	2013
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	16 026 778,00	15 294 800,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 176 707,00	1 321 816,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	-10 500,00	-10 500,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 484 866,00	-1 403 685,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	-	-
Valtionosuudet yhteensä	15 708 119,00	15 202 431,00

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 poistoaikojen 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 peruseräparannukset	15	tasapoisto
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
kadut, tiet, torit ja puistot	15	tasapoisto
sillat, laiturit ja uimalat	10	tasapoisto
muut maa- ja vesirakenteet	15	tasapoisto
vedenjakeluverkosto	30	tasapoisto
viemäriverkosto	30	tasapoisto
kaukolämpöverkko	20	tasapoisto
sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	15	tasapoisto
muut putki- ja kaapeliverkot	15	tasapoisto
vesilaitoksen koneet, laitteet	10	tasapoisto
kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	tasapoisto
muut kiinteät koneet ja rakenteet	10	tasapoisto
KONEET JA KALUSTO		
muut liikkuvat 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 SIOITUKSET		
osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA					
	TP 2013	TP 2014	TS 2015	TS 2016	TS 2017
Poistonalaiset investoinnit	2 884 069	5 407 555	10 875 000	3 965 000	905 000
Rahoitusosuudet	0	2 130 944	901 000	357 000	357 000
Investointien omahankintameno	2 884 069	3 276 611	9 974 000	3 608 000	548 000
Lisäpoistot	0	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	1 813 582	1 940 765	2 000 000	2 570 000	2 720 000
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot	2 208 869				
Poistonalaisten investointien omahankintameno	4 058 136				
Ero	-1 849 267				
Poikkeama -%	-46 %				

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 tulevina vuosina kiinnittää myös huomiota tarkemmin niiden suuruuteen suhteessa vuosikatteeseen, jotta pystytään hallitsemaan kaupungin lainakannan kehitystä.

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT		
	2014	2013
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	214 634,27	181 169,30
Rakennusten myyntivoitot	130 603,33	65 844,02
Muut myyntivoitot	16 705,00	126 516,39
Myyntivoitot yhteensä	361 942,60	373 529,71
Muut toimintakulut		
As. Oy Karkkilan Helmi osakkeen myyntitappio	12 609,50	0,00
Myyntitappiot yhteensä	12 609,50	0,00

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY		
	2014	2013
Osinkotuotot muista yhteisöistä	14 480,92	14 716,52
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	108 894,25	108 748,56
Yhteensä	123 375,17	123 465,08

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY		
	2014	2013
Satunnaiset tuotot		
Liikelaitoskuntayhtymä Puhti myyntivoitto	0,00	28 088,05
Yhteensä	0,00	28 088,05

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	192 370,03	8 875 022,11	19 057 112,72	8 197 584,49	662 826,53	5 886,58	1 006 559,52	11 523 445,62	49 520 807,60
Lisäykset tilikaudella	3 502,00		507 244,74	697 008,67	174 219,84		4 025 580,07	7 666,50	5 415 221,82
Rahoitusosuudet tilikaudella			-83 000,00	-106 944,41			-1 941 000,00		-2 130 944,41
Vähennykset tilikaudella		-17 147,73	-32 328,67					-33 463,50	-82 939,90
Siirrot erien välillä	186 154,35		199 919,82				-386 074,17		0,00
Sumu-poistot tilikaudella	-103 178,16		-937 235,11	-725 221,05	-175 130,68				-1 940 765,00
Lisäpoistot tilikaudella									0,00
Ed.tilik. poistojen oikaisu	-21 556,11		-16 145,90						-37 702,01
Hankintamenojäänös 31.12	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

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

	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	5 584 846,22	11 523 445,62
Lisäykset, Karkkilan Helmi				7 666,50	7 666,50
Vähennykset				-33 463,50	-33 463,50
Siirrot erien välillä					0,00
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

OLENNAISET KUNTAYHTYMOSUUKSIEN ARVOJEN MUUTOKSET

	2014	2013
Poistamaton hank.meno 1.1	0,00	59 666,80
Lisäykset tilikauden aikana		
Vähennykset tilik. aikana	0,00	-59 666,80
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto		
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00

Vuoden 2013 arvojen muutokset liittyvät Liikelaitoskuntayhtymä Puhdin purkamiseen.

TYTÄRYHTEISÖT, KUNTAYHTYMÄOSUUDET, OSAKKUUSYHTEISÖT				Konsernin osuus 1000 €		
	Kotipaikka	Kaupungin omistus %	Konsernin omistus %	Oma pääoma yhteensä	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiint. Oy Sorvirinne	Karkkila	91,62	91,62	1484	126	17
Kuntayhtymät						
Hgin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	Helsinki	0,8784	0,878	3 466	5 033	41
ETEVA kuntayhtymä	Mäntsälä	1,9861	1,9861	232	1 040	22
Uudenmaan päihdehuollon Ky	Hyvinkää	3,4483	3,4	50	13	-4
Länsi-Uudenmaan ammattik.Ky	Lohja	9,48	9,48	2 185	675	137
Perusturvakuntayhtymä						
Karviainen	Vihti	24,00	24,00	995	1 943	149
Uudenmaan liitto	Helsinki	0,82	0,82	13	15	0,5
Osakkuusyhteisöt						
Kiint. Oy Karkkilan Yrittäjätie 53	Karkkila	25	25	35	0,2	-0,2

SAAMISET OSAKKUUS- JA KONSERNIYHTIÖILTÄ				
	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	58 757,56	0,00	60 811,62
Saamiset yhteensä	0,00	58 757,56	0,00	60 811,62

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT		
	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut ennakkomienot	3 292,84	3 292,84
Tulojäämät		
Jaksotetut korot	0,00	14 689,72
Kelan korvaus työterveyshuollosta	50 600,00	50 000,00
Elatustuen takautumissaatava	0,00	11 764,00
Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos	2 122,00	2 039,00
Leino Oy kiinteistökauppa	0,00	44 248,75
Versowood, puunmyynti	121 038,83	0,00
ELY-keskus	24 448,33	27 590,40
KEVA ja VARHE joulukuun erät	150 056,76	167 514,72
KEVA:n palautukset	0,00	37 792,24
KuEL ja VaEL joulukuun erät	195 430,83	0,00
Työttömyysvak. , tapaturmavak. saamiset	6 067,71	14 313,97
Eläkemenoper. oikaisu 2014	23 947,00	0,00
Karviainen palautus	382 061,43	0,00
Muut tulojäämät	50 497,55	68 164,53
Tulojäämät yhteensä	1 006 270,44	438 117,33
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 009 563,28	441 410,17

RAHOITUSARVOPAPERIT		
	2014	2013
Sijoitukset rahanmarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	46 106,20	45 754,60
Kirjanpitoarvo 31.12	35 844,30	36 332,44
Erotus	10 261,90	9 422,16

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY				
	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1	7 346 583,38	7 355 114,73	7 346 583,38	7 346 583,38
Muutos, Karkkilan Helmi		-8 532,00		
Peruspääoma 31.12	7 346 583,38	7 346 583,38	7 346 583,38	7 346 583,38
Muut omat rahastot 1.1	1 533 971,35	1 548 702,15	3 661,64	3 661,64
Muutos	245,39	-14 730,80		0,00
Muut omat rahastot 31.12	1 534 216,74	1 533 971,35	3 661,64	3 661,64
Edellisten vuosien ylijäämä 1.1	-2 620 722,04	-2 347 876,10	-1 201 317,29	-1 908 758,51
Muutos	597 802,54	-272 845,94	102 826,45	289 600,86
Edellisten vuosien ylijäämä 31.12	-2 022 919,50	-2 620 722,04	-1 098 490,84	-1 619 157,65
Tilikauden yli-/alijäämä	948 199,45	636 165,56	698 379,68	558 368,94
Oma pääoma yhteensä	7 806 080,06	6 895 998,24	6 950 133,86	6 289 456,31

VELAT JOTKA ERÄÄNTYVÄT 1.1.2020 JÄLKEEN		
	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 500 000,00	10 500 000,00
Muut velat	499 658,00	486 927,80
Yhteensä	7 999 658,00	10 986 927,80

VIERAS PÄÄOMA		
	2014	2013
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	651,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki jäsenenä		
Ostovelat	59 503,47	38 188,83
Vieras pääoma yhteensä	60 154,47	38 188,83

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot	4 790,00	0,00
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 446 066,79	1 635 345,62
Korkojaksotukset	29 385,68	29 104,89
Muut menojäämät	389 206,65	640 974,43
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 869 449,12	2 305 424,94
Siirtovelat yhteensä	1 869 449,12	2 305 424,94

ELATUSTUEN TAKAUTUMISSAATAVIEN LASKENNALLINEN KORVAUS		
	2014	2013
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12	0,00	11 764,00

4 VAKUUTUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LEASINGVASTUIDEN YHTEISMÄÄRÄ (ilman alv)		
	2014	2013
Tukirahoitus kopiokoneet, monitoimilaitteet	13 570,61	13 988,48

VASTUUSITOUMUKSET SAMAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA		
	2014	2013
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
Alkuperäinen	0,00	1 606 194,70
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00

KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN VASTUUT		
	31.12.2014	31.12.2013
Karkkilan osuus kuntien takauskeskuksen takausvastuista, €	41 407 623,45	39 736 359,89
Karkkilan osuus takauskeskuksen rahastosta, €	28 628,06	26 649,38

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 palveluasumiin 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 kuluessa, kaupunki sitoutuu maksamaan Hopeakodit Oy:lle kohteen suunnittelusta, rakennuttamisesta ja rakentamisesta siihen saakka kertyneet välittömät kustannukset.
- Mikäli kaupunki irtisanoo 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.		
	2014	2013
Hallinto- ja talouspalvelut	37,00	44,00
Sivistystoimiala	218,00	224,00
Tekninen ja ympäristötoimiala	30,00	35,00
Yhteensä	285,00	303,00

HENKILÖSTÖKULUT		
	2014	2013
Palkat ja palkkiot	9 532 542,90	10 051 226,68
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	3 510 623,34	3 673 076,49
Muut henkilösivukulut	450 528,31	509 275,74
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-106 717,40	-104 091,38
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	13 386 977,15	14 129 487,53
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	11 051,35	15 353,16

TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT		
	2014	2013
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 317,50	7 664,75
Tilintarkastajan lausunnot	187,50	324,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 500,00	1 462,50
Muut palkat	3 253,75	3 472,50
Yhteensä	10 258,75	12 923,75

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.

Tasearvot ja suunnitelmapoistot laaditaan vesihuoltolaitokselle kaupungin tilinpäätöksen mukaisina. Kustannuksiin ja tuloihin sisältyvät sekä käyttövesi että jätevesi. Vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korko vuodelle 2014 on ollut 3 %. Tilikaudella 2013 vesihuoltolaitoksen lainan korko on laskettu 3 % mukaisesti. Vuonna 2014 vesihuoltolaitoksen lainan korko on laskettu kaupungin lainojen keskimääräisten korkokulujen mukaisesti (1.17 %).

Liikelylijäämäksi vuodelta 2014 toteutui 64 016,20 euroa, mikä on 77 743,73 euroa enemmän kuin vuonna 2013. Tilikauden alijäämä vesihuoltolaitoksella on -63 670,80 euroa, joka tarkoittaa sitä että perityt vesikäyttömaksut eivät riitä kattamaan toiminnan kuluja eivätkä varautumaan investointeja varten.

Vesihuoltolaitoksen veden käyttömaksut ovat olleet 2014 ja 2013 seuraavat (alv 0%):

	2014	2013
VESI	1,59 €/m ³	1,59 €/m ³
JÄTEVESI	2,07 €/m ³	2,07 €/m ³

**VESIHUOLTOLAITOKSEN
TULOSLASKELMA**
1.1.-31.12.2014
1.1.-31.12.2013
Liikevaihto

Vesi- ja jätevesimaksut ulkoiset	1 586 933,69		1 624 736,15	
Vesi- ja jätevesimaksut sisäiset	104 471,17	1 691 404,86	110 070,48	1 734 806,63
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-190 500,37		-204 686,16	
Varastojen lisäys tai vähennys	-1100,95		-582,24	
Palvelujen ostot	-624 645,68	-816 247,00	-706 560,16	-911 828,56
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-182 215,09		-197 423,87	
Henkilösivukulut	0,00		0,00	
Eläkekulut	-61 195,95		-62 299,64	
Muut henkilöstösivukulut	-9 233,90	-252 644,94	-10 202,54	-269 926,05
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-504 328,51		-537 327,48
Liiketoiminnan muut kulut		-54 168,21		-29 452,07

Liikeliikenne (-alijäämä)
64 016,20
-13 727,53
Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot	0,00		0,00	
Kaupungille maksetut korkokulut	-21 170,00		-54 280,00	
Korvaus jäännöspääomasta 3%	-106 517,00	-127 687,00	-118 766,88	-173 046,88

Tilikauden ylijäämä/ alijäämä
-63 670,80
-186 774,41
**VESIHUOLTOLAITOKSEN
LIITETIEDOT**

Aineettomat hyödykkeet	1.1.2014	Lisäykset -	Vähennykset	Poistot	31.12.2014
Aineettomat oikeudet	0	16 419,90		3 078,72	13 341,18
Aineelliset hyödykkeet -	1.1.2014	Lisäykset	Vähennykset	Poistot	31.12.2014
Maa- ja vesialueet	9 722,41				9 722,41
Rakennukset	2 280 154,08	0,00	0,00	170 204,16	2 109 949,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 293 235,29	118 155,99	0,00	296 406,55	3 114 984,73
Koneet ja kalusteet	284 490,25	0,00	0,00	34 639,08	249 851,17
Keskeneräiset hankinnat	12 917,90	23 662,22	12 917,90	0,00	23 662,22
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	5 880 519,93	141 818,21	12 917,90	501 249,79	5 508 170,45
Pysyvät vastaavat yhteensä	5 880 519,93	158 238,11	12 917,90	504 328,51	5 521 511,63

Tulorahoitus	551 021,15	433 260,83
Liikelyljäämä	64 016,20	-13 727,53
Poistot ja arvonalentumiset	504 328,51	537 327,48
Rahoitustuotot ja -kulut	-127 687,00	-173 046,88
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Sisäiset tuotot	-104 471,17	-110 070,48
Sisäiset kulut	214 834,61	192 778,24
Investoinnit	-145 320,21	-187 486,59
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-148 364,62	-187 486,59
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 044,41	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	0,00
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	405 700,94	245 774,24
		0,00
Rahoitustoiminta		
Lainakannan muutokset	12 730,20	39 792,60
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 730,20	39 792,60
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Liittymismaksujen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	79 432,38	205 454,99
Vaihto-omaisuuden muutokset	1 100,95	582,24
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset kunnalta	-1 379,06	181 248,32
Lyhytaikaisten saamisten muutokset muilta	103 865,93	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-24 155,44	23 624,43
Rahoitustoiminta netto	92 162,58	245 247,59
Vaikutus kunnan kassavaroihin	497 863,52	491 021,83

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE	31.12.2014	31.12.2013
--------------------------	------------	------------

VASTAAVAA

Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet	13 341,18	0,00
Aineettomat oikeudet	13 341,18	0,00
Aineelliset hyödykkeet	5 508 170,45	5 880 519,93
Maa- ja vesialueet	9 722,41	9 722,41
Rakennukset	2 109 949,92	2 280 154,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 114 984,73	3 293 235,29
Koneet ja kalusto	249 851,17	284 490,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	23 662,22	12 917,90

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuus	5 672,27	6 773,22
Aineet ja tarvikkeet	5 672,27	6 773,22

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset	153 218,84	255 705,71
Myyntisaamiset	151 839,78	255 705,71
Siirtosaamiset	1 379,06	

VASTAAVAA	5 680 402,74	6 142 998,86
------------------	---------------------	---------------------

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
--------------------	-------------------	-------------------

Oma pääoma	3 202 237,66	3 653 408,54
Jäännöspääoma	3 163 082,01	3 550 582,09
Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämät	102 826,45	289 600,86
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-63 670,80	-186 774,41

Vieras pääoma

Pitkäaikainen	2 309 079,80	2 296 349,60
Lainat kaupungilta	1 809 421,80	1 809 421,80
Lainat julkisyhteisöiltä		
Muut velat	499 658,00	486 927,80
Lyhytaikainen	169 085,28	193 240,72
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	46 769,50	75 232,18
Muut velat	76 485,40	73 472,37
Siirtovelat	45 830,38	44 536,17

VASTATTAVAA	5 680 402,74	6 142 998,86
--------------------	---------------------	---------------------

VI KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Sintonen Risto

Puheenjohtaja

Hjelm Jukka

varajäsen

Kivistö Ilkka

II varapuheenjohtaja

Jumisko Juha

Jäsen

Laine Kari

Jäsen

Hongell Timo

varajäsen

Boström Marianne

Jäsen

Salapuro Paula

Jäsen

Kinnunen Anja

Jäsen

Majalahti Juha

Kaupunginjohtaja

VII TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olen antanut suorittamastani tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karkkilassa / 2015

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö

Raimo Vainio-Kaila
HTM, JHTT

VIII TILIKIRJALUETTELO

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja	sidottuna
Päiväkirja	ATK-tulosteena
Pääkirja	ATK-tulosteena

KIRJANPIDON OSAJÄRJESTELMÄT

Taloussuunnittelu	Budnetti
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
Henkilöstöhallinnon raportointi	Webtallennus
Palvelupisteen, Rautapadan ja keskuskeittiön kassajärjestelmä	AGS
Matkalaskut	CPU kassapankki
Toimintolaskentaohjelma	M2/Kunnan Taitoa
Työajanmittausohjelma	Opiferus
	Opiferus

Karkkila
Elämän kokoinen kaupunki