

LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ PUHTI

TASEKIRJA 31.12.2012

TOIMINTAKERTOMUS 2012

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA 2012

TASE 31.12.2012

RAHOITUSLASKELMA 2012

LIITETIEDOT

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

**LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ PUHTI
KARKKILAN KAUPUNGINHALLITUS**

SISÄLLYSLUETTELO

SISÄLLYSLUETTELO	2
TOIMINTAKERTOMUS 2012.....	3
1. JOHDANTO	3
2. KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN KESKEISET TAVOITTEET 2012	4
3. PALVELUT	6
3.1. Tietohallinto	6
3.2. Puhepalvelut	7
3.3. Palkanlaskenta	9
3.4. Laskentapalvelut	11
3.5. Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelut.....	13
4. LÄNSI-UUDENMAAN TIETOYHTEISKUNTASTRATEGIAN JA SEUDULLISEN MAAKUNTAVERKON SUUNNITTELUN HANKE.....	15
5. HALLINTO	16
5.1 Päätöksenteko	16
5.2. Henkilöstö	17
5.3. Yhteistoiminta	18
5.4. Hallinnon talouden toteutuminen	18
5.5. Tarkastuslautakunta.....	20
6. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ	20
7. SELONTEKO KUNTAYHTYMÄN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	21
8. TILIKAUDEN 2012 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA SEN RAHOITUS	22
8.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	22
8.2. Toiminnan rahoitus	24
8.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	26
9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	27
9.1. Tuloslaskelman toteutuminen	27
9.2. Investointien toteutuminen	29
9.3. Rahoitusosan toteutuminen	29
9.4. Jäsenyhteisöjen palvelulaskutus.....	30
10 PUHDIN TOIMINNAN LOPPUMINEN	31
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	32
1. TULOSLASKELMA	32
2. RAHOITUSLASKELMA	33
3. TASE	34
LIITETIEDOT	35
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	41
Tilintarkastusmerkintä	42
LUETTELOT JA SELVITYKSET	42
Käytetyt kirjanpitokirjat	42
Kirjanpito- ja tilinpäätösaineiston säilytys	42
Kirjanpidon osajärjestelmät.....	42

TOIMINTAKERTOMUS 2012

1. JOHDANTO

Liikelaitoskuntayhtymä Puhti perustettiin maaliskuussa 2008 Karkkilan kaupunginvaltuuston, Nummi-Pusulan ja Vihdin kunnanvaltuustojen sekä perusturvakuntayhtymä Karviaisen yhtymähallituksen yhtäpitävillä päätöksillä, joilla hyväksyttiin Puhdin perussopimus. Puhti rekisteröitiin ja toiminta kuntayhtymän nimellä alkoi 1.5.2008. Kuntayhtymä jäsenyhteisöjä ovat Karkkilan kaupunki, Nummi-Pusulan kunta, Vihdin kunta ja perusturvakuntayhtymä Karviainen.

Puhdin varsinainen toiminta alkoi 1.1.2009. Vuonna 2009 Puhti tuotti jäsenyhteisöilleen laskentapalvelut, palkanlaskentapalvelut, tietohallintopalvelut ja puhelinpalvelut. Vuoden 2010 alusta palveluvalikoimaan tuli työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelut. Puhti toimi pääosin Karkkilan kaupungintalolla olevissa toimitiloissa, tietohallinnon henkilöstöä ja pääosa palvelimista on Vihdissä. Henkilöstö Puhdin palvelukseen siirtyi kunnista, lisäksi palkattiin muutamia uusia työntekijöitä.

Puhdin jäsenyhteisöistä Nummi-Pusulan kunta päätti marraskuussa 2011 liittyä Lohjaan vuoden 2013 alusta. Vuoden 2011 aikana tehtiin alustavaa valmistelutyötä Puhdin toiminnan jatkamisesta. Tällöin tehtiin ns. siirtoselvitykset laskennan ja palkanlaskennan toiminnan siirtämisestä henkilöstöineen Kunnan Taitoa Oy:lle tai KuntaPro Oy:lle. Vuoden 2012 alkupuolella selvitettiin Puhdin toimintavaihtoehtoja ja mm. uuden jäsenyhteisöjen saamista Puhtiin. Selvittelyjen tuloksena tehtiin kuitenkin päätös tarkemman asiakkaaksi tulon selvityksen tekemisestä Kunnan Taitoa Oy:n kanssa.

Taitoan selvityksen rinnalla käynnistettiin selvitys tietohallinnon palvelujen siirrosta Kuntien Tiera Oy:lle. Tässä olivat mukana myös Lohjan kaupunki ja ammattikoulutuskuntayhtymä LUKSIA.

Selvitysten lopputuloksena päädyttiin liikelaitoskuntayhtymä Puhdin purkamiseen, toiminta päättyi 31.12.2012. Talous- ja palkanlaskentapalvelut siirtyivät liikkeenluovutuksena Kunnan Taitoa Oy:lle ja tietohallinto ja tietotekniikka Kuntien Tiera Oy:lle. Taitoan toimipiste jatkaa toimintaa samoissa tiloissa kuin Puhti ja Tiera Länsi-Uusimaan toiminta kattaa myös Lohjan alueen, toiminta jatku kuitenkin samoissa toimipisteissä kuin Puhdillakin. Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiestoiminta siirtyi perusturvakuntayhtymä Karviaiselle.

Muutoksen valmistelu hallitsi Puhdin toimintaa, mutta normaali palvelutuotanto hoidettiin suunnitelmien mukaan. Tietohallinnon painopisteenä oli koneiden kytkentä Puhdin AD:n piiriin. Puhdin asiakkaat uusivat työasemiaan, koska se on jäänyt edellisvuosina rästiin. Laskennan ja palkanlaskennan palveluissa jatkettiin työprosessien sähköistämistä. Vuoden 2012 aikana otettiin käyttöön mm. sähköiset muistiot Karkkilalle ja lähetettiin Vihdistä ensimmäiset verkkolaskut.

Vuoden 2012 tulos muodostui 133 632 euroa ylijäämäiseksi. Ylijäämä oli selvästi ennakoitua suurempi. Laskennan suoritelmäärät olivat ennakoitua suuremmat ja talousarvion mukainen liikevaihto ylittyi hinnanalennuksista huolimatta. Samoin palkanlaskennassa liikevaihto oli talousarvion mukainen, vaikka hintaa laskettiin kulusäästöjen perusteella.

Ennen muuta ylijäämä johtuu siitä, että kulut jäivät selvästi ennakoitua pienemmiksi. Tulevan muutoksen valmistelu aiheutti jonkin verran kustannuksia, mutta toisaalta kehittämistoimet jäivät suunniteltua pienemmiksi.

2. KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN KESKEISET TAVOITTEET 2012

Vuoden 2012 talousarviossa määritellyt keskeiset tavoitteet liittyvät kuntayhtymän toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen. Vuoden 2012 tavoitteet asetettiin jatkuvuuden periaatteella, koska toiminnan jatkaminen oli yksi vaihtoehto ja muusta ei ollut päätöstä. Kehittämisen osalta kaikkia asioita ei viety eteenpäin sen jälkeen kun muut vaihtoehdot nousivat voimakkaasti esiin. Talousarviossa määriteltiin kuntayhtymälle kokonaisuutena seuraavat tavoitteet:

Palvelujen laatu

- Palvelutuotannon toimivat työprosessit
 - Työprosesseja kehitettiin jatkuvasti mm. sähköisiä työvaiheita lisäämällä. Työprosesseista aiheutuneita häiriöitä tai virhetilanteita ei ollut.
- Asiakastytytyväisyys vähintään 3,8 asteikolla 1-5
 - Asiakastytytyväisyyskyselyä ei vuonna 2012 toteutettu.

Kustannustehokkuus

- Puhdin hintataso enintään 8 % korkeampi kuin vertailuyksiköissä
 - Tuotteistuksen erilaisuudesta ja yhtiömuotoisten toimijoiden hinnastojen ei-julkisuudesta johtuen vertailua on vaikea tehdä. Käytettävissä oleviin tietoihin perustuen Puhdin hintataso laskenta- ja palkanlaskentapalveluissa on 5 – 20 % korkeampi kuin vastaavilla toimijoilla. Nämä toimijat ovat tosin suurempia ja niillä on pidempi toimintahistoria. Tietohallintopalveluissa sen sijaan kapeaan vertailutietoon perustuen hintataso näyttäisi olevan alempi kuin muutamilla muilla toimijoilla.
- Puhdin hintataso vähintään 2 % edullisempi kuin vuonna 2010
 - Tuotteistuksen erilaisuudesta ja yhtiömuotoisten toimijoiden hinnastojen ei-julkisuudesta johtuen vertailua on vaikea tehdä. Käytettävissä oleviin tietoihin perustuen Puhdin hintataso laskenta- ja palkanlaskentapalveluissa on 5 – 20 % korkeampi kuin vastaavilla toimijoilla. Nämä toimijat ovat tosin suurempia ja niillä on pidempi toimintahistoria. Tietohallintopalveluissa sen sijaan kapeaan vertailutietoon perustuen hintataso näyttäisi olevan alempi kuin muutamilla muilla toimijoilla.
- Puhdin hintataso vähintään 1 % edullisempi kuin vuonna 2011
 - Palvelujen hintoja muutettiin toukokuun 2012 alusta. Osaa vuoden 2011 palveluhinnoista laskettiin marraskuun alusta. Kun lasketaan

vuosille 2011 ja 2012 keskimääräiset palveluhinnat saadaan seuraava hintavertailu:

	hinta 2011	hinta 2012	muutos %
Laskenta			-1,35
ostolaskut €/lasku	3,38	3,09	-8,58
myyntilaskut €/lasku	1,47	1,46	-0,68
matkalaskut €/lasku	7,84	6,70	-14,54
kirjanpito €/kprivi	0,44	0,45	2,27
Palkanlaskenta			-9,04
palkkaliselmat €/laskelma	15,92	14,40	-9,55
henkilöstöraportointi €/henkilö/kuu	1,15	1,12	-2,61
Tietohallinto			
työasemat €/työasema/kk	33,93	33,35	-1,71
Puhepalvelut			
puhelinliittymät €/liittymä/kk	9,13	8,13	-10,95
työsuojelupääll.			-7,66
työsuojelupääll. €/työntekijä	2,15	2,04	-5,12
eläkeasiamies €/työntekijä	0,88	0,56	-36,36

- Kokonaisuutena eri palveluiden liikevaihdolla painotettu hintojen aleneminen on 3,9 %

Suunnittelu- ja ohjausjärjestelmä

- Järjestelmäkokonaisuuden tavoitemäärittely valmis ja toteutus aikataulutettu
 - Asiassa ei ole edetty, koska on edetty valmisteluissa Puhdin palvelujen siirrossa Kunnan Taitoa Oy:lle. Taitoa tuo tarkemmin suunniteltavan ja sovittavan aikataulun mukaisesti myös uudet tietojärjestelmät.

Henkilöstö

- Selkeä tehtäväjako ja työolosuhteet kunnossa
 - henkilöstökysely asteikolla 1-5 (1 paras)
 - työolosuhteet = tai < 2,2
 - johtamisen laatu = tai < 2,0
 - työilmapiiri = tai < 2,0
- Tehtäväjako on vakiintunut ja toimiva, työolosuhteita parannettiin mm. hankkimalla Karkkilassa toimivalle tietohallinnolle uudet tilat vuoden 2012 alusta.
- Henkilöstökyselyä ei vuonna 2012 toteutettu, koska katsottiin, että muutostilanteessa ei saada normaalia tilannetta vastaavaa arviointia asetetuista tavoitteista.

3. PALVELUT

3.1. Tietohallinto

Puhti hoiti varsin laajasti jäsenyhteisöjen tietotekniikkaan ja järjestelmiin liittyvät tehtävät. Kuntiin ja Karviaiseen ei jäänyt varsinaista tietohallintohenkilöstöä. Ohjelmien pääkäyttäjätehtävät hoidetaan kuitenkin kunnissa ja Karviaisessa. Puhdin tietohallinnon palvelukokonaisuudet olivat tiivistetysti:

- Työasema/perusylläpito
- Tietoverkko
- Perusohjelmistopalvelu
- Sovelluksien ylläpito ja kehityspalvelu
- Kehittäminen ja tietoturva

Tietohallinnon hinnoitteluperusteena oli verkkoon kytketty työasema. Vuoden 2012 loppuessa Puhdin verkkoon oli kytkettynä 2 293 asiakkaiden työasemaa. Tietohallinnon henkilöstömäärä toistaiseksi voimassa olevissa työsuhteissa vuoden 2012 lopussa oli 8,5, lisäksi oli neljä tilapäistä työntekijää.

Tietohallinnon liikevaihto ylittyi noin 24 000 euroa, tämä johtui ennakoitua suuremmasta lisäpalvelujen myynnistä. Tietohallinnossa käytettiin tilapäistyövoimaa, koska asiakkaat uusivat muutaman vuoden tauon jälkeen runsaasti työasemia. Lisäksi vireillä olleet muutokset työllistivät erityisesti tietohallintoa. Henkilöstökulut ylittyivät lähes 70 000 euroa, mutta muista kulut alittuivat lähes samalla summalla. Tietohallinnon ylijäämäksi muodostui 22 163 euroa.

Puhdin toiminnan uudelleenjärjestelyt työllistivät Puhdin tietohallintoa. Tietoverkkojen, palomuurien ja liittymien hyvä dokumentointi helpotti työtä merkittävästi.

Terveystietohallinnon Kantahanke työllisti tietohallintoa merkittävästi. Hanke etenee vaiheittain ja vuonna 2012 Karviaisen alueella otettiin käyttöön sähköinen resepti. Seuraavina vaiheina ovat sähköinen terveystietojen arkisto ja kansalaisten katseluoikeus omiin tietoihinsa.

Tietohallinnon keskeiset tavoitteet vuonna 2012 olivat:

- Käytössä olevien tietojärjestelmien yhtenäistämisen jatkaminen
 - Kaikki palvelimet, jotka on voitu keskittää Vihdin kunnanviraston palvelinhuoneeseen, on tehty. Karkkilan kaupungin palvelinhuoneessa on vielä palvelimet joissa mm. teknisen toimen kartta- ja väestöpalvelin sekä Karkkila.fi -toimialuepalvelin. Lohjan konesalissa ovat Nummi-Pusulan palvelimet jätettiin kuntaliitoksen vuoksi Lohjan tietohallinnon palvelinsaliin.

Tietohallinnon palvelujen tuloslaskelma ja hinnoittelu

Alla olevassa taulukossa talousarviosarakkeella on hintana vuonna 2012 peritty keskihinta ja tilinpäätössarakkeella kustannuksista laskettu hinta.

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	889 734	937 685	962 018	24 332	8,1
Liiketoiminnan muut tuotot	2 188	0	1 317	1 317	
Yhteensä	891 922	937 685	963 335	25 650	8,0
Materiaalit ja palvelut	-334 121	-283 600	-271 370	-12 230	-18,8
Aineet ja tarvikkeet	-58 331	-40 000	-38 664	-1 336	-33,7
Palvelujen ostot	-275 789	-243 600	-232 707	-10 893	-15,6
Henkilöstökulut	-427 115	-438 777	-508 407	69 629	19,0
Palkat ja palkkiot	-351 412	-349 623	-419 803	70 179	19,5
Henkilösivukulut	-75 703	-89 154	-88 604	-550	17,0
Poistot ja arvonalentumiset	-35 267	-48 159	-37 570	-10 589	6,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-35 267	-48 159	-37 570	-10 589	6,5
Liiketoiminnan muut kulut	-105 896	-167 149	-123 824	-43 324	16,9
Muut kulut	-12 275	-73 000	-8 652	-64 348	-29,5
Tilakustannukset	-51 725	-52 913	-62 826	9 913	21,5
Sisäiset kulut (wyörytys)	-41 896	-41 236	-52 346	11 111	24,9
Liikeyljäämä	-10 477	0	22 163	22 163	
Työasemien määrä	2101	2293	2293	0	9,1
Kustannukset/työasema/v €	413,23	400,21	395,54	-4,67	-4,3
Kustannukset/työasema/kk (hinta/kk) €	34,44	33,35	32,96	-0,39	-4,3
Tuntilaskutushinta tietohallintohlöstö €/t	39,80	40,72	40,72		2,3
Tuntilaskutushinta tietohallintopäällikkö €	70,37	71,99	71,99		2,3
Palvelulaskutus kunnat ja Karvainen					
	työasemat			Laskutus €	
	tot. 2011	arvio 2012	tot. 2012	arvio 2012	toteutuma
Karkkila	380	423	423	167 063	169 285
Nummi-Pusula	281	336	336	132 859	134 467
Vihti	1 036	1 090	1 090	430 804	436 218
Vihdin vesi	10	12	12	4 745	4 802
Karvainen	394	433	433	171 214	173 287
Yhteensä	2 101	2 294	2 294	906 685	918 059
Tietohallinnon lisäpalvelut					
					toteutuma
Karkkila					3 950
Nummi-Pusula					1 995
Vihti					5 752
Karvainen					32 262
Yhteensä					43 959

3.2. Puhepalvelut

Puhdin alueelle kilpailutettiin vuoden 2008 aikana uusi yhtenäinen puhelinjärjestelmä, joka otettiin käyttöön 19.1.2009. Järjestelmä mahdollisti alueelle yhtenäisen numeroinnin ja puhelinvaihteenhoidon siten, että jokaisella yhteisöllä on oma kutsunumero. Järjestelmä hankittiin palveluna, palvelutoimittajana on DNA. Puhti vastasi puhelinjär-

jestelmän toiminnasta ja yhteistyöstä palveluntuottajaan. Puhelinvaihteen hoito tapahtuu Vihdin kunnanvirastolta. Puhti ostaa palvelun Vihdin kunnalta, Puhdilla ei siis ole tähän omaa henkilöstöä. Järjestelyyn lähdettiin, koska samat henkilöt hoitavat myös neuvonta- ym. palveluita. Puhdin toiminnan loppuessa toiminta siirtyi myös Vihdin kunnan hallinnoimaksi.

Puhepalvelujen tuloslaskelma ja hinnoittelu

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	160 057	167 406	151 979	-15 426	-5,0
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0,0
Yhteensä	160 057	167 406	151 979	-15 426	-5,0
Materiaalit ja palvelut	-123 295	-143 100	-120 401	-22 699	-2,3
Aineet ja tarvikkeet	-935	-1 000	-397	-603	-57,5
Palvelujen ostot	-122 361	-142 100	-120 004	-22 096	-1,9
Henkilöstökulut	-20 088	-8 597	-21 965	13 368	9,3
Palkat ja palkkiot	-16 612	-6 850	-18 140	11 290	9,2
Henkilösivukulut	-3 476	-1 747	-3 825	2 078	10,0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0,0
Liiketoiminnan muut kulut	0	-15 709	0	-15 709	
Muut kulut	0	0	0	0	0,0
Tilakustannukset	0	0	0	0	
Sisäiset kulut (vyörytys)	0	-15 709	0	-15 709	0,0
Liikelylijäämä	16 674	0	9 613	9 613	-42,3
Tuote:					
Puhelinliittymien määrä	1324	1339	1339	0	1,1
Kustannukset/liittymä/vuosi €	96,97	110,46	95,12	-15,34	-1,9
Kustannukset/liittymä/kk (hinta/kk) €	8,08	8,13	7,93	-0,20	-1,9
Palvelulaskutus kunnat ja Karvainen					
	puhelinliittymät			Laskutus €	
	tot. 2011	arvio 2012	tot. 2012	arvio 2012	toteutuma
Karkkila	156	167	167	18 447	16 316
Nummi-Pusula	88	88	88	9 720	8 598
Vihti	504	461	461	50 922	45 040
Vihdin vesi		43	43	4 750	4 201
Karvainen	576	580	580	64 067	56 666
Yhteensä	1 324	1 339	1 339	147 906	130 820

Puhepalveluissa jätettiin joulukuun laskutus tekemättä ja siitä syystä liikevaihto jäi noin 15 000 euroa alle arvioidun. Kulut olivat kuitenkin niin paljon arvioitua pienemmät, että ylijäämää kertyi 9 613 euroa. Hallinnon vyörytys tehtiin suoraan palkkojen siirtona, joten siitä syystä henkilöstökulut ylittivät arvion ja sisäiset kulut jäivät nolnaan.

Puhelinjärjestelmässä oli vuoden 2012 lopussa 1 339 puhelinliittymää. Palvelun hinnoitteluperusteena oli puhelinliittymien määrä. Vuonna 2011 puhelinjärjestelmän toiminnassa oli paljon teknisiä häiriöitä ja vikoja, joiden korjaus kesti kauan. Vuodeksi

2012 sopimusta tarkistettiin palvelun kannalta kriittisimpien paikkojen osalta siten, että vikoihin reagointinopeutta parannettiin.

Puhelinvälityspalvelua myytiin myös Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymälle.

Puhepalvelujen keskeiset tavoitteet vuonna 2012 olivat:

- Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5 asteikolla 1-5
 - Asiakastyytyväisyyskyselyä ei toteutettu vuonna 2012.
- Vuoden 2012 aikana valmis suunnitelma puhelinjärjestelmän uusimisesta
 - Selvitystyö tehdään tietoyhteiskuntastrategiahankkeen yhteydessä. Muuttuneen ja edelleen muuttuvan toimintaympäristön takia selvityksen valmistuminen jää vuoteen 2013.

3.3. Palkanlaskenta

Puhti tuotti palkanlaskentapalvelut. Kuntiin jäi pääsääntöisesti varsinaiseen henkilöstöhallintoon ja raportointiin liittyvät tehtävät kuitenkin niin, että Puhti ylläpiti raportointijärjestelmää. Tarkempi tehtäväjako on rajapintatarkastelussa ja vuodelle 2012 laaditussa palvelusopimuksessa.

Tavoitteena on, että kaikki tiedonvälitys palkanlaskennan ja asiakkaiden välillä tapahtuu sähköisesti. Tähän tavoitteeseen on päästy varsin hyvin, tiedonsiirtoa tapahtuu enää hyvin vähän paperilla ja tiedostoina, jotka tallennetaan uudelleen Puhdissa.

Palkanlaskennan henkilötövähvyys oli vuoden 2012 loppuessa 10 palkkasihteeriä, vuoden aikana tapahtui 1 henkilötövuoden vähennys.

Puhdin palkanlaskennan hinnoitteluperusteena oli palkkalaskelma, lisäksi raportoinnin ylläpidosta laskutettiin korvaus euroa/työntekijä periaatteella. Vuonna 2012 Puhdissa tehtiin asiakkaille 37 616 (vuonna 2011 36 321) palkkalaskelmaa. Talousarviossa arvioitu määrä oli 36 000. Talousarviossa palkkalaskelman hinnaksi vahvistettiin 15,49 euroa, hinta alennettiin toukokuun alusta 13,85 euroon. Koko vuoden keskihinta oli 14,40 euroa.

Liikkeenluovutuksen valmisteluun ja Nummi-Pusulan kuntaliitoksen liittyvät asiat työllistivät merkittävästi palkanlaskennan henkilöstöä etenkin loppuvuodesta. Normaali palvelutuotanto pystyttiin hoitamaan kuitenkin palvelusopimuksen mukaisesti.

Puhdin palkanlaskennan tuloslaskelma muodostui ylijäämäiseksi 30 299 euroa. Tätä selittää palkkalaskelmien arvioitua suurempi määrä ja tuntityönä tehtyjen töiden arvioitua suurempi määrä. Laskutettuja tunteja kertyi 425. Hinnanalennuksesta huolimatta liikevaihto toteutui arvion mukaisena. Henkilöstökulut jäivät alle arvioidun noin 30 700 euroa.

Palkanlaskennan tuloslaskelma ja hinnoittelu

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	613 595	589 100	589 339	239	-4,0
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	
Yhteensä	613 595	589 100	589 339	239	-4,0
Materiaalit ja palvelut	-87 564	-90 428	-88 270	-2 159	0,8
Aineet ja tarvikkeet	-9 218	-8 200	-4 952	-3 248	-46,3
Palvelujen ostot	-78 346	-82 228	-83 318	1 090	6,3
Henkilöstökulut	-398 124	-411 392	-380 661	-30 731	-4,4
Palkat ja palkkiot	-328 817	-327 803	-314 112	-13 690	-4,5
Henkilösivukulut	-69 307	-83 590	-66 549	-17 040	-4,0
Poistot ja arvonalentumiset	-7 885	0	0	0	-100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 885	0	0	0	-100,0
Liiketoiminnan muut kulut	-85 114	-87 280	-90 109	2 829	5,9
Muut kulut		0		0	
Tilakustannukset	-42 054	-43 295	-43 434	139	3,3
Sisäiset kulut (wyörytys)	-43 060	-43 985	-46 675	2 691	8,4
Liikelyljäämä	34 908	0	30 299	30 299	-13,2
Tuote:					
Palkkalaskelmat	36 321	36 000	37 616	1 616	3,6
Kustannukset/palkkalask. (hinta) €	15,08	14,40	14,03	-0,37	-6,9
Henkilöstöraportointi, henkilöstömäärä	2 255,00	2 333	2 333	0,00	3,5
Palveluhinta €/henkilö/v	13,82	13,42	13,42	0,00	-2,9
Tuntilaskutushinta €/t	30,95	31,66	31,66	0,00	2,3
Palvelulaskutus kunnat ja Karviainen					
	palkkalaskelmat			Laskutus €	
	tot. 2011	arvio 2012	tot. 2012	arvio 2012	toteutuma
Karkkila	5 001	4 800	4 853	74 373	69 940
Nummi-Pusula	3 150	3 000	3 253	46 483	46 837
Vihti	15 549	15 930	16 390	246 827	236 300
Vihdin vesi	275	270	271	4 184	3 893
Karviainen	12 346	12 000	12 849	185 933	184 840
Yhteensä	36 321	36 000	37 616	557 800	541 810
	raportointi, henkilöstömäärä			Laskutus €	
		arvio 2012	tot. 2012	arvio 2012	toteutuma
Karkkila		307	307	4 119	4 126
Nummi-Pusula		219	219	2 938	2 943
Vihti		1 165	1 165	15 630	15 658
Vihdin vesi		13	13	174	175
Karviainen		629	629	8 439	8 454
Yhteensä		2 333	2 333	31 300	31 356
	Palkanlaskennan lisä-				
	palvelut	toteutuma €			
Karkkila		2 422			
Nummi-Pusula		3 229			
Vihti		4 229			
Vihdin vesi		16			
Karviainen		3 552			
Yhteensä		13 448			

Palkanlaskentapalveluissa keskeiset tavoitteet vuonna 2012 olivat:

- Toimivat työjärjestelyt
 - Työprosesseja kehitetään jatkuvasti mm. sähköisiä työvaiheita lisäämällä. Työprosesseista aiheutuneita häiriöitä tai virhetilanteita ei ole alkuvuonna ollut.
- Henkilöstöraportointia hyödynnetään tehokkaasti kaikissa jäsenyhteisöissä ja Puhdissa
 - Henkilöstöhallinnon raportointi (AGS) on käytössä kaikissa jäsenyhteisöissä.

3.4. Laskentapalvelut

Puhti hoiti ostoreskontran, matkalaskut, myyntireskontran, perinnän, maksatukset ja kirjanpitoon liittyvät laskentapalvelut. Kunnat ja Karviainen hoitavat raportoinnin ja suunnittelun kuitenkin siten, että vastuunjakotaulukon mukaan Puhti ylläpitää raportointi- ja suunnittelujärjestelmää. Tarkempi tehtäväjako on palvelusopimuksen liitteenä olevassa rajapintakuvauksessa.

Laskutukset kuuluivat kuntien ja Karviaisen tehtäviin. Perintä kuului Puhdin tehtäviin, joskin se on ulkoistettu perintätoimistolle.

Vuonna 2011 osto verkkolaskujen osuus laskuista oli 23,2 %, verkkolaskujen osuutta pystyttiin nostamaan, sillä vuonna 2012 niiden osuus oli 36,5 %. Vuoden 2012 aikana otettiin myyntiverkkolaskut käyttöön Vihdin vesilaskuissa, tätä ennen verkkolaskuvalmius oli vain Karviaisella. Sähköiset muistiot toteutettiin Karkkilan kaupungille.

Laskentapalvelujen henkilöstömäärä on vuoden 2012 loppuessa 12. Vuoden 2012 aikana määrää vähennettiin 0,5 henkilötyövuodella. Jo vuoden 2011 syksyllä vähennettiin yksi henkilötyövuosi. Laskentapalveluissa oli 4 tuotetta: ostoreskontra, myyntireskontra, matkalaskut ja kirjanpito.

Laskentapalvelujen hintoja laskettiin toukokuun alusta. Loppuvuodesta suoritemäärät kasvoivat kuitenkin niin paljon, että liikevaihto oli noin 27 000 euroa yli talousarviossa arvioidun. Laskennan kulut jäivät alle arvion noin 48 000 euroa, joten ylijäämää kertyi 74 878 euroa. Henkilöstövähennyksestä johtuen henkilöstökulut jäivät lähes 40 000 euroa alle arvioidun.

Laskentapalveluissa keskeiset tavoitteet vuonna 2012 olivat:

- Toimivat työjärjestelyt
 - Työprosesseja on kehitetty jatkuvasti mm. sähköisiä työvaiheita lisäämällä. Työprosesseista aiheutuneita häiriöitä tai virhetilanteita ei ole alkuvuonna ollut.

- Yhtenäisen laskentajärjestelmän tavoitemäärittely ja aikataulu toteutukseen valmis
 - Asiassa ei ole edetty, koska toteutettiin Puhdin palvelujen siirto Kunnan Taitoa Oy:lle. Taitoa tuo tarkemmin suunniteltavan ja sovittavan aikataulun mukaisesti myös uudet tietojärjestelmät.

Laskentapalvelujen tuloslaskelma ja hinnoittelu

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	781 678	767 278	794 277	27 000	1,6
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	
Yhteensä	781 678	767 278	794 277	27 000	1,6
Materiaalit ja palvelut	-126 647	-136 668	-124 089	-12 578	-2,0
Aineet ja tarvikkeet	-5 280	-4 900	-6 168	1 268	16,8
Palvelujen ostot	-121 367	-131 768	-117 921	-13 847	-2,8
Henkilöstökulut	-516 724	-522 783	-483 100	-39 684	-6,5
Palkat ja palkkiot	-426 152	-416 561	-398 504	-18 056	-6,5
Henkilösivukulut	-90 572	-106 223	-84 596	-21 627	-6,6
Poistot ja arvonalentumiset	-9 326	-661	-1 265	604	-86,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 326	-661	-1 265	604	-86,4
Liiketoiminnan muut kulut	-110 125	-107 165	-110 945	3 780	0,7
Muut kulut	0	0	-974	974	0,0
Tilakustannukset	-52 711	-54 148	-54 135	-13	2,7
Sisäiset kulut (wyörytys)	-57 413	-53 017	-55 836	2 819	-2,7
Liikelylijäämä	18 857	0	74 878	74 878	297,1
Tuotteet:					
Ostoreskontra, ostolaskujen määrä	56 045	53 000	55 155	2 155	-1,6
Kustannukset/lasku (hinta) €	3,41	3,09	3,08	-0,01	
Laskujen tiliointi		1,58	1,58	0,00	
Myyntireskontra, myyntilaskujen määrä	96 325	93 000	101 377	8 377	5,2
Kustannukset/lasku (hinta) €	1,33	1,46	1,29	-0,17	
Matkalaskut, matkalaskujen määrä	3 080	3 000	3 054	54	-0,8
Kustannukset/lasku (hinta) €	6,54	6,70	6,33	-0,37	
Kinjanpito, kirjanpitorivien määrä	932 524	900 000	994 171	94 171	6,6
Kustannukset/kpivi (hinta) €	0,44	0,45	0,40	-0,05	
Tuntilaskutushinta €/t	30,95	31,66	31,66	0	2,3
Todellinen myyntilaskujen määrä	107 953	105 000	113 212		
Palvelulaskutus kunnat ja Karviainen					
	Laskutus €		Laskennan lisäpalvelut		
	arvio 2012	toteutuma	toteutuma €		
Karkkila	130 026	122 007	63		
Nummi-Pusula	69 270	77 142	1 615		
Vihti	218 599	238 449	667		
Vihdin vesi	15 738	14 295	0		
Karviainen	333 644	339 222	1 118		
Yhteensä	767 277	791 115	3 463		

3.5. Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelut

Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelut siirtyivät perusturvakuntayhtymä Karviaisesta Puhtiin vuoden 2010 alusta. Työsuojelupäällikköpalvelua ostivat kaikki jäsenyhteisöt. Vihti tuli työsuojelupäällikköpalvelun asiakkaaksi vuoden 2011 alusta. Eläkeasiamiespalvelua ostivat perusturvakuntayhtymä Karviainen, Karkkilan kaupunki ja Nummi-Pusulan kunta.

Puhdissa oli työsuhteinen työsuojelupäällikkö, hän hoiti myös eläkeasiamiehen tehtävät. Työsuojelupäällikkö siirtyi uudelleenjärjestelyssä perusturvakuntayhtymä Karvian palvelukseen.

Työsuojelun tehtäväkenttään kuuluu työvälineiden ja -ympäristön turvallisuuden valvonta, ensiapuvalmiuden parantaminen, vaarojen tunnistamisen ja riskiarviointien käsittely ja jatkotoimenpiteet, työhyvinvoinnin kehittäminen ja epäasiallisen kohtelun ehkäisy sekä tarvittavien ohjeiden luominen.

Työsuojeluorganisaatio on tehnyt suunnitelmallisia ja pyyntöperusteisia työpaikkakäyn-
tejä työpisteisiin, antanut ohjeita ja neuvoja työolojen parantamiseen ja työssäjaksami-
sen tukemiseen. Työpaikkakäynnit on toteutettu yhdessä työterveyshuollon kanssa. Työsuojeluvaltuutetut ovat tehneet omaehtoisia seurantakäyn-
tejä työpaikoille. Työ-
paikkakäynneillä on kiinnitetty huomiota työympäristön turvallisuuteen, fyysiseen ja psyykkiseen kuormittavuuteen, riskienarviointiin ja työssä jaksamiseen. Työpaikka-
käynneillä seurataan annettujen toimenpidemääräysten ja työhyvinvointisuunnitelmien toteutumista. Työpaikkakäyn-
tejä tehtiin 29, joista Karkkilassa 36 kohteeseen, Karviaisessa 10 kohteeseen, Nummi-Pusulassa 7 kohteeseen, Vihdissä 8 kohteeseen ja Puhdissa 1 kohteeseen. Työturvallisuuskortti koulutusta annetaan organisaatioille tilausten mukaan

Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelujen vuoden 2012 keskeiset tavoitteet ja niiden toteutuma:

- Turvalliset, terveelliset työtilat ja -välineet kaikissa organisaatioissa, ensiapuvalmiuden varmistaminen ja työhyvinvoinnin seuranta.
 - Suunnitelmalliset työpaikkakäynnit on suoritettu työsuojelun ja työterveyshuollon yhteistyössä. Työpaikkakäynneillä on kiinnitetty huomiota työturvallisuuteen, vaarojen havainnointiin ja riskiarviointiin, fyysiseen ja psyykkiseen kuormittavuuteen. Työyhteisöille ja esimiehille on annettu tukea tilanteiden selvittelyssä. Työpaikkakäyn-
tejä oli kappaletta.
 - Väkivallan uhan ennalta ehkäisyyn ja hallintaan on kiinnitetty huomiota ohjeistuksin, koulutuksin ja teknisin laittein. Yhteistyö eritoimijoiden kanssa on ollut tärkeää (esimies, henkilöstö, tilapalvelu, työterveyshuolto, poliisi, työsuojelu jne.)
 - Ensiapukoulutusta on järjestetty organisaatioiden tarpeiden mukaan vähintään lakisääteiselle tasolle. Ensiaputarvikkeita on hankittu tarpeen mukaan organisaatioihin.
- Henkilöstön tietoisuus mahdollisuudesta työssäoloajan pidentämiseen paranee

- Henkilöille on kerrottu eläkekarttumista, jos he jatkavat töissä yli normaalin eläkeiän. Näyttää siltä, että moni on jatkanut työssä oloaan ainakin vuoden – kahden ajan.
- Ajankohtaiset tiedotteet eläkeasioista henkilöstölle organisaatioiden intraan
- Eläkkeellä tehdyn työn määrä on lisääntynyt.

Työsuojelupäällikköpalvelujen tuloslaskelma ja hinnoittelu

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	muutos %
Liikevaihto	66 582	65 837	65 374	-464	-1,8
Liiketoiminnan muut tuotot	0	1 400	0	-1 400	
Yhteensä	66 582	67 237	65 374	-1 864	-1,8
Materiaalit ja palvelut	-4 373	-7 700	-7 016	-684	60,5
Aineet ja tarvikkeet	-1 272	-800	-596	-204	-53,1
Palvelujen ostot	-3 101	-6 900	-6 420	-480	107,0
Henkilöstökulut	-52 091	-48 592	-48 166	-426	-7,5
Palkat ja palkkiot	-43 175	-38 718	-39 800	1 082	-7,8
Henkilösivukulut	-8 916	-9 873	-8 366	-1 508	-6,2
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	
Liiketoiminnan muut kulut	-10 712	-10 946	-11 379	433	6,2
Muut kulut	0	0	0	0	
Tilakustannukset	-6 832	-7 019	-7 017	-2	2,7
Sisäiset kulut (vyörytys)	-3 879	-3 927	-4 362	435	12,4
Liikelyläämä	-594	0	-1 187	-1 187	
Tuote työsuojelupäällikkö:					
Työtekijöiden määrä	2 255	2333	2 332	-1	3,4
Kustannukset/työntekijä/vuosi €	26,21	25,36	25,12	-0,24	-4,2
Kustannukset/työntekijä/kk (hintaa) €	2,18	2,04	2,09	0,05	-4,2
Tuote eläkeasiamies:					
Työtekijöiden määrä	768	1155	1 155	0	50,4
Kustannukset/työntekijä/vuosi €	10,50	6,99	6,92	-0,07	-34,1
Kustannukset/työntekijä/kk (hintaa) €	0,87	0,56	0,58	0,02	-34,1
Tuntilaskutushinta työsuojelupäällikkö	40,45	41,38	41,38		2,3
Palvelulaskutus kunnat ja Karviainen, työsuojelupäällikkö					
	henkilömäärä		laskutus €		
	tot 2011	arvio 2012	tot. 2012	arvio 2012	tot. 2012
Karkkila	345	307	307	7 786	7 503
Nummi-Pusula	218	219	219	5 554	5 352
Vihti	1129	1165	1165	29 546	28 473
Vihdin vesi	13	13	12	330	293
Karviainen	550	629	629	15 953	15 373
Yhteensä	2255	2333	2332	59 169	56 994

Palvelulaskutus kunnat ja Karviainen, eläkeasiamies					
	henkilömäärä		tot. 2012	laskutus €	
	tot 2011	arvio 2012		arvio 2012	tot. 2012
Karkkila		307	307	2 145	2 063
Nummi-Pusula	218	219	219	1 530	1 472
Karviainen	550	629	629	4 394	4 227
Yhteensä	768	1155	848	5924	5 699

4. LÄNSI-UUDENMAAN TIETOYHTEISKUNTASTRATEGIAN JA SEUDULLISEN MAAKUNTAVERKON SUUNNITTELUN HANKE

Uudenmaan Liitto myönsi Puhdille vuosille 2010 - 2012 maakunnan kehittämissuunnitelmaa 114 200 euroa Länsi-Uudenmaan tietoyhteiskuntastrategian ja seudullisen maakuntaverkon suunnittelun hankkeeseen. Kuntien omarahoitusosuus oli samoin 114 200 euroa.

Maakuntaverkon suunnittelun ja tietoyhteiskuntastrategian laadinnan hankkeen tuloslaskelma

	TP 2011	Arvio 2012	TP 2012	Poikkeama
Liikevaihto				
Liiketoiminnan muut tuotot	55 529	141 983	76 348	-65 635
Yhteensä	55 529	141 983	76 348	-65 635
Materiaalit ja palvelut	-23 330	-90 900	-55 899	-35 001
Aineet ja tarvikkeet	0	-3 000	0	-3 000
Palvelujen ostot	-23330	-87 900	-55899	-32 001
Henkilöstökulut	-30 233	-48 683	-15 416	-33 267
Palkat ja palkkiot	-24 997	-40 000	-12 684	-27 316
Henkilösivukulut	-5 236	-8 683	-2 732	-5 951
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-1 965	-2 400	-1 826	-574
Muut kulut	0		0	0
Tilakustannukset	-1 965	-2 400	-1 826	-574
Sisäiset kulut (vyörytys)	0	0	0	0
				0
Liikelyijäämä	0	0	3 206	-3 206
Karkkila	1 452	3 713	1 541	
Nummi-Pusula	973	2 487	1 032	
Vihti	4 516	11 548	4 793	

Hankkeeseen osallistuivat Kirkkonummi, Lohja, Siuntio, Inkoo, Vihti, Nummi-Pusula, Karkkila, Raasepori ja Hanko. Hanke käynnistyi kesäkuussa 2010. Hankkeen vuoden

2012 talousarvio oli 141 983 euroa. Vuoden 2012 kustannukset olivat noin 76 000 euroa. Puhdin jäsenkuntien maksuosuudet vuonna 2012 olivat: Karkkila 1 541 €, Nummi-Pusula 1 032 €, Vihti 4 793 €.

Kokonaisuutena hankkeen kustannukset olivat noin 170 000 euroa, joten hanke toteutui huomattavasti alle kustannusarvion.

Maakuntaverkkohankkeella luotiin edellytykset vireillä oleville kansalaisten sähköisen asiainnin hankkeille ja kuntien oman palvelutoiminnan laadukkaalle ja edulliselle toiminnalle tietoverkkojen puolesta. Yhteisellä toteutuksella pyritään hyvälaatuiseen ja kustannustehokkaaseen tietoverkkojen toteutukseen.

Tietoyhteiskuntastrategialla kartoitettiin ja määriteltiin kuntien kansalaisille tarjottavan sähköisen asiainnin sisältöä. Kansalaisten sähköisellä asiainnilla pystytään parantamaan palvelua ja lisäämään kustannustehokkuutta. Palvelujen sisältö ja toteutustapa tulee miettiä hyvin etukäteen, jotta palvelut ovat helppokäyttöisiä ja vältetään päällekkäisyyksistä toteutuksessa.

Kokonaisuutena tarkastellen hankkeen tavoite maakuntaverkon e-palveluiden ja teknisen ratkaisun suunnitteluosuuden toteutuksesta onnistui. Tietoyhteiskuntastrategian ja kansalaisten e-palveluiden kehittämissuunnitelmien laatimisesta maakuntaverkon pohjalta laadittiin käytännön toteutustyötä ohjaava strategia. Lisäksi toteutettiin Kanta-hankkeen tietoverkko ja liitettiin seudullinen verkko HUS:in ALLI-liitäntäpisteeseen.

Maakuntaverkon ja sen avulla synnytettävän muun yhteistyön lisääminen antaa tulevaisuudessa yhä paremmat mahdollisuudet varautua tulevaisuuden haasteisiin ja vaatimuksiin. Tämä ei ainoastaan tarkoita pelkästään tietohallinnon tehtäväkenttää, vaan maakuntaverkkojen avulla saadaan myös mahdollisuus muiden toimintojen kehittämiseen, esimerkiksi henkilöstöhallinto, materiaalitoiminnot jne.

Maakuntaverkkosuunnitelma on osassa kuntia käsitelty toteutusta varten jo joulukuun 2012 puolella ja käsittely tapahtuu suunnitelman mukaan kaikissa kunnissa tammikuun 2013 aikana.

5. HALLINTO

5.1 Päätöksenteko

Ylintä päätösvaltaa Puhdissa käyttää yhtymäkokous, johon kukin jäsenyhteisö nimeää edustajan kutakin kokousta varten erikseen. Yhtymäkokous kokoontuu pääsääntöisesti kerran vuodessa ja se valitsee johtokunnan ja tarkastuslautakunnan sekä tilintarkastajan, hyväksyy tilinpäätöksen, Puhdin johtosäännöt ja määrittelee kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Vuonna 2012 yhtymäkokous kokoontui kerran. Yhtymäkokouksessa jäsenkunnilla on yksi ääni kutakin täyttä 2000 asukasta kohden ja perusturvakuntayhtymä karviaisen edustajalla 1/3 kuntien yhteenlasketusta äänimäärästä.

Puhdin varsinaisena toimielimenä toimii johtokunta, johon kuuluu perussopimuksen mukaan 4-8 jäsentä. Vuosiksi 2009 -2012 valittuun johtokuntaan kuului 8 jäsentä. Johtokunta mm. hyväksyy kuntayhtymän talousarvion, päättää palvelujen hinnan, hyväksyy palvelusopimukset, valitsee kuntayhtymän viranhaltijat ja käyttää muutoinkin kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa mm. henkilöstöpolitiikassa. Vuonna 2012 johtokunta kokoontui neljä kertaa.

Lisäksi kuntayhtymässä on tarkastuslautakunta, johon kuuluu neljä jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenyhteisöstä. Tarkastuslautakunta toimii kuntalain 71 §:n mukaisena toimielimenä hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

Hallintosäännössä on lisäksi delegoitu päätösvaltaa kuntayhtymän johtajalle ja tietohallintopäällikölle, jotka toimivat virkasuhteessa.

Perussopimuksen mukaan Puhdilla on johtoryhmä, johon kuuluu Puhdin johtajan nimeämät edustajat ja jäsenyhteisöjen nimeämät edustajat, yksi jokaisesta. Lisäksi johtoryhmässä on henkilöstön edustaja. Johtoryhmällä ei ole päätösvaltaa. Johtoryhmä on yhteistyöelin, joka koordinoi, ennakoii, ottaa kantaa ja edistää kehittämishankkeita sekä toimii päätöksenteon tukena. Vuonna 2012 johtoryhmä kokoontui kuusi kertaa.

5.2. Henkilöstö

Puhdin henkilöstö siirtyi kunnista ns. vanhoina työntekijöinä. Puhdin aloitusvaiheessa jäi henkilöstöä pois ja tilalle rekrytoitiin uusia. Uusi osaaminen ja vahoista käytännöistä riippumattomuus antoi lisää mahdollisuuksia toiminnan ja työtapojen kehittämiseen.

Henkilöstö jakautui eri palvelutuoteryhmiin vuoden 2012 lopulla seuraavasti:

Tietohallinto	12,5
Palkanlaskentapalvelut	10
Laskentapalvelut	12
Hallinto	1
Työsuojelupäällikkö	1
Yhteensä	36,5

Puhelinvaihteen hoitoon ostettiin 2,5 henkilön työpanos Vihdin kunnalta.

Henkilöstön työterveyshuolto ostettiin perusturvakuntayhtymä Karviaiselta. Vuonna 2012 kiinnitettiin huomiota ennalta ehkäisevään terveydenhuoltoon ja työergonomiaan. Työterveyshuollon kustannukset olivat noin 345 euroa/työntekijä, tästä sairaanhoidon ja muun terveydenhuollon osuus oli 136 euroa.

Sairauspoissaoloja oli 288 (vuonna 2011 517) päivää, joista 273 (vuonna 2011 472) palkallisia. Tämä merkitsee 6,8 palkallista sairauspäivää/työntekijä. Vapaaehtoisia palkattomia vapaita pidettiin 27 päivää, eli noin 0,7 päivää/työntekijä.

Henkilöstökoulutukseen on käytetty 21 407 euroa, tässä on mukana jonkin verran myös jäsenyhteisöjen henkilöstölle järjestettyä koulutusta. Rekisteröityjä koulutuspäiviä oli 79, eli noin 2/työntekijä.

Puhdin henkilöstön käytössä ovat mm. kuntien liikuntapaikat saman käytännön mukaan kuin jäsenkunnissa. Puhdin henkilöstön käytössä oli vuonna 2012 liikuntaseteleitä 80 euron arvosta henkilöä kohden.

Vuotta 2012 hallitsi alkuvuodesta erilaisten toimintavaihtoehtojen selvittely ja keväästä alkaen muutosten valmistelu. Tämä merkitsi toimimista epävarmuuden tilassa. Muutosten valmistelu työllisti henkilöstöä merkittävästi. Henkilöstö toteutti kuitenkin hienosti sekä muutosten valmistelun että normaali palvelutuotannon.

5.3. Yhteistoiminta

Työnantajan ja henkilöstön yhteistyötä varten Puhdissa on yhteistyötoimikunta, johon kuuluvat Puhdin johtaja, tietohallintopäällikkö, työsuojelupäällikkö ja henkilöstön edustajina Puhdin henkilöstöä edustavien järjestöjen nimeämät edustajat. Tällä hetkellä järjestöjen edustajina toimivat pääluottamusmiehet. Yhteistoimintaa varten Puhdissa on Puhdin ja järjestöjen yhteisesti hyväksymät ja allekirjoittamat toimintaohjeet. Puhdin alueella toimi vuonna 2012 seudullinen pääluottamusmiesjärjestelmä.

Vuoden 2012 aikana yhteistyötoimikunta kokoontui kuusi kertaa, muutosten käsittely ja tiedottaminen olivat esillä jokaisessa kokouksessa. Muutoksia valmistelleissa johto- ja ohjausryhmissä oli myös henkilöstöjärjestöjen edustus.

Työnantajan ja henkilöstön välitöntä yhteistoimintaa toteutetaan tiimipalaverieissa, jotka kokoontuvat melko säännöllisesti kerran tai kaksi kuukaudessa. Lisäksi pidettiin koko Puhdin henkilöstön yhteistapaamisia, joita vuonna 2012 oli neljä.

Työsuojelua varten on työsuojelutoimikunta, johon kuuluvat kuntayhtymän johtaja, työsuojelupäällikkö ja henkilöstöedustajina työsuojeluvaltuutettu ja henkilöstön nimeämä toimikunnan jäsen.

5.4. Hallinnon talouden toteutuminen

Hallinnossa on erillinen talousarvio johdolle ja kuntayhtymän yhteisille toiminnoille sekä tarkastuslautakunnalle. Yhteisiin toimintoihin sisältyvät mm. työterveyshuolto, henkilöstön muistaminen, henkilöstön työhyvinvointi ja yhteistoiminta. Johdon ja yhteisten sekä tarkastuslautakunnan nettokustannukset on vyörytetty palvelutuotteille ja sitä kautta niiden hintoihin. Johdon ja yhteisten talousarvion kulut ylittyivät noin 10 000 euroa. Muutosten valmistelusta aiheutui kustannuksia, joita ei kohdistettu suoraan palveluille.

Vuoden 2012 tavoitteet ja niiden toteutuma:

Kuntayhtymän toiminnan tehokkuuden ja laadun turvaaminen

- Puhdin hintataso enintään 8 % korkeampi kuin vertailuyksiköissä
 - Selvitys on kohdassa kuntayhtymä kokonaisuutena.
- Puhdin hintataso vähintään 1 % edullisempi kuin vuonna 2011

- Selvitys on kohdassa kuntayhtymä kokonaisuutena.
- Asiakastyytyväisyys vähintään 3,8 asteikolla 1-5
 - Asiakastyytyväisyyskyselyä ei tehty vuonna 2012.
- Yhteisten kehittämishankkeiden onnistumisen turvaaminen
 - Kuntayhtymän johto on ollut varsin tiiviisti mukana uudistuksissa ja kehityshankkeissa.

Henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen turvaaminen

- Henkilöstöä kannustava oikeudenmukainen johtaminen
 - Suunnitelmasta poiketen henkilöstökyselyä ei tehty vuonna 2012.

Johto ja yhteiset, tuloslaskelma

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	0	0	0		0,0
Liiketoiminnan muut tuotot	7 684	7 400	6 782	-618	-11,7
Yhteensä	7 684	7 400	6 782	-618	-11,7
Materiaalit ja palvelut	-58 051	-45 700	-64 890	19 190	11,8
Aineet ja tarvikkeet	-4 312	-3 200	-5 826	2 626	35,1
Palvelujen ostot	-53 739	-42 500	-59 064	16 564	9,9
Henkilöstökulut	-79 545	-95 255	-85 595	-9 659	7,6
Palkat ja palkkiot	-66 403	-76 280	-71 052	-5 229	7,0
Henkilösivukulut	-13 142	-18 974	-14 543	-4 431	10,7
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0,0
Liiketoiminnan muut kulut	-7 737	-7 708	-7 862	154	1,6
Muut kulut	-55	0	-155	155	181,2
Tilakustannukset	-7 682	-7 708	-7 707	-1	0,3
Sisäiset kulut (wyörytys)	0	0	0	0	0,0
Liikeylijäämä/alijäämä	-137 650	-141 263	-151 565	10 303	10,1
Tuntilaskutushinta asiantuntijatyö €/t	74,00	75,70	75,70		2,3

5.5. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta piti kertomusvuonna kuusi kokousta.

Tarkastuslautakunta, tuloslaskelma

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	1690	0	0	0	0,0
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0,0
Yhteensä	1690	0	0	0	0,0
Materiaalit ja palvelut	-8 962	-8 760	-6 463	-2 297	-27,9
Aineet ja tarvikkeet	0	-100	0	-100	0,0
Palvelujen ostot	-8 962	-8 660	-6 463	-2 197	-27,9
Henkilöstökulut	-1 328	-1 251	-1 193	-59	-10,2
Palkat ja palkkiot	-1 328	-1 215	-1 193	-23	-10,2
Henkilösivukulut	0	-36	0	-36	
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0,0
Liiketoiminnan muut kulut	0	0	0	0	0,0
Muut kulut	0	0	0	0	0,0
Tilakustannukset	0	0	0	0	0,0
Sisäiset kulut (wyörytys)	0	0	0	0	0,0
Liikelylijäämä/alijäämä	-8 600	-10 011	-7 655	-2 356	-11,0

6. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Toimintaympäristö on ollut varsin muuttuva. Kuntien yhteistyökuviot ja spekulatiot kuntaliitoksista elävät koko ajan. Lisäksi Puhdin toimialalle on perustettu valtakunnallisia kuntien palvelukeskusyhtiöitä. Näistä yhtiöistä tuli Puhdin toiminnan jatkajia. Puhdin perustaminen ja yhtenäisen toimintajärjestelmän ja toimintatavan luominen eivät sinänsä menneet hukkaan tai aiheuttaneet erityistä riskiä. Ennakoimattomat tai hyvin nopeat muutokset saattavat aiheuttaa ylimääräisiä kustannuksia ja toiminnan järjestämisestä tavalla, joka ei tulevaisuuden kannalta ole paras mahdollinen. Monet avoinna olevat asiat ovat hidastaneet toimintatapojen yhtenäistämistä ja kehityshankkeiden edistymistä ainakin, jos ne ovat vaatineet myös rahallista panostusta.

Puhdin organisaatio on ollut kokonaisuutena varsin ohut ja avainhenkilöriskit ovat merkittäviä. Sijaisuusjärjestelyjä on pyritty hoitamaan ja järjestellään edelleen, mutta useamman henkilön yhtäaikaista poissaoloa tärkeällä hetkellä aiheuttaa merkittävän toimintariskin. Uudessakin toimintamallissa tämä riski on edelleen, mutta sitä voidaan vähentää toimipisteiden välisellä yhteistyöllä.

Talouden taantuma pakostakin johti siihen, että resursseja ei ole ollut käytettävissä riittävästi. Toiminnan alkuvaiheessa oli välttämätöntä kuitenkin investoida, jotta toi-

minnan laatua ja tehokkuutta koskevat tavoitteet voidaan saavuttaa. Etenkin taloushallinnon perusjärjestelmän yhtenäistäminen ja uudistaminenkin olisi ollut toiminnan tehokkuus- ja laatuavoitteiden kannalta välttämätöntä. Samoin tietotekniikassa tulisi tehdä jatkuvasti investointeja. Tukipalveluinvestoinnit ja tukipalvelujen kehittäminen vaikuttavat merkittävästi mahdollisuuksiin tehostaa peruspalveluja. Uusien toimijoiden myötä kehittämiskustannuksia saataneen alaspäin, mutta panostuksia vaaditaan edelleen.

Maksuliikenteen hoito ja talousasiat muutoinkin muodostavat aina riskin virheistä ja väärinkäytöksistä. Näitä pyritään ehkäisemään työhakoon liittyvillä asioilla, mm. vaarallisten työyhdistelmien välttämällä. Lisäksi sisäisessä valvonnassa kiinnitetään tähän huomiota.

Tietoturva- ja tietosuojavaatimukset kasvavat jatkuvasti. Tietoturvan ja tietosuojan vaarantuminen on keskeinen riskitekijä vallankin sosiaali- ja terveydenhuollon alalla. Tämä toimiala muodosti keskeisen osan Puhdin tietohallinnon toiminnasta. Puhdissa ja jäsenyhteisöissä on kiinnitetty tietoturvaan huomiota ja järjestetty koulutusta niin omalle kuin jäsenyhteisöjen henkilöstölle.

Tietotekniikka on osaamisen ja kokemuksen puolesta varsin henkilöriippuvaista niin Puhdissa kuin Puhdille palveluja tuottavissa organisaatioissa. Osaamisen ylläpito ja useamman osaajan pitäminen omassa tai palvelua tuottavissa organisaatioissa on keskeinen kysymys. Tämä saattaa aiheuttaa toiminnan kannalta merkittävän riskin etenkin ongelma- ja kriisitilanteissa, joissa tarvitaan nopeita ratkaisuja.

Tietoverkot ja niiden haavoittuvuus muodostavat keskeisen riskin. Ongelmana on kova muutosvauhti, muutoksia tehdään runsaasti nopeassa aikataulussa. Verkot on dokumentoitu, ongelmatilanteissa asioiden selvittäminen on nyt helpompaa.

7. SELONTEKO KUNTAYHTYMÄN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Vuoden 2009 alussa hyväksytty Puhdin hallintosääntö antaa puitteet sisäisen valvonnan järjestämiselle. Hallintosäännössä määritellään toimielinten ja viranhaltijoiden toimivalta, talouden hoidon perusasiat sekä kuntayhtymän sisäisen ja ulkoisen valvonnan perusta.

Hallintosäännön mukaan kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta sekä riskien hallinta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta on johtamisen apuväline. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä vastaa johtokunta. Johtokunta hyväksyi vuonna 2010 Puhdille sisäisen valvonnan ohjeen. Valvonnan tavoitteena on:

- 1) edistää kuntayhtymän toimintojen säännönmukaisuutta, taloudellisuutta, tuottavuutta ja vaikuttavuutta sekä parantaa palvelujen ja muiden tuotteiden laatua;

- 2) turvata menetyksiltä, jotka aiheutuvat väärinkäytöstä, vahingosta, huonosta hoidosta, virheistä ja petoksista sekä muista epäsäännönmukaisuuksista;
- 3) varmistaa säädösten ja määräysten noudattaminen ja ohjauksen vaikuttavuus;
- 4) kehittää ja ylläpitää luotettavia tietoja taloudesta ja hallinnosta sekä esittää ne rehellisesti määräaikaissa raporteissa;
- 5) tietoihin pääsyn rajoittaminen valtuutetuille henkilöille, jotka ovat vastuuvollisia niiden hallussapidosta ja käytöstä;
- 6) avainvelvollisuuksien ja -tehtävien varmistaminen jakamalla ne eri henkilöiden kesken ja määrittelemällä tarvittavat sijaisuudet;
- 7) tehostaa menestymisen mahdollisuuksia.

Käytännössä johtokunnan puheenjohtaja sai tiedokseen viranhaltijapäätökset välittömästi ja johtokunta kokousten yhteydessä. Puhdin työprosessien kuvaus ja ohjeistaminen vähentävät virheiden mahdollisuutta ja tuovat esiin myös kontrollia vaativia työvaiheita.

Talouden ja toiminnan raportointi johtokunnalle tapahtui vuonna 2012 neljännesvuosiraportteina. Lisäksi kuntayhtymän johtaja laatii kuukausiraportit. Pienessä organisaatiossa satunnaisesti, mutta kuitenkin varsin säännöllisesti tapahtuva maksatusten kontrollointi ja erilaisten taloustapahtumien selaus on mahdollista. Tätä kuntayhtymän johtaja tekee viikoittain. Jokainen palkanmaksu tarkistetaan henkilöittäin raportoinnin kautta.

Kokonaisuutena Puhdin toimintajärjestelmässä ja Puhdin (Puhdin tilalle tulleiden organisaatioiden) ja jäsenyhteisöjen välisessä toiminnassa on sisäisessä valvonnassa edelleen kehitettävää. Sisäiseen valvontaan on kuitenkin panostettu vuonna 2012, etenkin palkanlaskennan seurantaa on parannettu. Jäsenyhteisöissä palkanmaksua seurataan raportoinnin kautta ja laskujen maksatuksia on perinteisesti valvottu ja verrattu tiliotteisiin. Puhdin johtaja katsoi jokaisen palkanmaksun etukäteen myös jäsenyhteisöistä, tällä varmistettiin lähinnä maksatusten suuruusluokat ja selvitetään mahdolliset poikkeamat. Samaa käytäntöä jatketaan edelleen.

Tietohallinnon puolella käyttöoikeudet, niiden määrittely ja seuranta on tärkeä asia. Ulkoinen tarkastus on tuonut hyvin esiin puutteellisesti järjestettyjä kontroleita ja tukee siten sisäisen valvonnan järjestämistä ja toimivuutta.

Puhdissa ei ole ollut erillistä sisäistä tarkastusta, eikä sitä ole myöskään ostettu ulkopuolelta.

8. TILIKAUDEN 2012 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA SEN RAHOITUS

8.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Liikelaitoskuntayhtymä Puhdille kertyi vuonna 2012 liikeylijäämää 138 973 euroa ja rahoituserien jälkeen ylijäämää yhteensä 133 632 euroa.

Tuloslaskelma 2012

	TP 2012	TP 2011
Liikevaihto	2 630 483,28	2 583 752,52
Liiketoiminnan muut tuotot	84 446,87	65 566,28
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayht.	0,00	0,00
Yhteensä	2 714 930,15	2 649 318,80
Materiaalit ja palvelut	-805 247,71	-823 531,76
Aineet ja tarvikkeet	-80 732,71	-84 051,22
Palvelujen ostot	-724 515,00	-739 480,54
Henkilöstökulut	-1 544 501,66	-1 525 248,36
Palkat ja palkkiot	-1 275 286,99	-1 258 895,82
Henkilösivukulut	-269 214,67	-266 352,54
Poistot ja arvonalentumiset	-39 481,88	-65 704,79
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 481,88	-65 704,79
Liiketoiminnan muut kulut	-186 726,06	-175 299,90
Liikelylijäämä	138 972,84	59 533,99
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 340,98	-106,73
Korkotuotot	2 233,80	5 752,55
Muut rahoitustuotot	5,01	0,31
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	-374,14	-264,71
Korvaus peruspääomasta	-7 205,65	-5 594,88
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Yli/alijäämä) ennen satunnaisia eriä	133 631,86	59 427,26
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,00	0,00
Yli/alijäämä ennen varauksia	133 631,86	59 427,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 631,86	59 427,26
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto	21,60	12,55
Voitto %	5,08	2,30
Jäsenyhteisöjen sijoittaman pääoman tuotto	21,54	12,50

Varsinaisen palvelutuotannon kulujen muutos edellisvuodesta oli -1,3 % ja kokonaiskulujen muutos huomioon ottaen projektit ja läpilaskutuserät oli -0,5 %. Läpilaskutuserät

olivat vuonna 2012 noin 67 000 euroa ja vuonna 2011 noin 70 400 euroa. Vertailtavuutta vuosien välillä vaikeuttaa läpilaskutuserien lisäksi meneillään olevat projektit, joiden volyymi vaihtelee vuosittain.

Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 133 631,86 euroa siirretään tilikauden ylijäämä (alijäämä) tilille.

8.2. Toiminnan rahoitus

Puhdin palvelut hinnoiteltiin omakustannusperiaatteella. Johtokunta päätti etukäteen talousarvion yhteydessä hinnat ja palvelulaskutus tapahtui palvelumääriin perustuvana. Maksuvalmius on pysynyt siinä määrin hyvänä, että palvelulaskutus on pystytty hoitamaan jälkikäteislaskutuksena.

Puhdin investoinnit toteutettiin tulorahoituksella. Investoinnit jäivät suunniteltua pienemmiksi.

Kassan riittävyys oli vuodenvaihteessa hyvä. Lyhytaikaiset velat olivat lähes 100 000 euroa suuremmat kuin lyhytaikaiset saatavat. Puhdin sopimuksiin perustuva menorakenne on sellainen, että heti tammikuussa laskutetaan erilaisia tietojärjestelmien ylläpito- ja tukimaksuja koko vuoden ajalta. Näin maksuvalmius heikkenee alkuvuodesta.

Tunnusluku quick ratio kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Kuntaliiton suositusten mukaan tunnusluvun arvoa yli 2 voidaan pitää hyvänä ja arvoa 1-2 tyydyttävänä. Puhdin tunnusluku 2,2 on siten hyvä.

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Kuntaliiton suositusten mukaan tunnusluvun arvoa yli 1 voidaan pitää hyvänä ja arvoa 1-0,5 tyydyttävänä. Puhdin tunnusluku 2,2 on siten hyvä.

Rahoituslaskelma 2012

	Tilinpäätös 2012	Tilinpäätös 2011
Toiminnan rahavirta		
Liikeliiketoiminta (-)liiketoiminta	138 972,84	59 533,99
Poistot ja arvonalentumiset	39 481,88	65 704,79
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 340,98	-106,73
Satunnaiset erät	0,00	0,00
	173 113,74	125 132,05
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-30 338,35	-66 083,98
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
	-30 338,35	-66 083,98
Toiminnan ja investointien rahavirta	142 775,39	59 048,07
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-374,68	80 914,50
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos		
kunnalta/kuntayhtymältä	14 282,16	109 733,77
Saamisten muutos muilta	-23 423,02	-15 077,85
Korottomien velkojen muutos		
kunnalta/kuntayhtymältä	13 625,96	-6 456,94
Korottomien velkojen muutos muilta	-4 859,78	-7 284,48
Rahoituksen rahavirta	-374,68	80 914,50
Rahavarojen muutos	142 400,71	139 962,57
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	679 259,65	536 858,94
Rahavarat 1.1.	536 858,94	396 896,37
Rahoituslaskelmatunnusluvut		
investointien tulo-rahoitus, %	570,6	189,4
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	570,6	189,4
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja
Kassan riittävyys (pv)	96,31	75,48
Quick ratio, maksuvalmiussuhde	2,2	1,9
Current ratio, käyttö-pääomasuhde	2,2	1,9

8.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

Taseesta näkyy Puhdin omaisuuden kirjanpitoarvot, saamiset, rahavarat ja velat. Puhdilla ei ole ollut pitkäaikaisia saamisia ja velkoja. Lyhytaikaisissa saamisissa näkyvät palvelumaksusaamiset kunnilta ja Uudenmaan liiton maakuntarahalla rahoittaman hankkeen rahoitusosuutta vuoden 2012 kustannuksiin. Pääosa veloista on normaaleja qstovelkoja vuoden 2013 puolella erääntyneistä vuoden 2012 laskuista ja arvonnalisäverotilitykset marras- ja joulukuulta sekä verotilitykset joulukuulta. Siirtovelosta lomapalkkajaksotus muodostaa 245 424 euroa. Tämä merkitsee vuodenvaihteessa pitämättömistä ja kertyneistä lomista koostuvaa palkkasummaa, lomarahaa ja niihin kohdistuvia henkilösivukuluja.

Tase 2012

	31.12.2012	31.12.2011
VASTAAVAA	1 143 864,62	1 001 466,58
A PYSYVÄT VASTAAVAT	70 754,29	79 897,82
I Aineettomat oikeudet	41 826,14	48 161,53
1. Aineettomat oikeudet	41 826,14	48 161,53
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
3. Ennakkomaksut		
II Aineelliset hyödykkeet	28 928,15	31 736,29
4. Koneet ja kalusto	28 928,15	31 736,29
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
III Sijoitukset	0,00	0,00
B VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 073 110,33	921 568,76
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
II Saamiset	393 849,68	384 708,82
Pitkäaikaiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset	393 849,68	384 708,82
1. Myyntisaamiset		
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	305 950,29	320 232,45
4. Muut saamiset	40 494,87	25 354,13
5. Siirtosaamiset	47 404,52	39 122,24
III Rahoitusarvopaperit	1,00	1,00
1. Osakkeet ja osuudet	1,00	1,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	679 259,65	536 858,94
VASTATTAVAA	1 143 864,62	1 001 466,58
A OMA PÄÄOMA	653 754,53	520 122,67
I Peruspääoma	372 000,00	372 000,00
II Arvonkorotusrahasto		
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	148 122,67	88 695,41
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 631,86	59 427,26
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
C PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00

D VIERAS PÄÄOMA	490 110,09	481 343,91
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	490 110,09	481 343,91
7. Ostovelat	150 563,71	147 899,24
9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	93 537,99	79 111,18
10. Siirtovelat	246 008,39	254 333,49
 Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste	57,2	51,9
Suhteellinen velkaantuneisuus	18,1	18,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	281 754,53	148 122,67
Lainakanta	0	0
Lainasaamiset 31.12.2012	0	0

Tunnusluvuissa Puhdin oma pääoma on varsin alhainen, lyhytaikaiset velat muodostavat koko pääomasta noin 43 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista (liikevaihto, muut tuotot ja tuet ja avustukset jäsenyhteisöiltä) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellista velkaantuneisuutta pidetään omarahoitusastetta parempana tunnuslukuna liikelaitosten keskinäisessä vertailussa. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selvittää velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1. Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarviota ei vuoden mittaan tarkistettu, mutta laskentapalvelujen, palkanlaskentapalvelujen, puhepalvelujen ja työsuojelupäällikköpalvelujen hintoja laskettiin.

Palvelujen toteutumamäärät nousivat palkanlaskennassa ja laskennassa ennakoitua suuremmiksi ja tuntiperusteella laskutettuja töitä oli ennakoitua enemmän. Palvelutuotteiden liikevaihto nousi 35 680 euroa ennakoitua korkeammaksi. Liiketoiminnan muut tuotot jäivät 66 336 euroa ennakoitua pienemmiksi. Kulupuolella kulut jäivät 163 028 arvioitua pienemmiksi. Näin Puhdin palvelutuotteille (projektit mukaan lukien) muodostui 138 973 euron liikeylijäämä.

Henkilöstökulut alittuivat noin 31 000 euroa, palkat ylittyivät noin 18 000 euroa, mutta henkilösivukulut oli budjetoitu liian suuriksi.

Puhdin talousarvio oli laadittu vain varsinaisille palvelutuotteille. Lisäksi Puhdilla oli ns. läpilaskutuseriä, jotka laskutettiin sellaisenaan jäsenyhteisöiltä. Nämä kulkivat tuloslaskelman kautta ja nostivat siten tuottoja ja kuluja. Näitä eriä oli noin 67 000 euroa. Alla oleva tuloslaskelma sisältää vain palvelutuotteet, eli on samansisältöinen kuin laadittu talousarvio.

Tuloslaskelman toteutuminen, palvelutuotteet

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama	Muutos %
Liikevaihto	2 513 336	2 527 307	2 562 987	35 680	2,0
Liiketoiminnan muut tuotot	65 566	150 783	84 447	-66 336	28,8
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayht.	0	0	0	0	0,0
Yhteensä	2 578 903	2 678 090	2 647 434	-30 656	2,7
Materiaalit ja palvelut	-766 343	-806 856	-738 398	-68 458	-3,6
Aineet ja tarvikkeet	-79 348	-61 200	-56 603	-4 597	-28,7
Palvelujen ostot	-686 995	-745 656	-681 795	-63 861	-0,8
Henkilöstökulut	-1 525 248	-1 575 331	-1 544 502	-30 829	1,3
Palkat ja palkkiot	-1 258 896	-1 257 050	-1 275 287	18 237	1,3
Henkilösivukulut	-266 353	-318 280	-269 215	-49 065	1,1
Poistot ja arvonalentumiset	-52 478	-48 820	-38 835	-9 985	-26,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-52 478	-48 820	-38 835	-9 985	-26,0
Liiketoiminnan muut kulut	-175 300	-240 483	-186 726	-53 757	6,5
Liikelylijäämä	59 534	6 600	138 973	132 373	
Rahoitustuotot ja -kulut	-107	-6 600	-5 341	1 259	4904,2
Korkotuotot	5 753	3 000	2 234	-766	-61,2
Muut rahoitustuotot	0		5	5	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	0		0	0	
Muille maksetut korkokulut	-265	-200	-374	174	
Korvaus peruspääomasta	-5 595	-9 300	-7 206	-2 094	28,8
Muut rahoituskulut	0	-100	0	-100	
Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä	59 427	0	133 632	133 632	
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	
Yli/alijäämä ennen varauksia	59 427	0	133 632	133 632	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	59 427	0	133 632	133 632	

9.2. Investointien toteutuminen

Puhdin investointimenot vuonna 2012 olivat 30 338 euroa. Talousarviossa investointeihin oli varattu 143 000 euroa. Investoinnit olivat tietohallinnon toimintavarustusta ylläpitäviä. Investointeja jätettiin toteuttamatta, koska tiedossa oli toiminnan uudelleenjärjestelyt. Niiden seurauksena myös investointitarpeet ja toteutustapa on arvioitava uudelleen.

Investoinnit

	TP 2011	TA 2012	TP 2012	Poikkeama
Tietohallinto	66 083	143 000	30 338	-112 662
Johto ja yhteiset	1			
Investoinnit yhteensä	66 084	143 000	30 338	-112 662

9.3. Rahoitusosan toteutuminen

Poikkeamat talousarviossa esitettyyn rahoituslaskelmaan ovat melko suuria. Mm. vuodenvaihteessa olevia talousarviovuoteen kohdistuvia, mutta seuraavana vuonna erääntyviä laskuja ja muita velkoja on vaikea arvioida. Kokonaisuutena rahavarat vuoden lopussa olivat selvästi arvioitua suuremmat.

Talousarvion rahoituslaskelma

	TP 2011	TA 2012	TP 2012
Toiminnan rahavirta			
Liikeliiketoiminta (-)liiketoiminta	59 534	6 600	138 973
Poistot ja arvonalentumiset	65 705	48 820	39 482
Rahoitustuotot ja -kulut	-107	-6 600	-5 341
Satunnaiset erät	0	0	0
	125 132	48 820	173 114
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-66 084	-143 000	-30 338
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0
	-66 084	-143 000	-30 338
Toiminnan ja investointien rahavirta	59 048	-94 180	142 775
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	80 915	-8 000	-375
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0
Saamisten muutos			
kunnalta/kuntayhtymältä	109 734	-10 000	14 282
Saamisten muutos muilta	-15 078	1 000	-23 423
Korottomien velkojen muutos			
kunnalta/kuntayhtymältä	-6 457	0	13 626
Korottomien velkojen muutos muilta	-7 284	1 000	-4 860
Rahoituksen rahavirta	80 915	-8 000	-375
Rahavarojen muutos	139 963	-102 180	142 401
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	536 859	351 212	679 260
Rahavarat 1.1.	396 896	453 392	536 859
Rahoituslaskelman tunnusluvut			
investointien tulo-rahoitus, %	189	34	571
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	189	34	571
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Kassan riittävyys (pv)	75	47	96

9.4. Jäsensynteisöjen palvelulaskutus

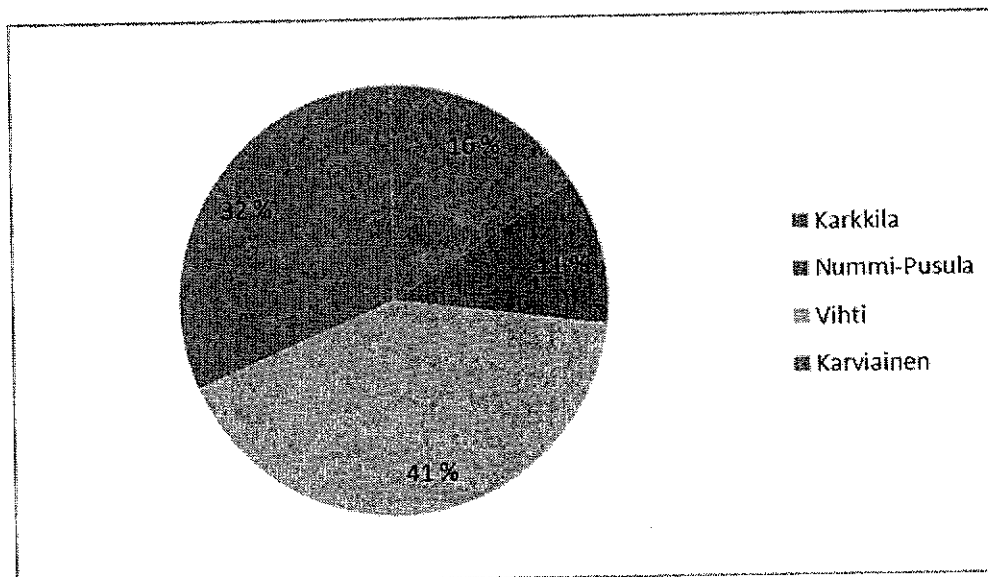
Jäsensynteisöjen palvelulaskutus vuodelle 2012 arvioitiin talousarviossa käyttämällä arvioituja lasku- yms. määriä ja talousarvion mukaisia johtokunnan vahvistamia hintoja. Hintoja alennettiin osassa palveluja toukokuun alusta.

Alla on vielä yhteenveto jäsensynteisöjen palvelulaskutuksesta. Taulukossa ei ole mukana erillistilauksina tehtyjä töitä. Taulukossa ei ole mukana seudullisen maakuntaverkon suunnittelun hankkeen omaraahoitusosuuksia.

	TP 2011	TA 2012	Toteutuma 2012	Poikkeama
Karkkila	392 574	403 958	391 239	-12 719
Nummi-Pusula	259 277	268 356	276 811	8 455
Vihti	1 009 793	1 022 248	1 027 796	5 548
Karviainen	778 866	783 644	782 068	-1 576
Yhteensä	2 440 510	2 478 206	2 477 914	-292

Puhdilla ja jäsenyhteisöillä on varsin paljon keskinäistä rahaliikennettä, palvelusopimusten mukaisten palvelujen lisäksi Puhti teki jäsenyhteisöille muita tilausperusteisia palveluja. Tämä laskutus jäsenyhteisöiltä oli noin 60 900 euroa. Ns. läpilaskutuseriä oli noin 67 000 euroa, pääasiassa Vihdille ja Karviaiselle.

Palvelulaskutus jäsenyhteisöittäin



10 PUHDIN TOIMINNAN LOPPUMINEN

Liikelaitoskuntayhtymä Puhti puretaan jäsenyhteisöjen yhtäpitävin päätöksin siten, että viimeinen toimintapäivä on 31.12.2012. Laskenta- ja palkanlaskentapalvelujen osalta toiminta luovutetaan liikkeenluovutuksena Kunnan Taitoa Oy:lle ja tietohallintopalvelujen osalta Kuntien tierä Oy:lle. Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelua jatkaa perusturvakuntayhtymä Karviainen.

Puhdin purkautumisen loppuselvityksestä vastaa Karkkilan kaupunki. Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän varat, joita ei tarvita loppuselvityksen kustannusten ja velkojen suorittamiseen eikä sitoumusten täyttämiseen, jaetaan jäsenyhteisöille liikelaitoskuntayhtymän nettovarallisuuden suhteessa.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. TULOSLASKELMA

	TP 2012	TP 2011
Liikevaihto	2 630 483,28	2 583 752,52
Liiketoiminnan muut tuotot	84 446,87	65 566,28
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayht.	0,00	0,00
Yhteensä	2 714 930,15	2 649 318,80
Materiaalit ja palvelut	-805 247,71	-823 531,76
Aineet ja tarvikkeet	-80 732,71	-84 051,22
Palvelujen ostot	-724 515,00	-739 480,54
Henkilöstökulut	-1 544 501,66	-1 525 248,36
Palkat ja palkkiot	-1 275 286,99	-1 258 895,82
Henkilösivukulut	-269 214,67	-266 352,54
Poistot ja arvonalentumiset	-39 481,88	-65 704,79
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 481,88	-65 704,79
Liiketoiminnan muut kulut	-186 726,06	-175 299,90
Liikelylijäämä	138 972,84	59 533,99
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 340,98	-106,73
Korkotuotot	2 233,80	5 752,55
Muut rahoitustuotot	5,01	0,31
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	-374,14	-264,71
Korvaus peruspääomasta	-7 205,65	-5 594,88
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Yli/alijäämä) ennen satunnaisia eriä	133 631,86	59 427,26
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,00	0,00
Yli/alijäämä ennen varauksia	133 631,86	59 427,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 631,86	59 427,26

2. RAHOITUSLASKELMA

	Tilinpäätös 2012	Tilinpäätös 2011
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	138 972,84	59 533,99
Poistot ja arvonalentumiset	39 481,88	65 704,79
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 340,98	-106,73
Satunnaiset erät	0,00	0,00
	173 113,74	125 132,05
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-30 338,35	-66 083,98
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
	-30 338,35	-66 083,98
Toiminnan ja investointien rahavirta	142 775,39	59 048,07
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-374,68	80 914,50
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos		
kunnalta/kuntayhtymältä	14 282,16	109 733,77
Saamisten muutos muilta	-23 423,02	-15 077,85
Korottomien velkojen muutos		
kunnalta/kuntayhtymältä	13 625,96	-6 456,94
Korottomien velkojen muutos muilta	-4 859,78	-7 284,48
Rahoituksen rahavirta	-374,68	80 914,50
Rahavarojen muutos	142 400,71	139 962,57
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	679 259,65	536 858,94
Rahavarat 1.1.	536 858,94	396 896,37

3. TASE

	31.12.2012	31.12.2011
VASTAAVAA	1 143 864,62	1 001 466,58
A PYSYVÄT VASTAAVAT	70 754,29	79 897,82
I Aineettomat oikeudet	41 826,14	48 161,53
1. Aineettomat oikeudet	41 826,14	48 161,53
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
3. Ennakkomaksut		
II Aineelliset hyödykkeet	28 928,15	31 736,29
4. Koneet ja kalusto	28 928,15	31 736,29
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
III Sijoitukset	0,00	0,00
B VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 073 110,33	921 568,76
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
II Saamiset	393 849,68	384 708,82
Pitkäaikaiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset	393 849,68	384 708,82
1. Myyntisaamiset		
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	305 950,29	320 232,45
4. Muut saamiset	40 494,87	25 354,13
5. Siirtosaamiset	47 404,52	39 122,24
III Rahoitusarvopaperit	1,00	1,00
1. Osakkeet ja osuudet	1,00	1,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	679 259,65	536 858,94
VASTATTAVAA	1 143 864,62	1 001 466,58
A OMA PÄÄOMA	653 754,53	520 122,67
I Peruspääoma	372 000,00	372 000,00
II Arvonkorotusrahoitus		
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	148 122,67	88 695,41
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 631,86	59 427,26
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
C PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
D VIERAS PÄÄOMA	490 110,09	481 343,91
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	490 110,09	481 343,91
7. Ostovelat	150 563,71	147 899,24
9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	93 537,99	79 111,18
10. Siirtovelat	246 008,39	254 333,49

LIITETIEDOT

Liite 1. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Pysyvien vastaavien arvostamisperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Yhtymäkokous hyväksyi 14.1.2009 liikelaitoskuntayhtymä Puhdin käyttöomaisuuden ja muiden pitkävaikutteisten menojen suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperusteet. Johtokunta hyväksyi poistosuunnitelman 10.2.2009.

Poistomenetelmänä on tasapoisto.

Vihdin kunnalta 2009 hankittuun omaisuuteen arvioitiin taloudellinen pitoaika uudelleen ja poistot suhteutettiin näiltä osin Puhdin poistosuunnitelman mukaisiksi.

Uuden omaisuuden hankkimisessa noudatetaan johtokunnassa 14.2.2009 hyväksyttyä poistosuunnitelmaa, jonka laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitusten arvostaminen

Ei ilmoitettavaa

Vaihto-omaisuuden arvostaminen

Ei ilmoitettavaa

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on arvostettu taseessa nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopapereita ei ole.

Johdannaissovimusten käsittely

Ei ilmoitettavaa

Avustusten käsittely

Ei ilmoitettavaa

Liite 4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus päättyneen tilikauden tietoihin

Vuonna 2011 oli ns. läpilaskutuseriä tuloslaskelmassa 70 416 euroa ja vuonna 2012

niitä oli 67 496 euroa. Projektituloja oli vuonna 2011 yhteensä 55 695 euroa ja vuonna 2011 76 348 euroa, projektikustannuksia oli tuloja vastaavat määrät.

Tästä johtuen suoraan tuloslaskelmasta ei voi nähdä varsinaisen palvelutoiminnan tuotto- ja kulumuutoksia.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Puhti ei laadi konsernitilinpäätöstä, koska ei muodosta konsernia

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liite 8. Toimintatuotot tuoteryhmittäin vuonna 2011

Toimintatuotot	2012	2012	2011	2011
	liikevaihto	muut toimintatuotot	liikevaihto	muut toimintatuotot
Tietohallinto	962 017,96	1 317,12	889 733,60	2 187,90
Puhepalvelut	151 979,30	0,00	160 057,45	0,00
Palkanlaskenta palvelut	589 339,13	0,00	613 595,04	0,00
Laskentapalvelut	794 277,17	0,00	781 678,37	0,00
Työsuojelupäällikkö- ja eläkeasiamiespalvelu.	65 373,56	0,00	66 581,76	0,00
- muut kuin varsinaiset tuotteet				
Ns. läpilaskutettavat erät	67 496,16	0,00	70 416,30	0,00
Tuotteistaminen ja kustannuslaskenta	0,00	0,00	0,00	166,00
Seudullisen maakuntaverkon suunnittelu ja	0,00	76 348,09	0,00	55 528,84
Johto ja hallinto	0,00	6 781,66	0,00	7 683,54
Tarkastuslautakunta	0,00	0,00	1 690,00	0,00
	2 630			
Toimintatuotot yhteensä	483,28	84 446,87	2 583 752,52	65 566,28

Liite 12. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

	Poistoaika	Poistotapa
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Tutkimus- ja kehittämismenot	3	Tasapoisto
Perustamis- ja järjestelymenot	4	Tasapoisto
ATK-ohjelmistot	3	Tasapoisto
Vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	3	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3	Tasapoisto
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Koneet ja kalusto		
ATK-laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa

Aktivointiraja on 14.1.2009 hyväksytyjen poistojen laskentaperusteiden mukaan 10.000 euroa.

Liite 13. Poistojen ja keskimääräisten investointien vastaavuus

	2012	2011	2010	Keskiarvo
Suunnitelman mukaiset poistot	39 481,88	65 704,79	73 739,44	59 642,04
Investointien omahankintamenot	30 338,35	66 083,98	24 250,05	40 224,13
Erotus	9 143,53	-379,19	49 489,39	19 417,91
Poikkeama %	30,14	-0,57	204,08	48,27

Puhdin toiminta päättyy 31.12.2012, joten suunnitteluvuosille ei ole tietoja

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Liite 21. Pysyvien vastaavien hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen muutokset tase-erittäin eriteltynä 31.12.2012**

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet	
	Aineettomat oikeudet		Koneet ja kalusto	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Poistamaton hankintameno 1.1	48 161,53	29 871,74	31 736,29	49 647,89
Lisäykset tilikauden aikana	15 235,35	48 552,98	15 103,00	17 530,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	21 570,74	30 263,19	17 911,14	35 441,60
Poistamaton hankintameno 31.12	41 826,14	48 161,53	28 928,15	31 736,29

	Osakkeet ja osuudet	
	Osakkeet	
	31.12.2012	31.12.2011
Poistamaton hankintameno 1.1	1,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	1,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12	1,00	1,00

Liite 25. Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kuntayhtymä on jäsenenä, osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä ja muilta.

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset	2012	2011
Myyntisaamiset		
Jäsenkunnilta	218 712,12	220 872,05
Jäsenkuntayhtymältä (Karviainen)	87 238,17	99 360,40
Muilta	40 494,87	25 354,13
	346 445,16	345 586,58

Muut saamiset

Jäsenkunnilta	0,00	0,00
---------------	------	------

Jäsenkuntayhtymältä (Karviainen)	0,00	0,00
Muilta	0,00	0,00
	0,00	0,00
Siirtosaamiset		
Jäsenkunnilta	0,00	0,00
Jäsenkuntayhtymältä (Karviainen)	0,00	0,00
Muilta	47 404,52	39 122,24
	47 404,52	39 122,24
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	393 849,68	384 708,82

Liite 26. Pitkä- ja lyhytaikaisiin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

	2012	2011
KELAN korvaus työterveyshuolto	7 300,00	7 400,00
Maakunnan kehittämisraha seudullisen maakuntaverkon suunnittelun ja tietoyhteiskunta- strategi- an laadinnan hankkeeseen	39 500,00	30 581,00
OP talletuskorko	143,66	564,94
Kela korvaus	101,32	0,00
IF työttömyysvakuutusmaksun palautus	115,57	
IF työttömyysvakuutusmaksun palautus	154,09	
IF tapaturmavakuutusmaksun palautus	89,88	
Fix-Forum service Oy	0,00	61,50
ELY-keskus palkkatuki	0,00	514,80
	47 404,52	39 122,24

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 28. Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden välillä

	2012	2011
Peruspääoma 1.1.	372 000,00	372 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	372 000,00	372 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	148 122,67	88 695,41
Siirto vahinkorahastoon	0,00	0,00
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	148 122,67	88 695,41
Tilikauden alijäämä- /yliäämä+	133 631,86	59 427,26
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.	653 754,53	520 122,67

Peruspääomaosuudet jäsenyhteisöittäin 31.12.2012

	%-osuus	peruspääoma
Karkkila	16,04	59 666,80
Nummi-Pusula	10,75	39 987,90
Vihti	48,21	179 345,30
Perusturvakuntayhtymä Karviainen	25,00	93 000,00
Yhteensä	100,00	372 000,00

Liite 33. Erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista saman konsernin tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kuntayhtymä on jäsenenä, osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille ja muille

Lyhytaikainen vieras pääoma	2012	2011
Velat jäsenkunnille ja kuntayhtymille		
Ostovelat jäsenkunnille	86 614,62	68 865,41
Ostovelat jäsenkuntayhtymälle	3 546,36	4 669,61
Velat valtiolle ja muille		
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	63 402,73	74 364,22
Muut velat	90 537,99	79 111,18
Siirtovelat	246 008,39	254 333,49
	490 110,09	481 343,91

Liite 37. Siirtovelkojen erittely

	2012	2011
Pitkäaikaiset siirtovelat	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	245 424,34	236 578,54
Henkilösivukuluvelat	533,65	17 569,11
Muut siirtovelat	50,40	185,84
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	246 008,39	254 333,49
Pitkä- ja lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	246 008,39	254 333,49

Lomapalkkavelan sivukulut on laskettu Puhdin sivukuluprosenttien mukaan. Liikkeenluovutuksen yhteydessä uudelle toimijalle maksettavan lomapalkkavelan sivukuluprosentti on mahdollisesti noin 1,7 prosenttiyksikköä korkeampi. Tämän vaikutus on noin 3 500 euroa.

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 44. Leasingvuokrasopimusten vastuut

	2012	2011
Leasingvastuiden yhteismäärä		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	4 837,00	14 610,49
Myöhemmin maksettavat	0,00	4 765,58
Yhteensä	4 837,00	19 376,07

Leasingvastuisiin ei sisälly irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuuta

Puhdin toiminta päättyy 31.12.2012, leasing sopimukset siirretään 1.1.2013 liikkeenluovutuksessa Kunnan Taitoa Oy:lle

Liite 47. Muut kuntayhtymän taloudelliset vastuut

	2012	2011
Sopimusvastuut		
Vuokravastuut Vihdin kunta	38 388,72	38 388,72
Vuokravastuut Karkkilan kaupunki	150 354,48	150 354,48
Vuokravastuut Componenta Oyj	5 594,40	22 899,66
Yhteensä	194 337,60	211 642,86

Puhdin toiminta päättyy 31.12.2012, vuokrasopimukset siirretään 1.1.2013 liikkeenluovutuksessa Kunnan Taitoa Oy:lle ja Kuntien Tiera Oy:lle

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 48. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tuoteryhmittäin

	2012	2011
Hallinto	1	1
Tietohallinto	12,5	12,5
Palkanlaskentapalvelut	10	11
Laskentapalvelut	12	12,5
Työsuojelupäällikkö ja eläkeasiamies	1	1
Yhteensä	36,50	38,00

Liite 49. Henkilöstökulut

	2012	2011
Palkat ja palkkiot	1 282	1 284
Henkilösivukulut	207,18	268,07
Eläkekulut	227 450,87	224 727,32
Muut henkilösivukulut	41 763,80	41 625,22
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-6 920,19	-25 372,25
Yhteensä	1 544	1 525
	501,66	248,36

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

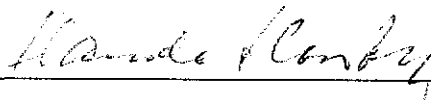
Karkkilan kaupunginhallitus allekirjoittaa Puhdin jäsenyhteisöjen väliseen sopimukseen perustuen liikelaitoskuntayhtymä Puhdin vuoden 2012 tilinpäätöksen ja saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenyhteisöjen käsiteltäväksi.

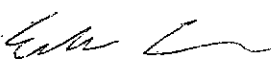
Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään seuraavaa:

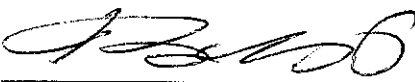
Tilikauden ylijäämä 133 631,86 euroa siirretään tilikauden ylijäämä (alijäämä) tilille.

Karkkila 25.3.2013



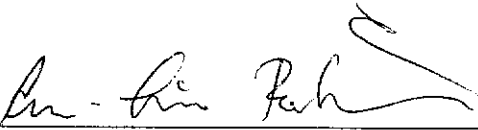


 Hanna Kumpulainen

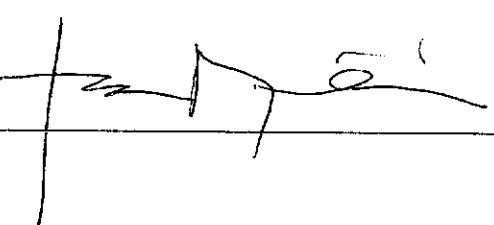












Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karkkila  2013

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy, JHTT-yhteisö


Leif Erik Forsberg
tilintarkastaja, JHTT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Käytetyt kirjanpitokirjat

Tasekirja	Sidottu
Päiväkirja	ATK-tulosteena
Pääkirja	ATK-tulosteena

Kirjanpito- ja tilinpäätösaineiston säilytys

Tasekirja kokonaisuutena säilytetään sidottuna Karkkilan kaupungin arkistossa.

Muu pysyvästi säilytettävä aineisto säilytetään samoin Karkkilan kaupungin arkistossa.

Muu kirjanpitoaineisto säilytetään alkuperäisinä Karkkilan kaupungin kaupungintalolla asiakirjoille varatussa väliarkistossa.

Kirjanpidon osajärjestelmät

Kirjanpito	Raindance
Ostoreskontra	Raindance
Myyntireskontra	Raindance
Käyttöomaisuus	Aditro Personec
Maksatus	Opus Capita
Matkalaskut	M2