

Karkkilan kaupunginvaltuustolle

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Lautakunnan tehtävä

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumisen seuranta.

Lautakunnan työskentely

Tarkastuslautakunnan arviointi on suoritettu tasekirjasta ja toimintakertomuksesta ilmenevien tietojen sekä vuoden 2012 talousarvion perusteella. Kokousten yhteydessä lautakunta on haastatellut vi-
ranhaltijoita ja luottamushenkilöitä. Toimintaan liittyviä tietoja lautakunnan jäsenet ovat saaneet myös kaupungin henkilökunnalta ja kuntalaisilta. Tilintarkastajan raporteista lautakunta on saanut arvioinnissa käytettyjä tietoja.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2012 toiminnan arvioinnin suorittamiseksi 8 kertaa.

Lautakunnan kokoonpano

Tarkastuslautakunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet valtuustokaudella 2009 - 2012 ovat:

Varsinainen jäsen

Erkki Nissinen, puheenjohtaja
Mikko Ojanen, varapuheenjohtaja
Aatos Etolin, jäsen
Anja Kinnunen, jäsen
Tiina Sivonen, jäsen

Varajäsen

Ari Silverberg, varajäsen
Tony Reikko, varajäsen
Veikko Raunio, varajäsen
Irma Ekola, varajäsen
Heidi Savolainen, varajäsen

Lautakunnan sihteerinä on toiminut kaupungin tilintarkastaja JHTT, HTM **Raimo Vainio-Kaila Oy** Audiator Ab:stä.

2. Kaupungin toiminta ja talous

2.1 Toimintaympäristön muutokset

Kaupungin toimintaympäristössä ei vuonna 2012 tapahtunut merkittäviä muutoksia. Toimintaan vaikutti tarve tasapainottaa kaupungin taloutta. Kaupungin strategialla haettiin välineitä, joilla talouden tasapainottamista voidaan toteuttaa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kuntayhtymä Karviaisen palvelujen ostoon määrärahan, joka osoit-
tutui edellisen vuoden toteumaa pienemmäksi. Kaupunki ja kuntayhtymä keskustelivat vuoden ai-
kana palveluista ja niiden rahoittamisesta. Määräraha ei ollut riittävä ja ylitykseksi muodostui
904.392 euroa.

Kertomusvuonna aloitettiin keskustelut koko maassa kuntaliitoksista. Tämän merkitystä Karkkilan kaupunkiin ei vielä ole todettavissa.

Tilikauden aikana kaupunki merkitsi Asunto Oy Karkkilan Helmen koko osakekannan. Tämän päätöksen perusteella kaupunki sitoutui hankkeeseen ja otti asunto-osakeyhtiön osakkaalle kuuluvat velvoitteet rahoituksineen. Kaupunki ei aiemmin ole ollut mukana tällaisissa hankkeissa, joten kysymys on uuden toimintaympäristön avaus.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan vuonna 2012 ei tapahtunut merkittäviä muutoksia toimintaympäristössä. Vuoden 2012 aikana varmistui, että Nummi-Pusulan kunta liittyy Lohjan kaupunkiin ja kunta irtisanoi jäsenyytensä liikelaitoskuntayhtymä Puhdissa ja kuntayhtymä Karviaisesa. Nummi-Pusulan kunnan irtisanoutuminen tuo kustannuspaineita kuntayhtymä Karviaisen osalta. Liikelaitoskuntayhtymä Puhti päätettiin lakkauttaa, joten tältä osin toimintaympäristö muuttuu.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan yhteistyö naapurikuntien kanssa on toiminut ja siitä on saatu myönteisiä kokemuksia.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin osallistuminen Asunto Oy Karkkilan Helmen perustaja-osakkaana hankkeen toteuttamiseen tuo taloudellisia riskejä. Nämä riskit muodostuvat siitä, että osakkeen omistajana kaupunki vastaa osakkeisiin liittyvästä yhtiön lainoista. Osakkeen myyjälle eli kaupungille jää myyntitilanteessa toissijainen vastuu kohteessa mahdollisesti olevista piilevistä virheistä. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan osakkeet tulee myydä ensitilassa.

Moventas Oy Santasaloon Karkkilan tehtaiden ja Atria konsernin tuotannon uudelleen järjestelyt vaikuttavat kaupungin talouteen.

2.2 Taloudellisen tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman toteutumisvertailu osoittaa, että tilikauden tulos on talousarviota heikompi. Talousarviossa varauduttiin 452 tuhannen euron alijäämään. Tulokseksi muodostui 822 tuhannen euron alijäämä, joten tavoitetta ei saavutettu. Alkuperäisessä talousarviossa tavoitteena oli 158 tuhannen euron ylijäämä. Tähän verrattuna poikkeama oli lähes miljoona euroa.

Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Olennaisin tulokseen vaikuttanut osatekijä oli palvelujen ostojen ylittyminen 271 tuhannella eurolla. Myös muissa kulujen pääryhmissä oli ylitystä lukuun ottamatta muita toimintakuluja, jossa määräraha alittui 106 tuhatta euroa.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että henkilöstökulut ylittyivät 104 tuhatta euroa, vaikka määrärahaan on myönnetty talousarvion muutoksella lisäystä 415 tuhatta euroa. Henkilöstökulujen kasvu on merkittävä.

Rahoitustuotot ja -kulut nettona toteutuivat talousarviota paremmin sikäli, että korkokulut olivat 113 tuhatta euroa talousarviota alhaisemmat.

Vuosikate ei ollut tavoitteen mukainen ja riitti kattamaan puolet suunnitelman mukaisista poistoista.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Kaupungin taloudelle asettamat tavoitteet eivät toteutuneet. Vuosikate oli selvästi tavoitetta heikompi ja tilikauden alijäämä oli merkittävästi tavoitetta heikompi. Poistot toteutuivat hieman talousarviota pienempänä.

Kahden kuluneen ja kolmen suunnitteluvuoden investoinnit ovat selvästi suuremmat kuin vastaavan ajan poistot. Tämä muodostaa ison rahoitustarpeen ja kaupungin toimielinten on selvitettävä huolella rahoitusmahdollisuudet. Vastaavana aikana ei ole näkyvissä erityistä tulorahoitusta, joten inves-

toinnit joudutaan rahoittamaan velalla. Mikäli tilikauden tulokset ovat alijäämäisiä, lainan ottotarve on suurempi.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan tilikauden tuloksen käsittelyn yhteydessä kaupunginhalitus ei ole selvittänyt, mitä tullaan tekemään taikka miten selvitetään talouden tasapainottaminen. Tarkastuslautakunta viittaa talouden tasapainotussuunnitelmaan 2012 – 2014, jossa todetaan, ettei kunnallisverotusta kiristetä strategiakautena 2010 - 2016 ja, että asukaskohtainen lainamäärä taittuu vuonna 2013.

2.3 Rahoituksen toteutuminen

Rahoituslaskelman toteuma osoittaa,

- tulorahoitus on ollut merkittävästi tavoitetta heikompi
- investoinnit ovat toteutuneet lähes tavoitteen mukaisena
- pitkäaikaisten lainojen vähennys ei ole ollut tavoitteen mukainen
- lyhytaikaisia lainoja on otettu hieman tavoitetta vähemmän

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Kaupungin toiminnan rahoituksessa on tavoitteen mukaisesti siirretty lyhytaikaisilla lainoilla toteutettavaksi. Tällä toimenpiteellä on saavutettu korkokuluissa säästöjä. Rahoitukseen on vaikuttanut myös muut maksuvalmiuden muutokset ja näistä merkittävin on ostovelkojen määrän aleneminen edelliseen tilinpäätökseen verrattuna.

Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan lainoitusta on tietoisesti siirretty lyhytaikaiseen rahoitukseen. Muutokseen liittyy riskejä ja niihin on pyritty varautumaan.

2.4 Vertailu lähikuntien talouteen

	Karkkila 2011	Karkkila 2012	Nummi- Pusula	Vihti	Karjalohja	Lohja
Asukasmäärä	9 190	9 119	6 193	28 674	1 474	39 854
Muutos edelliseen vuoteen	-19	-71	35	93	-17	128
Muutos prosenttia	-0,2	-0,8	0,6	0,3	-0,9	0,0
Veroprosentti	20,25	20,25	20,50	19,50	19,75	19,50
TULOSLASKELMA						
Toimintakulut/asukas	5 376	5 561	5 816	5 021	6 272	6 359
Muutos %	3,3	3,4	10	5,3	11,4	6,6
Toimintakate/asukas	4 562	4 736	5 153	4 372	5 398	4 798
Muutos %	3,1	3,8	11,1	5,4	10,6	8,1
Vuosikate/asukas	275	91	-104	147	-179	39,37
Ali-/ylijäämä per asukas	71	-90	-192	-126	-352	-19,4
Kumulatiivinen tulos/asuk.	-86,7	-177	-253	437	-81	345
Verotulot/asukas	3 260	3 284	3 231	3709	3299	3 609
Verorahoitus/asukas	4 917	4 903	5 152	4557	5234	4 854
RAHOITUSLASKELMA						
Pitkäaikaisten lainojen muutos (1000€)	5 646	-3 855	-197	970	1 203	-6 236
Investoinnit (1000 €)	3 138	4 848	2 667	8 556	1 822	13 768
Investoinnit/asukas	341	532	430	298	1 236	345
TASE						
Omavaraisuusaste %	14	11,5	57,2	42,5	39,1	54,9
Muutos prosenttiyksikköä	1	2,5	-6,4	-2,1	-9,1	-7,5

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin asukasluku on aleneva. Lähialueen muissa kunnissa asukasluku on kasvanut, joten tämän kehityksen muuttaminen on keskeinen tavoite talouden tasapainottamisen ohessa.

Talouden tunnusluvut ja kaupungin talous eivät ole olennaisesti muuttuneet edelliseen vuoteen verrattuna. Kaupungin taloudessa keskeinen asia on iso lainamäärä asukasta kohti laskettuna. Kaupungin saama verorahoitus on hyvä naapurikuntiin verrattuna.

2.5 Havainnot taseesta ja sen ilmaisemasta taloudellisesta tilanteesta

Peruspääoman määrä on 15,1 % pysyvien vastaavien määrästä. Suhdeluku on edelliseen vuoteen pienentynyt ja on alhainen. Peruspääoma ja pitkäaikaisen vieras pääoma ovat 55,4 %, pysyvien vastaavien määrästä. Vieraan pääoman rakenteen muuttuminen lyhytaikaisista veloista pitkäaikaisiin velkoihin paransi suhdelukua.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Edellisinä vuosina taseen arvoja on muutettu vastaamaan nykyistä poistosuunnitelmaa. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan tase antaa oikean kuvan kaupungin taloudesta. Taloutta arvioitaessa on tiedostettava, että pysyvien vastaavien määrä poistuu taseesta poistokirjauksina.

Merkittävä ja todellinen riski sisältyy edelleen vieraaseen pääomaan. Lainojen hoitokulun arviointia helpottaa pitkäaikaisten lainojen vakaa korkotaso. On kuitenkin todettava, että tällä hetkellä lyhyiden lainojen korko on alhaisempi kuin pitkäaikaisten lainojen korko. Tämä on tuonut tavoitteen mukaista säästöä korkokuluihin.

3. Kaupungin talouden tasapainotukseen liittyvät havainnot

Lainakanta nousi 39,6 milj. euroon ja kasvua oli 3,2 milj. euroa. Muutos on merkittävä ja kaupungin talouden tasapainotus ei edennyt. Taseessa oleva kumulatiivinen alijäämä lisääntyi 822 tuhatta euroa ja on yhteensä 1.619 tuhatta euroa. Talouden toteutuneet päälinjat eivät tue talouden tasapainottumista.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungin talouden tasapainottaminen ja lainakannan alentaminen eivät toteutuneet. Kuten aiemmin olemme todenneet, kaupungin investointitarve on suurempi kuin vuotuiset poistot. Tämä tarkoittaa sitä, että lainamäärä kasvaa edelleen.

Kaupungin tulot ja menot eivät ole tasapainossa. Palvelujen ylläpitäminen ja kehittäminen edellyttää jatkuvia investointia ja niihin ei ole mahdollisuuksia. Tarkastuslautakunnan arvion mukaan taloudessa oleva rahoitusvaje on edelleen erittäin merkittävä ja investointien rahoitus tapahtuu ainoastaan vieraalla pääomalla. Tarkastuslautakunnan arvion mukaan lainoituksen lisäämiseen liittyy merkittäviä riskejä.

Kaupungin talouden tunnusluvut ovat vuosikatetta lukuun ottamatta kriisikunnan tunnuslukuja.

4. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

4.1 KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallituksen vastuulla ovat kaupungin luottamustoimihallinto, konsernijohto, hallinto- ja talouspalvelut, elinkeinopalvelut, ruokapalvelut sekä maataloustoimi. Lisäksi kaupunginhallituksen vastuulla ovat peruskuntayhtymä Karviainen ja liikelaitoskuntayhtymä Puhti ja erikoissairaanhoido.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena oli:

- määritellä palvelustrategia ja siihen liittyen palveluverkko, kustannustaso jne.
- luottamustoimiorganisaation rakenteen miettiminen
- investointisuunnitelman toteuttaminen
- talousarviorakenteen uudistaminen
- perusturvakuntayhtymän Karviaisen ja liikelaitoskuntayhtymä Puhdin organisaatio
- keskustan kehittäminen
- uudet työpaikat
- kiinnostuksen lisääminen palvelualojen yrityksissä.

Keskeinen tavoite on kaupungin talouden saaminen tasapainoon ja elinkeino- ja palvelurakenteen kehittyminen ja monipuolistaminen.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan tavoitteet voidaan jakaa päivittäistä palvelutuotantoa tukeviin tavoitteisiin, talouteen suoraan vaikuttaviin tavoitteisiin sekä hyvinvointia ja kasvua tukeviin tavoitteisiin.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan päivittäistä toimintaa tukevissa kehittämishankkeissa kuten palvelustrategian kehittämisessä ja luottamustoimiorganisaation uudistamisessa on edistytty. Tavoitteet ovat pysyväisluontoisia ja osittain jatkuvaa kehittämistä. Näissä kehittämistehtävissä on edistytty.

Tähän tasekirjaan sisältyy esim. taulukkoja, joiden avulla on helpompi arvioida tavoitteiden toteutumista ja eri toimintojen kehittymistä.

Tarkastuslautakunta kiinnittää erityistä huomiota siihen, että

- investointisuunnitelma on laadittu, mutta siinä ei ole osoitettu riittävää rahoitusta
- elinkeino- ja palvelurakenteen kehittäminen on merkittävä tekijä, jotta Karkkilan omavaraisuus työpaikoista säilyy hyvänä.
- Moventas Oy Santasaloon ja Atria –konsernin työpaikkojen loppuminen vaikuttavat kaupungin elinvoimaisuuteen.

Kuntayhtymä Puhdin vaikutus talouteen vuonna 2012

Kuntayhtymä Puhdin toimintakulut	2 349 749
Kuntayhtymä Puhdin muut kulut	233 788
Kuntayhtymä Puhdin liikevaihto	2 630 483
 Karkkilan kaupungin maksut vuonna 2012	 391 239
 Puhdin taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä	 281 754

Karkkilan kaupunki on talousarviossaan varannut Puhdin maksuosuuksiin 404 tuhatta euroa ja toteutunut laskutus oli 391 tuhatta euroa, joten alitus on noin 13 tuhatta euroa. Kuntalaista kohti laskettuna maksuosuudet ovat:

	2009	2010	2011	2012
Karkkila	42,71 €	41,94 €	42,72 €	42,90 €
Nummi-Pusula	39,90 €	41,49 €	42,12 €	44,97 €
Vihti	35,29 €	36,15 €	35,33 €	35,84 €
Karviainen	18,46 €	18,31 €	17,73 €	17,79 €

Kuntayhtymä Karviainen

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on pitäytyä Karkkilan kaupungin talousarvion mukaisessa palvelurakenteessa ja kaupungin hyväksymässä kustannuskehyksessä.

Muina tavoitteina on varmistaa 60 asukkaan hoivakodin rakentaminen ARA:n rahoitukselle ja lähipalveluluina tuotettavan palvelujen sijoittumissuunnitelma.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan liikelaitoskuntayhtymä Puhdin toiminta ja siitä muodostunut laskutus on ollut tavoitteen mukainen.

Kuntayhtymä Karviaisen toimintaa ei ollut taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Palvelujen tuottamisesta maksettiin 904 tuhatta euroa enemmän kuin mihin valtuusto oli varautunut, sillä toimintakulut ylittyivät 763 tuhatta euroa ja toimintatuottoja kertyi 141 tuhatta euroa odotettua vähemmän. Poikkeama on merkittävä.

4.2 SIVISTYSPALVELUT

Kasvatus- ja opetuslautakunnan tehtävänä on huolehtia koulutuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämisestä. Vapaa-aikalautakunnan tehtävänä on huolehtia vapaa-aikapalvelujen järjestämisestä.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarviovuoden tavoitteina oli:

- suunnitelman tekeminen koulutuspalveluiden kehittämisestä palveluverkkoselvityksen pohjalta
- toisena tavoitteena oli tehdä vastaava suunnitelma varhaiskasvatuspalveluiden kehittämisestä

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan tavoitteita ei ole vielä saavutettu ja selvitystyö on kesken.

Taloudelliset tavoitteet

Kasvatus- ja opetuslautakunnan ulkoiset toimintatuotot ylittyivät 6 % ja toimintakulut 1 %. Toimintakate oli talousarvion tavoitteen mukainen. Kulurakenteessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia. Palkat ja palkkiot nousivat 1,6 % ja henkilöstösivukulut 0,6 %. Henkilöstökulujen suhteellinen osuus kasvoi.

Työväenopiston toiminta on tuntien määrän perusteella arvioituna ollut edellistä vuotta suppeampaa. Opiskelijämäärässä on laskua ja toiminnan supistuminen näkyy ulkoisissa toimintamenoissa, jotka ovat 5,2 % edellistä vuotta alhaisemmat. Talousarviossa ulkoiset kulut ylittyivät 3,5 % ja kun samanaikaisesti toimintatuottoja ei kertynyt odotettua määrää, tulostavoitetta ei saavutettu.

Kirjaston toiminnassa on kasvua, kun arvioinnin perustana ovat kirjastossa kävijät ja kotilainojen määrä. Kirjaston toimintakulut ylittyivät 8,8 %, mutta toimintakertomuksen tilaston mukaan ulkoiset toimintamenot alenivat edelliseen vuoteen verrattuna. Nettomenot aukiolotuntia kohti laskettuna ovat alentuneet.

Museoiden kävijämäärässä on tapahtunut laskua. Toimintakulut ovat lähes talousarvion mukaisia ja ulkoiset toimintamenot ovat laskeneet 3,5 %.

Liikunta- ja nuorisotoimi sekä nuorten työpajatoiminta on toteutettu talousarvion mukaisilla määrärahoilla. Ulkoiset toimintamenot ovat selvästi jääneet edellistä vuotta alhaisimmiksi.

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan havaintojen mukaan hankerahaa on edelleen haettu ja saatu ja sillä on rahoitettu opetuksen laadun parantamista sekä kehittämistoimia. Kasvatus- ja opetuslautakunnalle asetetut toiminnalliset tavoitteet on pääosin saavutettu.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan varhaiskasvatus on ollut toiminnallisesti tavoitteiden mukaista. Toimintamenoissa on tapahtunut ylitystä ja kasvua edelliseen vuoteen on 7,5 %. Toimintakertomuksen tilastot osoittavat, että hoidossa olevien lasten määrässä on kasvua saman verran.

Ulkoisista kuluista laskettu kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakate oli tavoitetta heikompi, joten tältä osin tavoitetta ei saavutettu.

4.3 TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT

Teknisen ja ympäristölautakunnan vastuulla on huolehtia kaupungin maankäytön suunnittelusta, yhdyskuntateknisten palveluiden tuottamisesta, tilapalvelusta, ympäristönsuojelusta ja ympäristöterveydenhuollosta sekä rakennusvalvontaan liittyvistä tehtävistä tavoitteenaan turvallinen, terveellinen ja viihtyisä Karkkila, joka on haluttu paikka asua ja yrittää.

Toiminnalliset tavoitteet

Teknisten palvelujen tavoitteina talousarviossa on todettu:

- Raakamaan hankinta strategiassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti
- Toimitilastrategian ja kiinteistöjen myyntiohjelma toteuttaminen
- Kolmannen sektorin roolin vahvistaminen palvelujen täydentäjänä

Toimintakertomuksen mukaan raakamaata on hankittu tavoitteiden mukainen määrä. Tarkastuslautakunnan viranhaltijoiden kanssa käymien keskustelujen perusteella arvioituna kaupungin omistuksessa oleva maa riittää lähivuosien tarpeeseen.

Toimitilastrategia on laadittu luottamusorganisaation käsittelyä varten. Kiinteistöjen myynti rajoitui Koulukuja 6 ja varikon myyntiin. Varikko on siirtynyt tyhjillään olevaan teollisuustilaan. Varikon korjauskustannukset ylittyivät noin 20.000 euroa.

Tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan kolmannen sektorin roolin vahvistumista ei sanottavasti tapahtunut.

Taloudelliset tavoitteet

Teknisen lautakunnan toimintakulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja ei kertynyt talousarviossa odotettua määrää ja kun toimintakulut ylittyivät, toimintakate oli 7,8 % talousarviota heikompi. Toimintakatteen ylittyminen lisää 127.060 euroa tilikauden alijäämää.

Liikenneväylien ja varikon ulkoiset toimintamenot kasvoivat 9,9 %, väyläverkon toimintamenot 6,2 % ja konevarikon toimintamenot 18,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarvioon verrattuna kulujen ylitys oli 13,2 %. Tuotot ylittivät talousarvion merkittävästi, joten neton osalta ylitys oli 4,4 %. Kustannuspaikan toimintamenojen kasvu on merkittävä. Tilapalvelun ulkoiset toimintamenot lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna 1,5 %. Tilapalvelu toimi taloudellisesti tavoitteiden mukaisesti ja kulut sekä netto alittuivat. Mittaus- ja kiinteistöpalvelun toimintatuotot laskivat ja kustannuspaikan nettomenot olivat 13,4 % edellistä tilinpäätöstä korkeammat. Mittaus- ja kiinteistötoimen talous toteutui talousarviota parempana.

Vesihuoltolaitos

Toiminnalliset tavoitteet

Puhdistamon saneeraus on toteutettu. Toimintakertomuksesta ilmenee, että vesihuoltolaitoksessa tehdyt kehittämistyöt ovat tuottaneet tulosta. Tosin toimintakertomuksessa ei ole tunnuslukuilla taikka vastaavilla osoitettu toiminnan tehostumista. Vesilaitoksen toimintaa kuvaavasta tilastosta

ilmenee, että laskuttamattoman veden osuus on laskenut 5,3 prosenttiyksikköä. Tunnusluku osoittaa, että kehitystä on tapahtunut

Laskuttamattoman jäteveden osuus on noussut 5,3 prosenttiyksikköä. Syitä tähän kehityssuuntaan toimintakertomuksessa ei ole ilmaistu.

Taloudelliset tavoitteet

Vesilaitoksen tuotot jäivät edellistä vuotta ja talousarviota pienemmäksi. Toimintakate jäi 165 tuhatta euroa tavoitetta heikommaksi. Vesilaitoksen taloudellinen tulos on edellistä vuotta heikompi, kun huomioon otetaan vuonna 2011 tehdyt ylimääräiset poistot.

Tarkastuslautakunta toteaa, että vaikka vuotovesitutkimuksessa todettuihin ongelmallisiin kohteisiin on vuosittain kohdistettu yli 100 tuhatta euroa budjettirahoj/vuosi, niin niistä on käytetty vain alle 50 tuhatta euroa/vuosi. Tasekirjan mukaan puhdistetun jäteveden määrä on noussut yli 100 tuhatta kuutiota vuonna 2012 vuoteen 2011 verrattuna. Tarkastuslautakunta pitää erittäin tärkeänä, että kyseisten viemäriverkostojen kunnostusta tehostetaan, jotta jäteveden puhdistuksen määrä saataisiin huomattavasti alenemaan.

Ympäristötoimen tavoitteina on ollut:

- Kaavoitussuunnitelman ja –katsauksen laatiminen sekä näiden kaavojen toteuttaminen
- Rakennus- ja kiinteistörekisterin ajantasaistamishankkeen suunnitelmallinen toteuttaminen
- Asemanrannan alueen jatkotoimenpiteistä päättäminen ja suunnittelun käynnistäminen

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan havaintojen mukaan kaupungin kaavoitustoimi on ollut tavoitteen mukaista. Kaavoitus on edennyt ja kaavoituksen on tullut myönteistä palautetta tarkastuslautakunnalle. Toiminnalliset tavoitteen on saavutettu.

Rakennusvalvonnan tunnusluvuista ilmenee, että lupapäätöksiä on tehty kahteen edelliseen vuoteen verrattuna vähemmän. Tunnusluvuista on pääteltävissä, että rakennustoiminta on kahtena viimeisenä vuonna pienentynyt.

Ympäristölautakunnan toimintakulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä ja toimintatuotot ovat ylittyneet. Taloudelliset tavoitteet on saavutettu.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan laskuttamattoman veden määrä, 28 % on isohko. Laskuttamattoman jäteveden määrä on noussut edelliseen vuoteen verrattuna, kun arvioinnin perustana on prosentuaalinen osuus. Näkemyksemme mukaan vesilaitoksen keskeinen tavoite on laskuttamattoman jäteveden määrän pienentäminen. Prosentuaalisen osuuden kasvu ei osoita tämän tavoitteen toteutumista.

4.4 INVESTOINNIT

Investointimenot ovat 4.847.630 euroa, mikä on 97 % varatusta määrärahasta. Hankekohtaisesta toteutumisraportista ilmenee;

- Talousarviossa ei ollut määrärahavarausta osakkeiden ja osuuksien hankintaan. Asunto Oy Karkkilan Helmen osakkeiden hankintaan käytettiin 8.532 euroa. Yhtiön taseessa 31.12.2012 pitkäaikaista laina oli 315.200 euroa. Vuodenvaihteen jälkeen yhtiön lainamäärä on kasvanut.
- Kasvatus- ja opetuslautakunnan kohteisiin käytettiin 39 % määrärahasta. Rakennusten kunnostus ja vastaavat eivät sisälly kasvatus- ja opetuslautakunnan vastuualueelle
- Muuten investoinnit on tehty talousarvion mukaisesti

Tarkastuslautakunnan kannanotto

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan investoinnit ovat toteutuneet pääsääntöisesti talousarvion mukaisesti ja kokonaismäärää ei ylitetty.

5. Yhteenveto tavoitteiden toteutumisesta.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupunkia on johdettu pääosin valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Kaikkia tavoitteita ei saavutettu.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että henkilöstökuluihin varattu määräraha ylittyi noin miljoonan verran, kun vertailun perustana on alkuperäinen talousarvio. Henkilöstökulut ovat 28 %:a toimintakuluista, joten näiden kulujen kehittyminen vaikuttaa olennaisesti koko kaupungin talouteen. Kuntayhtymä Karviaisen toimintakuluista henkilöstökulut ovat 32,1 %, joten henkilöstökulut ovat merkittävä kuluerä kaupungin taloudessa.

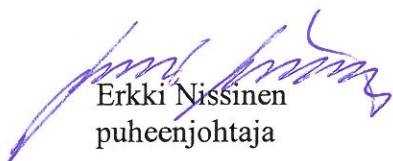
Kaupungin talouden kohentumista ei tapahtunut ja tähän liittyviä tavoitteita ei saavutettu. Tarkastuslautakunnan arvion mukaan kaupungin taloudellinen tilanne heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota myös siihen, että kaupungin tulee toiminnassaan välttää riskien ottamista ja pyrkiä vakaisiin ratkaisuihin. Asunto Oy Karkkilan Helmen osakkeiden merkin-tään liittyvä riski.

Tarkastuslautakunnan havaintojen mukaan hankkeeseen sitouduttiin kaupunginjohtajan ratkaisulla. Hankkeeseen ei ollut talousarviossa määrärahaa, joten asia olisi tullut määrärahakysymyksenä käsitellä valtuustossa.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että se pyytää kaupunginhallitukselta ja toimielimiltä lausunnon arviointikertomuksesta ja käsittelee arviointikertomusta ja siitä saatuja lausuntoja uudelleen.

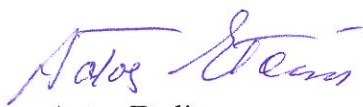
Karkkilassa 20. päivänä toukokuuta 2013



Erkki Nissinen
puheenjohtaja



Mikko Ojanen
varapuheenjohtaja



Aatos Etolin



Anja Kinnunen



Heidi Savolainen