



16.5.2013

Etj/11

## § 20

### Lausuntopyyntö Eläintarhan johtokunnalle arviointikertomuksesta 2012

HEL 2013-003863 T 00 03 00

#### Päätös

Eläintarhan johtokunta päätti lausua tarkastusvirastolle vuoden 2012 arviointikertomuksesta seuraavaa:

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2.6:

Korkeasaaren eläintarhan sitova tavoite on aukiolotuntien määrä. Eläintarhan toiminnan luonteesta johtuen tämä sitova tavoite kuvaa hyvin tarjottavien palveluiden määrää.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 4.1.1:

Vuonna 2012 Korkeasaaren eläintarhan toimintakate ylitettiin lähes 400 000 eurolla. Tämä johtui siitä, että vuodesta 2011 vuoden 2012 budjettiin toimintakatetta laskettiin 720 000 euroa.

Korkeasaaren kuluista yli puolet on henkilöstökuluja ja yli kolmannes kiinteistökuja. Näiden osalta tulee jatkossakin varautua menojen nousuun. Korkeasaaren eläintarha on laatinut talousarvioesityksen ohjeistuksen mukaisesti tuottavuusohjelman, jolla taloutta pyritään tasapainottamaan. Tavoite on jatkossa parantaa tuottavuutta lisäämällä tuloja.

Esittelijä

eläintarhan johtaja  
Jukka Salo

Lisätiedot

Irmeli Lind, hallintopäällikkö, puhelin: 310 78422  
irmeli.lind(a)hel.fi

#### Liitteet

- 1 [Tarkastuslautakunnan lausuntopyyntö eläintarhan johtokunnalle](#)
- 2 [Arviointikertomus 2012](#)

#### Päätösehdotus

Eläintarhan johtokunta päättäne lausua tarkastusvirastolle vuoden 2012 arviointikertomuksesta seuraavaa:

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2.6:



Korkeasaaren eläintarhan sitova tavoite on aukiolotuntien määrä. Eläintarhan toiminnan luonteesta johtuen tämä sitova tavoite kuvaa hyvin tarjottavien palveluiden määrää.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 4.1.1:

Vuonna 2012 Korkeasaaren eläintarhan toimintakate ylitettiin lähes 400 000 eurolla. Tämä johtui siitä, että vuodesta 2011 vuoden 2012 budjettiin toimintakatetta laskettiin 720 000 euroa.

Korkeasaaren kuluista yli puolet on henkilöstökuluja ja yli kolmannes kiinteistökuja. Näiden osalta tulee jatkossakin varautua menojen nousuun. Korkeasaaren eläintarha on laatinut talousarvioesityksen ohjeistuksen mukaisesti tuottavuusohjelman, jolla taloutta pyritään tasapainottamaan. Tavoite on jatkossa parantaa tuottavuutta lisäämällä tuloja.

## Esittelijä

Tarkastuslautakunta hyväksyi 17.4.2013 (§ 62) arviointikertomuksen vuodelta 2012. Helsingin kaupungin hallinnon ja talouden tarkastussäännön 8.1 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee laatia kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta arviointikertomus valtuustolle.

Kertomuksesta tulee hankkia tarkastussäännön 8.2 §:n mukaisesti kaupunginhallitukselta ja muilta kaupungin toimielimiltä tarvittavat lausunnot valtuustolle toimitettaviksi.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt 20.4.2012 eläintarhan johtokunnan lausuntoa 22.5.2013 mennessä kertomuksen kohdista 2.6. ja 4.1.1.

Kertomuksen kohdassa 2.6. todetaan mm. seuraavaa:

Kaupunginvaltuuston asettaman sitovan tavoitteen poikkeama tulee hyväksyttävä valtuustolla riippumatta siitä, mistä se aiheutuu. Sitovien toiminnallisten tavoitteiden tulee kattaa kaupungin strategiaohjelman tavoitteet nykyistä laajemmin, kuten tarkastuslautakunta on suositellut jo vuonna 2010. Hallintokuntien tulee asettaa aiempaa enemmän yhteisiä hallintokuntarajat ylittäviä sitovia toiminnallisia tavoitteita, kuten tarkastuslautakunta on suositellut jo vuonna 2009.

Korkeasaaren eläintarhan sitova tavoite on aukiolotuntien määrä. Eläintarhan toiminnan luonteesta johtuen tämä sitova tavoite kuvaa hyvin tarjottavien palveluiden määrää.

Kertomuksen kohdassa 4.1.1. todetaan mm. seuraavaa:



Lautakuntien ja johtokuntien tulee sitoutua talousarvioraamiin siten, että ne osoittavat tarvittavat menosäästöt raamin sisältä, mikäli päättävät menojen lisäyksistä. Tuottavuustavoitteet tulee asettaa usealle vuodelle siten, että hallintokunnilla on realistiset mahdollisuudet saavuttaa ne ja niiden toteuttaminen on riittävän haasteellista.

Korkeasaaren eläintarhan toimintakate on laskenut vuodesta 2011. Vuonna 2012 toimintakate kuitenkin ylitettiin lähes 400 000 eurolla. Korkeasaaren kuluista yli puolet on henkilöstökuluja ja yli kolmannes kiinteistökuja. Näiden osalta tulee jatkossakin varautua menojen nousuun. Korkeasaaren eläintarha on laatinut talousarvioesityksen ohjeistuksen mukaisesti tuottavuusohjelman, jolla taloutta pyritään tasapainottamaan.

Tarkastuslautakunnan lausuntopyyntö sekä tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2012 ovat esityslistan tämän asian liitteinä 1-2.

Esittelijä

eläintarhan johtaja  
Jukka Salo

Lisätiedot

Irmeli Lind, hallintopäällikkö, puhelin: 310 78422  
irmeli.lind(a)hel.fi

**Liitteet**

- 1 [Tarkastuslautakunnan lausuntopyyntö eläintarhan johtokunnalle](#)
- 2 [Arviointikertomus 2012](#)

**Tiedoksi**

Tarkastuslautakunta