



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2017

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan on vuosittain annettava arviointikertomus siitä, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupungissa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunta voi myös arvioida, onko toiminta toteutettu tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunnan lausunto

Tarkastuslautakunta arvioi, että toiminnalliset tavoitteet ovat oleellisilta osin toteutuneet ja että toiminta on toteutettu tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta arvioi, että kaupungin taloudelliset tavoitteet eivät ole kaikilta osin toteutuneet sekä käyttötalousarvion että investointitalousarvion määrärahojen ylityksistä johtuen.

Kaupungin talouden arviointi

Kaupungin vuoden 2017 tilinpäätös osoitti hyväksytyjen talousarviomuutosten jälkeen 3 019 000 euron ylijäämää verrattuna budjetoituun 822 000 euron ylijäämään. Kertynyt ylijäämä oli vuodenvaihteessa 9,5 miljoonaa euroa.

Toiminnan kustannukset lisääntyivät 1 386 000 eurolla eli 3,0 prosentilla vuoteen 2016 verrattuna. Toiminnan tulot pienenevät 1 710 000 eurolla vuoteen 2016 verrattuna. Nettokustannusten lisäys oli siten 3 096 000 euroa eli 8,7 prosenttia. Se jäi kuitenkin 1 165 000 euroa budjetoitua alemmaksi.

Verotulot ja valtionosuudet lisääntyivät yhteensä 539 000 eurolla vuoteen 2016 verrattuna. Tarkastuslautakunta toteaa, että verotulot olivat alun perin voimakkaasti alibudjetoituja, 1 367 000 euroa, kuten myös valtionosuudet, 287 000 euroa. Talousarvion laadinnassa käytettävien ennusteiden tulee olla tarkempia. Vuosikate oli 5,5 miljoonaa euroa mutta ei riittänyt sekä varsinaisen toiminnan että investointien rahoittamiseen. Investointeja rahoitettiin kassavaroin. Lainat vähenivät 1,6 milj. eurolla ja velkataakka väheni 169 eurolla 2 920 euroon asukasta kohti.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungilla on rahoitusarvopapereita 1 375 000 euron arvosta.





PB 13, 64101 KRISTINESTAD
PL 13, 64101 KRISTIINANKAUPUNKI
Tel. / Puh. +358 (0)6 221 6200
kristinestad@krs.fi / kristiinankaupunki@krs.fi
kristinestad.fi
WWW kristiinankaupunki.fi

Kaupungin investoinnit olivat 6,7 miljoonaa euroa netto, mikä alitti budjetoidun summan yhteensä 3,5 miljoonalla eurolla. Suuri poikkeama johtuu suurista omaisuuden myynneistä sekä Kristiinankaupungin päiväkodin suunniteltujen korjausten viivästyneisyydestä. Monet yksittäiset määrärahat kuitenkin ylittivät ja monelta investoinnilta puuttuivat talousarviomäärärahat. Tarkastuslautakunta peräänkuuluttaa parempaa talousarviokuria ja että kaupunginvaltuusto päättää investointeja koskevista talousarvionmuutoksista.

Tilinpäätös osoittaa, että toiminnan ja investointien kassavirta on viimeisten viiden vuoden osalta 1 798 862 euroa. Viiden vuoden aikana velkataakka on vähentynyt 4 miljoonalla eurolla eli 432 eurolla asukasta kohti. Oikeamman kuvan siitä, onko kaupungin talous tasapainossa, saa viimeisten viiden vuoden kassavirran tunnusluvusta kuin kertyneestä ylijäämästä. Tarkastuslautakunta toteaa, että tulevan neljän vuoden investointitarve on suuri ja on vuoden 2018 talousarvion investointisuunnitelman mukaan 14,5 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksen liitetiedoista käy ilmi kaupungin osuus Kuntien takuukeskuksen 37,7 miljoonan euron takausvastuusta, joka on 5 679 euroa asukasta kohti. Vastuu lisääntyi 857 eurolla asukasta kohti vuonna 2017.

Kaupungilla on myös eläkevastuu, jota ei tilitetä kaupungin tilinpäätöksessä. Kaupunki vastaa solidaarisesti yhdessä kaikkien muiden Suomen kuntien kanssa kuntien eläkejärjestelmään karttuneiden etuuksien kattamattomasta pääoma-arvosta. Kevan vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan summa on 65,1 miljardia euroa tai 11 813 euroa suomalaista kohti. Kristiinankaupungin osuus kattamattomasta eläkevastuusta on asukasluvun mukaan jaettuna 9,8 miljoonaa euroa.

Sektoreiden toiminnan ja talouden arviointi

Elinvoimaisuus - Hallintokeskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan hallintokeskuksen toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Taloudelliset tavoitteet saavutettiin suurten myyntivoittojen ansiosta ja nettokustannukset olivat 1 219 000 euroa budjetoitua pienemmät.

Yhdyskuntarakentaminen - Tekninen keskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan teknisen keskuksen toiminnan tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu kiinteistöjen ylläpidon ylitysten vuoksi ja nettokustannukset olivat 122 000 euroa budjetoitua suuremmat.





PB 13, 64101 KRISTINESTAD
PL 13, 64101 KRISTIINANKAUPUNKI
Tel. / Puh. +358 (0)6 221 6200
kristinestad@krs.fi / kristiinankaupunki@krs.fi
WWW kristinestad.fi
WWW kristiinankaupunki.fi

Hyvinvointi - Perusturvakeskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan perusturvakeskuksen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudelliset tavoitteet saavutettiin ja nettokustannukset olivat 277 000 euroa budjetoitua pienemmät.

Hyvinvointi – Sivistys- ja vapaa-aikakeskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan sivistys- ja vapaa-aikakeskuksen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset olivat 57 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Koulutus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan ruotsinkielisen koulutuslautakunnan toiminnan tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset olivat 78 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan suomenkielisen koulutuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudelliset tavoitteet saavutettiin ja nettokustannukset olivat 17 000 euroa budjetoitua pienemmät.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan varhaiskasvatuksen ja päivähoiton toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset olivat 77 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Liikelaitos Krs Veden toiminnan ja talouden arviointi

Krs Vesi osoitti erillistilityksessään 17 000 euron ylijäämän sen jälkeen kun 30 000 euroa oli tilitetty tuottona kaupungin sijoittamasta pääomasta. Kun investoinnit ja liittymismaksut huomioidaan, liikelaitoksella oli myönteinen vaikutus, 152 000 euroa, kaupungin rahavaroihin.

Kuntakonsernin toiminnan ja talouden arviointi

Tarkastuslautakunta toteaa, että konsernin tuloslaskelma osoittaa 3,1 miljoonan euron ylijäämää. Koko kuntakonsernin lainataakka oli 26,4 miljoonaa euroa eli 3 985 euroa asukasta kohti.

Tilinpäätöksen liitetiedoista käy ilmi, että kunnan takaussitoumukset kuntakonsernin ja muiden osalta ovat yhteensä 990 000 euroa, mikä on 149 euroa asukasta kohti.





Muut havainnot

1. Tarkastuslautakunta suosittelee, että yhdyskuntarakentamisen lautakunta tekee 10 vuotisen toimenpidesuunnitelman teille ja kaduille.
2. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kiinteistöjen käyttöä tehostetaan ja tyhjät kiinteistöt myydään.
3. Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungilla on n. 272 000 €:n edestä erääntyneitä saamisia, jotka ovat erääntyneet yli vuosi sitten. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kaupunginhallitus laatii erillisen ohjeistuksen saatavien perimisestä ja maksusuunnitelmien laatimisesta. Sisäistä tarkastusta on tältä osin vahvistettava.
4. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kaupunki palkkahallinnossa siirtyy enemmän sähköisen materiaalin työstämiseen ja pyrkii vähentämään manuaalisten paperilomakkeiden käyttöä.
5. Tarkastuslautakunta kehottaa, että tilinpäätös laaditaan helppolukuisemmaksi.

Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunnan arviointityö perustuu koko toimikaudeksi laadittuun arviointisuunnitelmaan. Arvioinnin vuosittaiset painopistealueet on määritelty suunnitelmassa. Työohjelma laaditaan vuosittain kyseisen talousarviovuoden arvioinnille. Tarkastuslautakunta arvioi tilinpäätöksen perusteella, ovatko kaupungin talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Talousarviovuoden aikana tarkastuslautakunta arvioi kaupungin toimintaa tutustumalla toimielinten pöytäkirjoihin, keskustelemalla luottamushenkilöiden, viranhaltijoiden ja henkilöstön kanssa, käymällä muutamassa valitussa toimintayksikössä ja tutustumalla erilaisiin selvityksiin.

Talousarviovuoden 2017 arviointia varten tarkastuslautakunta on kokoontunut 8 kertaa kesästä 2017 kevääseen 2018. Henkilöstöjohtaja Maarit Mäkelä on toiminut lautakunnan sihteerinä.

Kaj Kärr ei esteellisyyden vuoksi ole osallistunut hyvinvointilautakunnan ja kaupunginhallituksen tammi-toukokuun toiminnan arviointiin. Anja Heinänen ei esteellisyyden vuoksi ole osallistunut suomenkielisen koulutuslautakunnan toiminnan arviointiin. Michael Holmlund ja Nina Hoxell eivät esteellisyyden vuoksi ole osallistuneet yhdyskuntarakentamisen lautakunnan toiminnan arviointiin. Mikael Perjus ei esteellisyyden vuoksi ole osallistunut keskusvaalilautakunnan toiminnan arviointiin.

Kaupunginjohtaja Riitta El-Nemr ja talousjohtaja Rikard Haldin ovat vuoden aikana tiedottaneet kaupungin toiminnasta ja taloudesta.

Arvioinnin painopistealueena on vuoden aikana ollut yhdyskuntarakentamisen lautakunnan toiminta. Tarkastuslautakunta on saanut tietoa hallintojohtaja Dan-Anders Sjöqvistiltä, kaupunginlakimies Niklas Granöltä, tekninen johtaja Ari-Johan Myllyniemeltä, Fastighets Ab





PB 13, 64101 KRISTINESTAD
PL 13, 64101 KRISTIINANKAUPUNKI
Tel. / Puh. +358 (0)6 221 6200
kristinestad@krs.fi / kristiinankaupunki@krs.fi
kristinestad.fi
WWW. kristiinankaupunki.fi

Kristinestads bostäder Kiinteistöjen toimitusjohtaja Tom Heinosen ja kaupunginhallituksen puheenjohtaja Åsa Blomstedtilta. Tarkastuslautakunta kävi Dagsfood Oy:ssä ja Kristinestads skola-koulussa.

Tarkastuslautakunta on vuoden aikana käsitellyt luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoituksia.

Kristiinankaupungissa 17. toukokuuta 2018

Kaj Kärr
puheenjohtaja

Anja Heinänen
varapuheenjohtaja

Michael Holmlund
jäsen

Nina Hoxell
jäsen

Mikael Perjus
jäsen

