

KRISTIINANKAUPUNKI

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2018 Kristiinankaupungin kaupunginvaltuustolle

1. TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017-2021

Kaupunginvaltuuston nimeämä tarkastuslautakunta toimikaudeksi 2017-2021:

Varsinaiset jäsenet		Henkilökohtaiset varajäsenet
Kaj Kärr	puheenjohtaja	Bror Eriksson
Anja Heinänen	jäsen	Marianne Salo-Tuisku
Nina Hoxell	jäsen	Birgitta Björnses
Michael Holmlund	jäsen	Alf Knuts
Mikael Perjus	jäsen	Olli Pursiainen

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

”Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta laatii työohjelman ja antaa vuosittain kaupunginvaltuustolle arviointikertomuksen, joka sisältää arvioinnin tulokset. Kaupunginvaltuusto käsittelee arviointikertomuksen tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Lautakunta voi lisäksi antaa valtuustolle muitakin selvityksiä arviointia koskien, mikäli tämä katsotaan tarpeelliseksi.”

Toteuttaessaan tehtävänsä tarkastuslautakunta on hyödyntänyt muun muassa seuraavia asiakirjoja:

- hallintoelimien pöytäkirjoja
- talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2018-2021
- talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2019-2022
- kaupunginhallituksen allekirjoittamaa tilinpäätöstä vuodelta 2018, sekä
- tilintarkastajan raporteja

Talousarviovuoden 2018 arviointia varten tarkastuslautakunta on kokoontunut 6 kertaa, sekä kuullut vastuullisia viranhaltijoita ja tutustunut eri vastuualueisiin ennakkoon laaditun työohjelman mukaisesti. BDO Audiator Oy on suorittanut lakisääteisin tilintarkastuksen. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Andreas Holmgård, sekä avustavina tarkastajina on toiminut Hans Becker ja Jenny Stenvall.

Kaj Kärr ei esteellisyyden vuoksi ole osallistunut hyvinvointilautakunnan 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, kaupunginjohtaja Mila Segervall ja talousjohtaja Rickard Haldin ovat vuoden aikana tiedottaneet kaupungin toiminnasta ja taloudesta.

Arvioinnin painopistealueena on vuoden aikana ollut hyvinvointilautakunnan toiminta sekä kaupunginhallituksen ja henkilöstöjaoston toiminta. Tarkastuslautakunta on saanut tietoa kaupunginlakimies Niklas Granöltä, perusturvajohtaja Christian Lindedahlilta, osastonhoitaja Britt-Marie Kaarrelta, tekninen johtaja Ari-Johan Myllyniemeltä, Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistöjen toimitusjohtaja Tom Heinoselta, kaupunginhallituksen puheenjohtaja Åsa Blomstedtilta ja kansliapäällikkö Dan-Anders Sjöqvistiltä.

Tarkastuslautakunta on vuoden aikana käsitellyt luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoituksia.

2. YLEISTÄ TAVOITTEISTA JA NIIDEN TOTEUTUMISISTA

2.1. Tavoitteet

Kaupunginvaltuusto on talousarviossa 2018 päättänyt sitovista toiminnan ja talouden tavoitteista kaupungin toimielimille. Tavoitteiden toteutumisista on raportoitu tilinpäätöksessä 2018. Tarkastuslautakunnan analyysi siitä, kuinka hyvin tavoitteet on saavutettu, ilmenee tästä arviointikertomuksesta.

2.2. Kaupungin talousarvion sitovuustaso, strategiset tavoitteet sekä tavoitteiden asettaminen ja seuranta

Talousarvion sitovuustaso on kauttaaltaan määritelty bruttotasoksi. Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Talousarvion seuranta näyttää kokonaisuudessaan toimineen hyvin vuoden aikana, vaikka erikoissairaanhoido on

ylittänyt budjetoidut varansa. Tarkastuslautakunta suosittelee että, sitovuustason soveliaisuutta jatkuvasti arvioidaan, kaupungin toiminnan ja talouden talousohjauksen toimivuuden varmistamiseksi.

Kuntalain sääntöihin koskien, tarkastuslautakunta korostaa, että kaupungin strategian yleistaavoitteiden ja kaupungin talousarvioon sisältyvien sitovien tavoitteiden välillä on selkeä yhteys kaupungin toiminnan ja talouden hallintaan, sekä analyysi niiden toteutumisesta tilinpäätöksessä.

3. TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMINEN

3.1. Yleistä

Tavoitteiden saavuttaminen 2018

Tuloslaskelma osoittaa yli 277 000 € ylijäämän suhteessa alkuperäiseen budjetoituun 10 600 euron ylijäämään ja muutettuun talousarvioon ylijäämään 331 510 €. Näin ollen tulos oli parempi kuin alun perin budjetoitu, mutta huonompi kuin muutetussa talousarviossa.

Tulosta selittävinä tekijöinä voidaan mainita muun muassa seuraavat:

- Liiketoiminnan kulut olivat n. 470 000 € pienemmät kuin alun perin budjetoitu
- Korkokulut olivat n. 170 000 € alemmat kuin alkuperäisessä talousarviossa

Liiketoiminta on kokonaisvaltaisesti ylläpidetty budjettikehyksen puitteissa, ja tarkastuslautakunnan mukaan budjettikuri on ollut hyvä.

Kaupungin kertynyt ylijäämä tilikauden lopussa oli noin 9,75 miljoonaa euroa (kasvoi noin 278 000 € tilikauden aikana). Mikäli suunnitelmaa noudatetaan, kertynyt ylijäämä nousee 9,84 miljoonaan euroon nykyisen talousarviota koskevan suunnitelman mukaisesti. Kuluvalla vuodelle on budjetoitu 81 000 €:n ylijäämä, vuodelle 2020 8 000 €:n ylijäämää ja vuodelle 2021 nolla €.

Tämän lisäksi kaupungin budjetoidun velkataakan kehitys todetaan nykyisen rahoitussuunnitelman mukaisesti seuraavaksi:

Vuosi	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Lainakanta €	33 306 000	34 185 000	31 724 000
Laina €/asukas	5 017	5 150	4 779
Muutos laina €/asukas	842	133	-371

Kaupungin velkataakka vuoden 2018 lopussa oli 27,7 miljoonaa euroa (19,4 miljoonaa euroa edeltävänä vuonna). Tämä vastaa 4 202 € velkaantumista asukasta kohden. Maan keskiarvo vuonna 2017 oli 2 933 €.

Vaikka vuoden 2018 tulos oli tilintarkastuslautakunnan mukaan kokonaisvaltaisesti hyvä, liittyvät siihen mitä edellä esitettiin tulevaisuuden osalta useita haasteita. Merkittävin näistä on väestön väheneminen Kristiinankaupungissa. Vuoden 2017 lopussa väestö oli 6 638 asukasta (2016: 6 727). Tarkastuslautakunta määrittelee vähennyksen merkittäväksi ja vaatii konkreettisia toimenpiteitä trendin kääntämiseksi.

Lisäksi tarkastuslautakunta katsoo, että on tärkeää, että liiketoiminnassa ja taloudessa on toimiva tavoitteenhallinta ja hyvä budjettikuri, sillä nämä tulevat olemaan keskeisessä osassa kaupungin haasteiden ratkaisemisessa ja talouden tasapainon ylläpitämisessä.

Tunnusluvut	Maa 2017	Kristiinan- kaupunki 2018	Kristiinan- kaupunki 2017
Vuosikate / Poistot %	149	110,9	219,6
Vuosikate, €/ asu- kas	596	429	836
Lainakanta (milj. euro)		27,7	19,4
Laina €/asukas	2 933	4202	2 920
omavaraisuusaste %	59,9	39,4	45,9
suhteell. Velkaan- tuneisuus %	55,6	70,0	50,3

3.2. Talousarvion toteutuminen

Tarkastuslautakunta toteaa, että talousarvio on kokonaisuutena toteutunut valtuuston vahvistaman talousarvion puitteissa ja että talousarviokuri on yleisesti ottaen ollut hyvä. Olennaisia talousarviolityksiä suhteessa muutettuun talousarvioon ei tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan esiinny, mikä vahvistaa sen, että talousohjaus on vuoden aikana toiminut.

Tuloslaskelman toteutuminen (ulkoinen)

Resultaträkning - Tuloslaskelma	Budget Talousarvio 2018	Bokslut Tilinpäätös 2018	Avvikelse Poikkeama	Budget-ändring TA-muutos 2018	Avvikelse efter ändring Poikkeama muutoksen jälkeen	% efter ändring muutoksen jälkeen
Verksamhetens intäkter - Toimintatuotot						
Försäljningsintäkter - Mynntuotot	2 604 050	2 626 365	22 315		22 315	100,9 %
Avgiftsintäkter - Maksutuotot	2 724 950	2 424 203	-300 747		-300 747	89,0 %
Understöd och bidrag - Avustukset	745 500	1 112 380	366 880		366 880	149,2 %
Övriga intäkter - Muut tuotot	2 181 950	1 905 842	-276 108		-276 108	87,3 %
Verksamhetens kostnader - Toimintakulut						
Personalkostnader - Henkilöstökulut	23 526 415	22 048 045	-1 478 370	170 000	-1 648 370	94,4 %
Köp av tjänster - Palvelujen ostot	20 664 554	21 674 508	1 009 954	15 000	994 954	105,0 %
Material, förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	3 240 167	3 525 271	285 104		285 104	108,8 %
Understöd - Avustukset	746 000	667 801	-78 199		-78 199	89,5 %
Övriga kostnader - Muut kulut	898 080	690 534	-207 546	16 600	-224 146	78,3 %
Verksamhetsbidrag - Toimintakate	-40 818 766	-40 537 368	281 398	201 600	79 798	99,8 %
Skatteinkomster - Verotulot	23 400 000	23 469 017	69 017	300 000	-230 983	99,0 %
Statsandelar - Valtionosuudet	20 451 865	20 205 430	-246 435	-170 082	-76 353	99,6 %
Driftsbidrag - Käyttökate	3 033 099	3 137 079	103 980	331 518	-227 538	
Finansiella intäkter och kostnader - Rahoitustuotot ja -kulut						
Ränteintäkter - Korkotuotot			0		0	
Övriga finansiella intäkter - Muut rahoitustuotot	40 500	111 430	70 930		70 930	275,1 %
Räntekostnader - Korkokulut	563 000	393 214	-169 786		-169 786	69,8 %
Övriga finansiella kostnader - Muut rahoituskulut		27 422	27 422		27 422	
Årsbidrag - Vuosikate	2 510 599	2 827 873	317 274	331 518	-14 244	99,5 %
Avskrivningar - Poistot	2 500 000	2 550 157	50 157		50 157	102,0 %
Nedskrivningar - Alaskirjaukset			0		0	
Extraordinära kostnader - Satunnaiset kulut			0		0	
Tillikaudens tulos	10 599	277 716	267 117	331 518	-64 401	
Tillikaudens ylijäämä / alijäämä	10 599	277 716	267 117	331 518	-64 401	

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalous toteutui talousarvion mukaisesti. Nettokustannuksiksi oli alun perin budjetoitu 40,82 miljoonaa euroa ja muutetussa talousarviossa 40,62 miljoonaa euroa. Toteutuma oli 40,54 miljoonaa euroa, eli budjetoitua parempi. Edeltävänä vuonna toteutuma oli 38,85 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa, että toimintakate on noussut 5%.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan huomattavia talousarvioylityksiä talousarvion sitoutuvuustasolla ei esiintynyt, suhteutettuna tässä arviointikertomuksessa esitettyihin analyysihin.

Investointiosan toteutuminen

Investointien budjetoitu nettokustannus oli 8,54 miljoonaa euroa alkuperäisessä talousarviossa ja 8,69 miljoonaa euroa muutetussa talousarviossa. Toteutuma oli 5,22 miljoonaa euroa, eli alle budjetoitun. Toteutuman yhteenveto:

Kostnadsberäkning - Kustannusarvio	Arvändn. Under tidigare år + 2018 - Käyttö edellisinä vuosina + 2018	Budget - Talousarvio	Budgetändr. - Talousarvio muutos	Budget efter ändr. - TA muutoksen jälkeen	Bokslut - Tilinpäätös	Avvikelse efter ändring - Erotus muutoksen jälkeen	Arvänt av kostnadsberä k. % - Käytetty kustannusarvi osta % 31.12
		2018	2018	2018	2018		
-23 091 050,00 €	-15 196 384,15 €	-8 544 900,00 €	-150 000,00 €	-8 694 900,00 €	-5 220 147,94 €	-3 474 752,06 €	65,81 %

Merkittävänä tekijänä talousarvion toteutuksessa, oli hankkeiden viivästymiset sekä, että omaisuutta myytiin merkittävillä summilla vuoden 2018 aikana, joita ei oltu budjetoitu.

Lainanoton toteutuminen

Lainankannan oli alun perin budjetoitu kasvavan 6,4 miljoonalla eurolla ja muutetussa talousarviossa 9,1 miljoonalla eurolla. Toteutuma oli, että kaupunki nosti uusia lainoja yhteensä 13,1 miljoonan euron edestä ja vähensi vanhoja lainoja 4,8 miljoonaan euron edestä, mikä antaa 8,3 miljoonaa euron nettotuloksen, eli vähemmän kuin muutetussa talousarviossa.

Kaupungin lainataakka vuoden 2018 lopussa oli 27,7 miljoonaa euroa, kun se edeltävänä vuonna oli 19,4 miljoonaa euroa. Tämä vastaa 4 202 euron lainataakkaa asukasta kohden. Vuonna 2017 maan keskiarvo oli 2 933 euroa asukasta kohden.

Samalla voidaan todeta, että kaupungin pankkitileillä tilinpäätöshetkellä oli noin 6 miljoonaa euroa, eli 903 euroa asukasta kohden. Tämän otettaessa huomioon kaupungin velkataakka lähenee keskiarvoa.

3.3. Yleiset toiminnalliset tavoitteet

Tilinpäätöksen ja muun arviointiprosessin aikana saadun tiedon perusteella tarkastuslautakunnan käsitys on, että yleiset toiminnalliset tavoitteet on saavutettu pääpiirteittäin ja kokonaisuutena budjetoitujen kustannusten puitteissa.

Tulevien taloushaasteiden valossa tarkastuslautakunta korostaa hyvän talousarviokurin ja toimivan talousohjauksen vaalimisen tärkeyttä myös jatkossa.

4. TOIMIALOJEN TOIMINNAN JA TALOUDEN ARVIOINTI

4.1. Elinvoimaisuus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Tosin sektorin taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, mutta talousarvion ylitystä voidaan pitää merkityksettömänä. Nettokustannukset olivat 3 500 euroa budjetoitua suuremmat.

4.2. Yhdyskuntarakentaminen

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan teknisen keskuksen toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset ylittivät talousarvion noin 15 000 eurolla. Kyseinen ylitys voidaan katsoa olevan peräisin kiinteistöyksiköstä, jonka tulot alittivat talousarvion 124 000 eurolla.

4.3. Hyvinvointi – Perusturvakeskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan perusturvakeskuksen toiminnalliset tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Hoidon 30 %:n osuuden kilpailuttaminen on ollut aikaa vaativaa ja vaatinut keskuksen työvoimapanostuksia. Tällä tavalla haluttiin turvata kaupungin palvelujen saatavuus sote-uudistusta ajatellen.

Kotipalvelun puitteissa on edelleen haastavaa ylläpitää henkilöstömitoitusta rekrytointihaasteiden takia.

Myös taloudelliset tavoitteet toteutuivat nettokustannusten alittaessa budjetin 493 000 eurolla. **Erityissairaanhoido ylitti 542 057 €:lla.**

4.4. Hyvinvointi – Sivistys ja vapaa-aikakeskus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan sivistys- ja vapaa-aikakeskuksen toiminnalliset tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Poikkeaman tekee museotoiminta, jonka tavoitteita ei saavuttu johtuen siitä, että museoamanuenssin virkaa ei täytetty. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset ylittivät talousarvion 13 000 eurolla, johtuen pääosin siitä, että museotoiminta ei tuottanut tuloja vuoden 2018 aikana.

4.5. Koulutus

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan ruotsinkielisen koulutuslautakunnan toiminnan tavoitteet ovat toteutuneet. Peruskorjattu Kristinestads skola otettiin käyttöön suunnitelmien mukaisesti vuonna 2018. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset olivat 50 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan suomenkielisen koulutuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudelliset tavoitteet saavutettiin ja nettokustannukset olivat 116 000 euroa budjetoitua pienemmät.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan varhaiskasvatuksen ja päivähoidon toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Taloudellisia tavoitteita ei saavutettu ja nettokustannukset olivat 160 000 euroa budjetoitua suuremmat.

4.6 Krs Vesi

Tarkastuslautakunta arvioi Krs Veden toiminnan toimineen asianmukaisesti vuoden aikana. Krs Vesi osoitti 23 000 euron ylijäämän sen jälkeen kun 30 000 euroa oli tilitetty tuottona kaupungin sijoittamasta pääomasta.

4.7 Kuntakonserni

Tarkastuslautakunta toteaa, että konsernin tuloslaskelma osoittaa 40 000 euron ylijäämää. Kertynyt ylijäämä on 10,68 miljoonaa euroa. Konsernin velkataakka oli 31.12.2018 37 miljoonaa euroa eli 5 576 euroa asukasta kohden.

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

5. MUUTA

5.1. Edellisvuonna huomautettujen asioiden korjaaminen

Tarkastuslautakunta arvioi, että osa edellisenä vuonna huomautetuista asioista on edelleen ajankohtaisia. Näin ollen tarkastuslautakunta esittää uudelleen:

1. Tarkastuslautakunta suosittelee, että kiinteistöjen käyttöä tehostetaan ja tyhjät kiinteistöt myydään.
2. Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupungilla on edelleen paljon erääntyneitä saamisia, jotka ovat erääntyneet yli vuosi sitten, noin 245 000 euroa. Sisäistä tarkastusta on tältä osin vahvistettava.
3. Tarkastuslautakunta kehottaa, että tilinpäätös laaditaan helppolukuisemmaksi.

5.2. Muut havainnot

1. Tarkastuslautakunta toteaa, että pöytäkirjat poistetaan kaupungin kotisivulta vuoden sisällä kokouksesta. Tarkastuslautakunta suosittelee, että pöytäkirjat voitaisiin pitää saatavilla kauemmin, jotta asukkailla olisi helpompaa löytää tietoa kaupungista.
2. Tarkastuslautakunta ehdottaa, että kaupungin päätöksenteossa voisi enenevässä määrin käyttää pöytäkirjojen sähköistä tarkastusta.
3. Kantakaupungin koulussa käytetään luokkahuoneina edelleen parakkeja, joissa ei ole juoksevaa vettä eikä WC:tä.
4. Tarkastuslautakunta kehottaa kaikkia sektoreita kiinnittämään ostopalvelujen yhteydessä huomiota hankintaan. Hankintalakia sovelletaan vain EU:n kynnsarvot ja kansalliset kynnsarvot ylittävissä hankinnoissa. Sitä vastoin lakia ei sovelleta kynnsarvoja alittaviin hankintoihin. Tarkastuslautakunta ehdottaa selvittämään, mitkä edellytykset on hankintayksikön perustamiselle.
5. Kaupungin sosiaali- ja terveystalvot palveluja suunnitellessa tulee kaupungin väestön ikärakenne huomioida. Asian selvittämiseksi on tehty aloite, joka pitää selvittää.

6. YHTEENVETO

Yhteenvetona vuoden 2018 arvioinnista tarkastuslautakunta esittää seuraavaa:

Tuloslaskelma osoittaa 277 000 euron *ylijäämää*, kun alun perin tulokseksi oli budjetoitu 10 000 euro *ylijäämää* ja muutettu talousarvio osoitti 342 000 euron *ylijäämää*.

Kaupungin kertynyt *ylijäämä* tilinpäätöshetkellä oli noin 9,7 miljoonaa euroa ja konsernin kertynyt *ylijäämä* oli 10,7 miljoonaa euroa.

Käyttötalous toteutui muutetun talousarvion mukaisesti. Nettokustannuksiksi oli alun perin budjetoitu 40,82 miljoonaa euroa ja muutetussa talousarviossa 40,62 miljoonaa euroa. Toteutumaksi muodostui 40,54 miljoonaa euroa eli budjetoitua parempi. Edeltävänä vuonna toteutuma oli 38,85 miljoonaa euroa. Vaikka talousarvion ylityksiä esiintyy, on talousarvio tarkastuslautakunnan arvion mukaan kaiken kaikkiaan toiminut hyvänä hallintovälineenä vuoden aikana.

Investointien budjetoitu nettokustannus oli alun perin 8,54 miljoonaa euroa ja muutetussa talousarviossa 8,69 miljoonaa euroa. Toteutumaksi muodostui 5,22 miljoonaa euroa, mikä on alle talousarvion. Selittävinä tekijöinä voidaan mainita Kristiinankaupungin päiväkodin toteutuma, joka oli 2,1 miljoonaa euroa alle budjetoidun sekä, että omaisuutta myytiin merkittävillä summilla vuoden 2018 aikana.

Vuodeksi 2018 lainakannan oli alun perin budjetoitu kasvavan 6,4 miljoonalla eurolla ja muutetussa talousarviossa 9,1 miljoonalla eurolla. Toteutuma oli, että kaupunki nosti uusia lainoja 13,1 miljoonaa euroa, ja vähensi vanhoja lainoja 4,8 miljoonalla eurolla, nettototeutuma 8,3 miljoonaa euroa, eli vähemmän kuin oli budjetoitu.

Kaupungin lainataakka vuoden 2018 lopussa oli 27,7 miljoonaa euroa, kun se edeltävänä vuonna oli 19,4 miljoonaa euroa Tämä vastaa 4 202 euron lainataakkaa asukasta kohden. Maan keskiarvo vuonna 2017 oli 2 933 euroa asukasta kohden.

Tarkastuslautakunta toteaa budjetoidun kaupungin velkataakan kehityksen nykyisessä taloussuunnitelmassa seuraavasti:

Vuosi	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Lainataakka €	33 306 000	34 185 000	31 724 000
Lainaa asukasta kohden. €	5 017	5 150	4 779
Muutos lainaa asukasta kohden €	842	133	-371

Konsernin lainanotto lisääntyi vuoden aikana noin 10,6 miljoonalla eurolla 37 miljoonaan euroon, mikä vastaa 5 611 euroa asukasta kohden.

Kristiinankaupunki

2019



Kaj Kärr
Puheenjohtaja



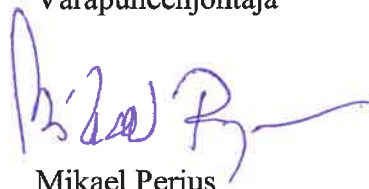
Anja Heinänen
Varapuheenjohtaja



Michael Holmlund
Jäsen



Nina Hoxell
Jäsen



Mikael Perjus
Jäsen



Olli Pursiainen
Varajäsen