

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse 2023

Revisionsnämnden 20.5.2024

Utvärderingsprocess och informationskällor

Revisionsnämndens lagstadgade utvärderingsarbete sker utgående från en fastställd utvärderingsplan för hela mandatperioden. De årliga tyngdpunktsområdena för utvärderingen har definierats i planen. Ett separat arbetsprogram görs årligen upp för utvärderingen av det aktuella budgetåret. Revisionsnämnden utvärderar hur de i budgeten fastställda målen för verksamheten och ekonomin har uppnåtts främst utgående från bokslutet. Därtill utvärderar revisionsnämnden verksamheten genom att ta del av organens protokoll, diskutera med förtroendevalda, tjänsteinnehavare och personal, vid behov besöka ett urval av stadens verksamhetsenheter och genom att ta del av olika utredningar.

Till staden Kristinestads revisionsnämnd hör fem ordinarie medlemmar, som var och en har en personlig ersättare. Fullmäktige har valt en revisionsnämnd för mandatperioden 2021-2024 med följande sammansättning:

Ordinarie medlem

Kaj Kärr, ordförande
Tapani Rentola, vice ordförande
Tommy Englund
Birgitta Björse
Kerstin Roos

Personlig ersättare

Gun Knuts
Peter Kamlin
Veronica Walgren
Christer Rönnlund
Nina Jolkkonen-Porander

Revisionsnämnden har hållit fem protokollförda möten gällande verksamhetsåret 2023, hört ansvariga tjänsteinnehavare och förtroendevalda och bekantat sig med olika ansvarsområden i enlighet med arbetsprogrammet. Stadsjurist Niklas Granö har fungerat som nämndens mötessekreterare. BDO Auditor Ab har handhaft den lagstadgade revisionen med OFGR, CGR Andreas Holmgård som ansvarig revisor. Yrkesrevisorerna har på kallelse deltagit i revisionsnämndens möten.

Redovisningsskyldighet

Redovisningsskyldiga enligt § 125 i kommunallagen är ledamöterna i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna. Redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare kan anses vara föredragande för organet i fråga och tjänsteinnehavare som ansvarar för självständiga uppgiftshelheter inom organets uppgiftsområde åtminstone då de är direkt underställda organet. Kommunallagen kräver inte uttryckligen att de redovisningsskyldiga organen och tjänsteinnehavarna ska fastställas på förhand, men ur de redovisningsskyldigas och de övriga ansvarigas synvinkel är det ändamålsenligt om de vet vilka uttalandet om beviljande av ansvarsfrihet gäller. Av bokslutet framgår vilka de redovisningsskyldiga är.

De redovisningsskyldiga ansvarar för ordnandet av riskhanteringen och den interna kontrollen inom den verksamhet de leder. Intern kontroll innebär bland annat uppföljning av att budgetanslagen räcker till och att målsättningarna nås. Redovisningsskyldigheten innebär att de redovisningsskyldigas verksamhet ska utvärderas av fullmäktige (på beredning av revisionsnämnden), att en anmärkning kan riktas mot dem i revisionsberättelsen och att de kan förvägras ansvarsfrihet både för det som de själva eller deras medarbetare gjort eller lämnat ogjort.

Stadens redovisningsskyldiga organ och tjänsteinnehavare är följande:

Bindningsregister

Enligt kommunallagen § 84 ansvarar revisionsnämnden för kommunens bindningsregister. Redogörelsen för bindningarna ska lämnas till revisionsnämnden som övervakar att skyldigheten iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige. Revisionsnämnden kan vid behov uppmana den som är skyldig att lämna en redogörelse att lämna en ny redogörelse eller komplettera sin redogörelse. Under året granskades och godkändes registret. Alla som med stöd av kommunallagen är skyldiga att anmäla sina bindningar har gjort det.

Behandling av utvärderingsberättelsen 2022

Med stöd av kommunallagen § 121 är stadsstyrelsen skyldig att ge fullmäktige ett utlåtande om de åtgärder som utvärderingsberättelsen föranleder. Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2022 behandlades vid det fullmäktigesammanträde som hölls den 12.6.2023. Fullmäktige beslöt att ge stadsstyrelsen i uppdrag att meddela förvaltningarna om de observationer som revisionsnämnden påpekat i utvärderingsberättelsen.

Alla nämnder med undantag av välfärdsnämnden redovisade överskridningar på driftsbudgeten 2022. De ekonomiska målsättningarna uppnåddes således inte och revisionsnämnden ansåg i sin utvärdering, att nämndernas budgetuppföljning inte hade fungerat.

Revisionsnämnden efterlyste att reparationsskulden för stadens byggnader behöver dokumenteras så att kommunens organ och i sista hand fullmäktige har tillräckliga underlag för att kanalisera budgetmedlen till rätt ändamål. Därtill ansåg revisionsnämnden att rutinerna för medarbetarsamtal behöver ses över så att alla serviceområden tillämpar samma principer och att det finns uppföljning från personalsektionens håll.

Stadsstyrelsen har meddelat förvaltningarna om de observationer som revisionsnämnden påpekat i utvärderingsberättelsen. Sista dag för inlämning var den 29.9.2023. Inga dokumenterade svar på revisionsnämndens synpunkter har erhållits trots kommunallagens bestämmelser. Välfärdsnämnden har behandlat ett genmäle, men välfärdsnämnden hade som ovan noterat inga budgetöverskridningar under 2022.

Utvärdering av ekonomin och budgetutfallet

Budgeten och ekonomiplanen binder organ och personal och utgör samtidigt verktyg för styrning och tillsyn av dem. Enlig kommunallagen § 110 skall budgeten bestå av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Budgeten ska iakttas i en kommuns verksamhet och ekonomi.

För att fullmäktige skall kunna styra ekonomin och verksamheten så krävs att budgetens bindande verkan slås fast. Bindningsnivåerna beträffande de olika budgetdelarna regleras i budgetboken på sidan 12. Posterna i driftsekonomidelen är bindande på nettonivå i förhållande till fullmäktige. En nämnd får inte överskrida nettoanslaget eller budgeten som fullmäktige fastställt på resultatområdesnivå utan fullmäktiges godkännande.

De bindande budgetposterna i resultaträkningsdelen är skatteinkomster, statsandelar, finansieringsinkomster och -utgifter, extraordinära poster och bokslutsposter. I finansieringsanalysen är förändringarna i utlåningen och lånestocken bindande i förhållande till fullmäktige.

Egendomsgrupperna i investeringsdelen är bindande på nettonivå i förhållande till fullmäktige. Fullmäktige fastställer kostnadsberäkningarna och beslutar om skillnaden mellan inkomster och utgifter som ett anslag eller en beräknad inkomst i budgeten. Om investeringsprojektet sträcker sig över två eller flera planår, anges den totala kostnadsberäkningen samt hur den fördelas på planåren. En nämnd får inte överskrida det sammanlagda nettoanslaget eller beräknade nettoinkomster för egendomsgruppen som fullmäktige fastställt utan fullmäktiges godkännande.

Budgetutfallet 2023

Kommunernas uppgifter förändrades väsentligt till följd av social- och hälsovårdsreformen. Bildningssektorn blev den största egna verksamheten och utgjorde 2023 47,5 % av Kristinestads verksamhetsutgifter. Budgeten för år 2023 visade överskott efter budgetändringarna. Det budgeterade överskottet och även räkenskapsperiodens överskott landar 1,8 miljoner euro. Under året behandlades 10 budgetändringar av stadsfullmäktige.

De externa verksamhetsintäkterna landar på 8,3 miljoner euro av vilket hyrorna utgjorde 37,6 %. Verksamhetsutgifterna sjönk till 27,1 miljoner euro av vilket personalkostnaderna utgjorde 60,1 %. Köptjänsterna minskade kraftigt pga. social- och hälsovårdsreformen. Verksamhetsbidraget landar på -18,7 miljoner euro mot ett budgeterat verksamhetsbidrag på -18,2 miljoner. Avvikelsen mot budget är -518 184 euro netto. Tekniska nämnden och bildningssektorn står för överskridningar, vilka till vissa delar dämpas av att serviceområdena för välfärd och livskraft gjorde underskridningar.

Resultaträkning med nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	8 330 403,22	9 313 216,15
Försäljningsintäkter	2 697 098,58	3 871 419,44
Avgiftsintäkter	594 564,97	697 006,58
Understöd och bidrag	1 683 407,24	1 155 717,76
Övriga verksamhetsintäkter	3 355 332,43	3 589 072,37
Verksamhetskostnader	-27 053 517,62	-57 842 082,29
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 156 668,64	-12 534 387,60
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 589 269,68	-3 057 224,37
Övriga lönebikostnader	-507 941,55	-582 766,15
Köp av tjänster	-5 962 982,36	-36 579 283,32
Material, förnödenheter och varor	-3 653 207,53	-3 821 214,73
Bidrag	-561 582,51	-656 474,69
Övriga verksamhetskostnader	-621 865,35	-610 731,43
Verksamhetsbidrag	-18 723 114,40	-48 528 866,14
Skatteinkomster	15 654 183,98	27 385 027,34
Statsandelar	8 693 077,00	23 560 598,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 190,61	0,00
Övriga finansiella intäkter	90 312,33	65 429,51
Räntekostnader	-285 356,30	-250 163,07
Övriga finansiella kostnader	-92 883,60	-91 263,39
Årsbidrag	5 338 409,62	2 140 762,25
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 100 887,62	-2 899 408,03
Nedskrivningar	-406 895,99	-52,28
Räkenskapsperiodens resultat	1 830 626,01	-758 698,06

Överskridningen på driftsdelen kompenseras av att kommunerna fick extra skatteinkomster då kommunerna ännu i början av år 2023 redovisades kommunalskatter för år 2022 enligt de gamla inkomstskattesatserna. I samband med social- och hälsovårdsreformen minskades kommunernas skattefinansiering och dessa exceptionella skattesatser som även kallades skattesvansar hade stor betydelse för den kommunala ekonomin. Skatterna justerades uppåt i budgeten med 824 000 euro och landade på 15,6 miljoner euro eller 354 000 euro bättre jämfört med ändrad budget. Detta i kombination

med att räntekostnaderna inte ökade märkbart ger ett årsbidrag på 5,33 miljoner euro som är i linje med ändrad budget, endast 57 000 euro under.

De största investeringarna år 2023 var slutförandet av byggprojektet vid Åldersro dagcenter samt asfalteringen och grundförbättringen av vägar och gator. Åldersro erhöll ARA-stöd vilket resulterade i att nettokostnaderna blev 1,2 miljoner euro år 2023. För asfalteringar och grundförbättringar användes sammanlagt 1 miljon euro. Investeringarna finansierades huvudsakligen med föregående årets kassamedel som var 8,5 miljoner euro vid slutet av år 2022 vilket resulterade i att stadens lånestock sjönk till 28,9 miljoner euro. Lånestocken per invånare sjönk med 562 euro per invånare till 4 663 euro per invånare år 2023 då medeltalet för hela landet var 3 377 euro per invånare. Förändringarna i lånestocken ligger inom ramarna för stadsfullmäktiges bindande anslag.

Kristinestad har per 31.12.2023 ca 9,2 miljoner euro i ackumulerade överskott. Ekonomin är således i balans enligt kommunallagens bestämmelser. Revisionsnämnden konstaterat att befolkningen fortsätter att minska. Invånarantalet var per 31.12.2023 6 199 invånare, vilket betyder att befolkningen minskade med 45 personer jämfört med 31.12.2022.

Kriskommunkriterier

Vi jämförde Kristinestads bokslutsnyckeltal och skattesats med kriterierna för utvärderingsförfarandet enligt § 118 i kommunallagen. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Ett utvärderingsförfarande kan inledas om kommunen inte har täckt underskottet inom denna tidsfrist. Ett utvärderingsförfarande kan dessutom inledas om underskottet i kommunens senaste koncernbokslut är minst 1 000 euro per invånare och året innan minst 500 euro per invånare eller om de ekonomiska nyckeltal för ekonomin som beskriver tillräckligheten eller soliditeten i finansieringen två år i följd har uppfyllt följande gränsvärden:

- 1) förhållandet mellan årsbidraget och avskrivningarna i kommunens koncernresultaträkning är under 80 procent
- 2) kommunens inkomstskattesats är minst 2,0 procentenheter högre än den vägda genomsnittliga inkomstskattesatsen för alla kommuner
- 3) beloppet av lån och hyresansvar per invånare i kommunens koncernbokslut överskrider det genomsnittliga beloppet av lån och hyresansvar i alla kommuners koncernbokslut med minst 50 procent
- 4) koncernbokslutets kalkylmässiga låneskötselbidrag är under 0,8

För Kristinestads del är de ovannämnda nyckeltalen:

Nyckeltal	2023	Hela landet
1) Årsbidrag i % av avskrivningarna, konc	140 %	129 % (2022)
2) Inkomstskattesats	8,86 %	7,38 % (2023)
3) Lånestock inkl. hyresansvar €/inv, konc	6 157 €	9 065 € (2022)
4) Låneskötselbidrag, konc	1,2	1,2 (2022)

Kommunens koncernbalansräkning uppvisar ett överskott på 9,6 miljoner euro. Ur sammanställningen kan konstateras att i bokslutet för år 2023 överskrider inte ett enda av nyckeltalen som anges i § 118 i kommunallagen. Statistik för punkterna 1, 3 och 4 fanns inte tillgänglig för räkenskapsperioden 2023, därför används 2022 års statistik som jämförelse.

Utvärdering av organens verksamhet och ekonomi

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdets uppgift är att stöda stadsstyrelsen i dess arbete att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att serviceproducerande organ och enheter med stöd av kommunens möjligheter har tillräckligt med resurser för att nå de uppställda målen och kunna tillhandahålla den service kommunens invånare har behov av både effektivt och ekonomiskt, med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

Målsättningarna för verksamheten uppnåddes till väsentiga delar. Dotterbolagsfusionerna verkställdes inte enligt plan och några digitaliseringsåtgärder och förverkligades inte. Arbetet med att uppdatera dokumentationen för datasäkerheten påbörjades men slutfördes inte enligt målsättningarna. Målsättningarna och mätarna är ganska få i förhållande till hur viktig funktion serviceområdet fyller.

Totalt sett underskrider serviceområdet för livskraft sitt nettoanlag med ca 125 000 euro. På resultatområdesnivå (bindande nivå gentemot fullmäktige) finns några mindre överskridningar, men inga av betydelse.

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL, bruttoanslag					
Serviceområdet för livskraft					
Centralvalnämnden	-15 000		-15 000	-13 161	1 839
Revisionsnämnden	-33 050		-33 050	-28 547	4 503
Stadsfullmäktige	-32 200	-12 800	-45 000	-51 890	-6 890
Näringslivsfunktionen	-376 000	-60 000	-436 000	-439 449	-3 449
Stadsstyrelsen	-407 200	12 800	-394 400	-352 809	41 591
Landsbygdsförvaltning	-100 000	0	-100 000	-104 517	-4 517
Allmän förvaltning	-1 616 550	0	-1 616 550	-1 524 870	91 680

Serviceområdet för välfärd

Serviceområdet för välfärd arbetar med hälsofrämjande verksamhet och omfattar tjänster för medborgarinstitutet, Lappfjärds folkhögskola, idrottsverksamhet, kultur- och museiverksamhet, biblioteksverksamhet, ungdomsarbete och uppsökande ungdomsverksamhet, integration och sysselsättningsreformen.

Totalt sett underskrider serviceområdet för välfärd sitt nettoanlag med ca 51 000 euro. På resultatområdesnivå (bindande nivå gentemot fullmäktige) finns sju överskridningar av varierande storlek, av vilka alla kompenseras av en stor underskridning på resultatområdet för förvaltning.

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
Serviceområdet för välfärd					
Förvaltning	-183 500	-135 000	-318 500	-193 721	124 779
Museerna	-100 800	0	-100 800	-98 135	2 665
Kulturverksamhet	-162 000	0	-162 000	-163 019	-1 019
Bibliotek	-377 700	8 470	-369 230	-384 696	-15 466
Idrottsarbete	-171 100	0	-171 100	-151 568	19 532
Ungdomsarbete	-150 400	0	-150 400	-160 813	-10 413
Fri bildning	-294 000	0	-294 000	-327 427	-33 427
Lappfjärds folkhögskola	-341 500	70 000	-271 500	-294 877	-23 377
LAFO, projekt	0	0	0	-915	-915
Legato	-29 000	0	-29 000	-40 490	-11 490

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för serviceområdets verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Personalens välmående inom serviceområdet har förbättrats, åtminstone om man ser till sjukfrånvaron. Sjukdagarna minskade 2023 till i medeltal 6,2 dagar jämfört med 18,3 dagar 2022. Målsättningen att satsa på integrationsfrämjande tjänster har enligt verksamhetsberättelsen uppfyllts. Serviceområdet för välfärd har under 2023 ordnat integrationsbefrämjande utbildning, evenemang och kurser. Under året tillsattes även en tjänst som integrationskoordinator.

Serviceområdet för utbildning

Serviceområdet ansvarar för att undervisningen ordnas i enlighet med gällande lagstiftning samt den nationella och den lokala läroplanen. Planen för elev- och studerandevården uppdaterades under hösten 2023.

De ekonomiska målsättningarna har överskridits med ca 433 000 euro totalt sett. På resultatområdesnivå (bindande nivå gentemot fullmäktige) hör de största överskridningarna till svenskspråkiga skolväsendet, gemensamma kostnader och småbarnspedagogiken.

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
Serviceområdet för utbildning					
Svenskspråkiga skolväsendet	-3 423 250	-55 000	-3 478 250	-3 612 863	-134 613
Finskspråkiga skolväsendet	-3 565 470	-75 000	-3 640 470	-3 463 470	177 000
Gemensamma kostnader	72 650	0	72 650	-190 312	-262 962
Småbarnspedagogik	-2 665 790	0	-2 665 790	-2 875 491	-209 701
Förberedande undervisning	-735 550	0	-735 550	-738 257	-2 707

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för utbildningen och småbarnspedagogiken har uppnåtts till väsentliga delar. Målsättningarna med förebyggandet av marginalisering har inte förverkligats fullt ut. Stödet för finskspråkiga unga har varit nöjaktigt medan det har varit lättare att ordna stödpersonal för

svenskspråkiga unga. Vidare har bristen på kurators- och psykologtjänster varit problematisk, eftersom välfärdsområdet har haft fortsatta problem med rekryteringen.

Serviceområdet för tekniska tjänster

Tekniska tjänster har som vision att ge förutsättningar för ett attraktivt och hållbart samhälle genom samhällsplanering samt bidrar till att alla boende och verksamma i Kristinestad ska kunna leva ett gott liv.

De ekonomiska målsättningarna uppnåddes inte till alla delar. Det externa verksamhetsbidraget för hela serviceområdet överskrids med ca 207 000 euro. KRS-Gatu, kosthåll och avfallshanteringen överskrider sina bindande anslag. Avvikelsena beror till största delen på att stängningsarbetet av Lålby avstjälpningsplats blev dyrare än planerat och dyrare gatuunderhåll. Överföringen av stödtjänsterna drog ändå ut till den 1.6.2023 innan verksamheten överfördes till stödtjänstbolaget, vilket förklarar överskridningen på kosthåll.

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Teknisk service	34 910	0	34 910	61 684	26 774
KRS-Gatu	-1 516 050	0	-1 516 050	-1 591 734	-75 684
Fastigheter	-1 723 000	-133 470	-1 856 470	-1 788 900	67 570
Kosthåll	0	0	0	-85 981	-85 981
Avfallshantering	0	0	0	-163 618	-163 618
Miljövård	-226 000	0	-226 000	-202 262	23 738

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för områdets verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Omorganisering av sekreterarfunktionerna och en del digitaleringsmålsättningar förverkligades inte.

Av bokslutet framgår inte hur stor reparationsskuld staden har på sina fastigheter, vilket revisionsnämnden efterlyst tidigare.

Krs vatten balansenhet

Vattentjänstverket uppvisade i det särredovisade bokslutet ett underskott på -122 000 euro. Då investeringarna och anslutningsavgifterna samt förändringar i fordringar och skulder beaktas blev vattentjänstverkets inverkan på stadens likvida medel negativ med 277 000 euro.

Nyckeltalet för läckage-% i tabellen nedan är högt vilket vittnar om att det finns en reparationsskuld på ledningsnätet. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna beträffande vattenverkets verksamhet har uppnåtts men att ekonomin behöver ses över och balanseras, då vattenverket även visade underskott 2021 och 2022. Vattenverket skall vara självbärande och avgifterna måste räcka till för att täcka kostnaderna. Det finns ännu ackumulerade överskott på ca 1 miljon euro men överskottet äts snabbt upp om vattenverket fortsätter göra underskott.

Nyckeltal

	2021	2022	2023
anslutningar vatten, st	1564	1 582	1 586
pumpad vattenmängd, m ³	420 023	423 371	420 975
förbrukad vattenmängd, m ³	329 999	302 802	324 700
läckage, %	21	28	22
anslutningar avlopp, st	1 382	1 392	1 394
avlopps-, dag- och dräneringsvattenmängd, m ³	339 255	383 774	392 192
fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	254 769	239 662	248 382
dag- och dräneringsvatten, %	25	37	36
torkat slam, ton	768	704	890

Utvärdering av koncernens verksamhet och ekonomi

I kommunkoncernen ingår kommunens dottersamfund och kommunens andelar av samkommunerna. År 2023 var Kristinestad med och grundade Stöd Botnia Tuki Ab som säljer städtjänster och måltidsservice främst till Österbottens välfärdsområde. Kristinestads ägarandel är 13,0 % men enligt aktieägaravtalet ska bolagets styrelseordförande vara Kristinestad stads representant i styrelsen.

Resultaträkningen visar ett överskott på 1 642 000 euro. Hela kommunkoncernens lånestock uppgick till 38,2 miljoner euro eller 6 157 euro per invånare. Den relativa skuldsättningsgraden, som beskriver kommunkoncernens förmåga att betala tillbaka lånen, uppgår till 125,3 %, vilket är över det rekommenderade gränssnittet på 50 %.

Målsättningarna som stadssfullmäktige slagit fast för dotterbolagen förverkligades till väsentliga delar enligt plan, trots att dotterbolagsfusionen inte verkställdes enligt planerna.

Revisionsnämndens utvärdering om hur kommunens mål för befolkningens välfärd och hälsa har uppnåtts

I Kristinestads strategi 2025 är målsättningarna under välfärd en mångsidig vård nära kommuninvånarna är tryggad, en mångfald fritidstjänster erbjuds, småbarnspedagogiken och utbildningen stärks och utvecklas enhetligt, högkvalitativ gymnasieutbildning som är framåtsträvande och föregångare, framgångsrik integration och välfärdsplan godkänns.

Vårdtjänsterna har överförts till Österbottens välfärdsområde från 2022. På grund av sparkrav har servicen i Kristinestad minskat och invånarna har en större oro över hälsotjänster än tidigare.

Staden erbjuder ett rikt utbud av fritidstjänster. Inom serviceområdet för välfärd finns t.ex. medborgarinstitut, Lappfjärds folkhögskola, ungdomsarbete, motionstjänster, kultur- och museitjänster och biblioteken som alla arbetar med att skapa en meningsfull fritid för Kristinestads invånare. Till exempel har simhallen under verksamhetsåret 2023 haft över 30 000 besökare vilket är en höjning med 5000 besökare från året innan. Stadsmuseum Carlsro hade under sommaren 2023 2940 besökare. Utlåningen i biblioteken steg år 2023 med 11%, låntagare finns totalt 2586 tillsammans i samtliga enheter. Under verksamhetsåret 2023 har medborgarinstitutet erbjudit cirka 280 kurser inom den normala kursverksamheten.

Andelen barn som deltar i småbarnspedagogiken är hög i Kristinestad. Alla barn med kommunplats har tillgång till en högklassig småbarnspedagogik samt förskola. Det procentuella antalet 1–5 åringar i Kristinestad som deltar i småbarnspedagogisk undervisning bekostad av kommunen är 84%.

Antalet gymnasiestuderande i Kristinestad är ca 80 studerande. Av dessa studerar 36 % i svenska gymnasiet och 64 % studerar i finska gymnasiet. Staden har ingått samarbete med Finest Future från 2023 som hämtat flera internationella studeranden till utbildningen.

Under år 2023 flyttade enligt statistikcentralens preliminära statistik 183 personer från annat land till Kristinestad. Motsvarande siffra för år 2022 var 69 personer. Den markanta ökningen kan till stor del förklaras med att personer, som har tillfälligt skydd till följd av kriget i Ukraina, efter ett års vistelse i landet har kunnat börja ansöka om hemkommun. I slutet av år 2023 hade omkring 100 personer med tillfälligt skydd beviljats hemkommun i Kristinestad. Kommunen anställde från augusti 2023 en integrationskoordinator och till integrationskoordinatorns uppgifter hör bland annat att ge rådgivning och handledning till personer som flyttar till kommunen från annat land.

Stadens välfärdsplan och välfärdsberättelse har utarbetats under 2024 och har som mål att godkännas i fullmäktige under 2024. I Kristinestad har den nationella hytekoeficienten höjts från 2021 51, 2022 50 till 2023 63. Medeltalet för kommunerna 2023 är 67.

Sammanfattning av år 2023 samt förslag till åtgärder

Bokslutet 2023 ger som helhet en korrekt bild av hur kommunens verksamhet har utvecklats under året.

Direktörerna för serviceområdena och resultatområdenas ansvarspersoner ska enligt bestämmelserna i förvaltningsstadgan och budgethandlingarna regelbundet följa upp hur budgeten och de fastställda målen uppfyllts och regelbundet utarbeta uppföljningsrapporter till nämnder och styrelse. Tekniska nämnden, finskspråkiga utbildningsnämnden och svenskspråkiga utbildningsnämnden hade under 2023 inga dokumenterade uppföljningar på hur budgetanslagen har använts och hur målen uppfyllts. Revisionsnämnden har årligen rapporterat överskridningar och att budgetuppföljningen måste förbättras, senast i utvärderingsberättelsen 2022.

Vi anser att styrelsen och nämnderna framöver vid varje möte behöver informeras om budgeten och dess förverkligande, så att det bättre går att förutspå kostnader på förhand. De redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna behöver också få bättre kunskaper och verktyg för styrning och uppföljning av ekonomin.

Kristinestad den 20 maj 2024

Kaj Kärr
ordförande

Tapani Rentola
vice ordförande

Tommy Englund
medlem

Birgitta Björnes
medlem

Kerstin Roos
medlem