



Kristiinankaupungin tarkastuslautakunta

VUODEN 2020 ARVIOINTIKERTOMUS

Kuntalain § 121 mukaan tarkastuslautakunnan on vuosittain annettava arviointikertomus siitä, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupungissa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan tulee myös arvioida, onko toiminta järjestetty tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunta valvoo, että kunnan sidonnaisuusrekisteriin jätetään tietoja kuntalain § 84 mukaisesti.

Kristiinankaupungin tarkastuslautakunnassa on viisi varsinaista jäsentä, joilla kullakin on henkilökohtainen varajäsen. Kaupunginvaltuusto on valinnut tarkastuslautakunnan toimikaudelle 2017:6–2020:7, jonka kokoonpano syyskuun 2019 jälkeen on seuraava

Varsinainen jäsen

Kaj Kärr, puheenjohtaja
Anja Heinänen, varapuheenjohtaja
Michael Holmlund
Nina Hoxell
Olli Pursiainen

Henkilökohtainen varajäsen

Bror Eriksson
Marianne Salo-Tuisku
Alf Knuts
Birgitta Björse
Peter Kamlin

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus

Tarkastuslautakunnan arviointityö perustuu koko toimikaudeksi laadittuun arviointisuunnitelmaan. Arvioinnin vuosittaiset painopistealueet on määritelty suunnitelmassa. Jokaisen talousarviovuoden arviointia varten laaditaan vuosittain erillinen työohjelma. Tarkastuslautakunta arvioi lähinnä kaupunginhallituksen vahvistaman tilinpäätöksen perusteella, ovatko kaupungin talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Talousarviovuoden aikana tarkastuslautakunta arvioi kaupungin toimintaa tutustumalla toimielinten pöytäkirjoihin, keskustelemalla luottamushenkilöiden, viranhaltijoiden sekä henkilöstön kanssa, vierailemalla tarvittaessa muutamassa valitussa toimintayksikössä ja tutustumalla erilaisiin selvityksiin.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut kuusi kertaa käsitelläkseen toimintavuotta 2020, kuullut vastaavia viranhaltijoita ja tutustunut eri vastuualueisiin työohjelman mukaisesti. Kansliapäällikkö Dan-Anders Sjöqvist on toiminut lautakunnan sihteerinä. BDO Audiator Oy on hoitanut lakisääteistä tilintarkastusta vastuunalaisen tilintarkastajan JHT, KHT Andreas Holmgårdin johdolla.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 16.12.2019 vuosien 2020–2023 talousarvion ja taloussuunnitelman sekä vuosien 2020–2023 investointiohjelman. Toiminnan ja talouden tavoitteet sisältyvät talousarvioon. Tarkastuslautakunnan arvio kaupunginvaltuuston vahvistamien tavoitteiden toteutumisesta perustuu vuoden 2020 tilinpäätökseen, kaupungin toimielinten pöytäkirjoihin ja niissä käytyihin keskusteluihin sekä tilintarkastajan raportointiin.

Kaupungin talouden ja talousarvion toteutumisen arviointi

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio käsittää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan sekä investointi- ja rahoitusosan. Tiedot talousarvion osien sitovuustasosta ovat talousarviokirjan sivulla 10. Palvelualueen bruttomenojen määrärahaa ei saa ylittää ilman kaupunginvaltuuston hyväksyntää, mikäli ei ole kyse henkilöstökustannusten ylityksestä, joka johtuu henkilöstöjärjestelyistä, joille on saatu sosiaalituloksi kirjattavaa korvausta. Kaupunginvaltuuston hyväksyntä on hankittava myös siinä tapauksessa, että palvelualueen budjetoitua nettotulosta ei saavuteta tulojen jäädessä arvioitua pienemmiksi.

Investointimäärärahat ovat sitovia hankekohtaisesti tai ryhmittäin siten kuin ne on esitetty investointiosassa talousarviokirjan lopussa. Investointihankkeen viivästyessä ja ulottuessa vuodenvaihteen yli, on hankkeen toteutusta oikeus jatkaa edellyttäen hankkeen kokonaismenojen pysymistä edellisen vuoden määrärahojen puitteissa. Rahoituslaskelmassa antolainojen ja lainakannan muutokset ovat sitovia valtuustoon nähden.

Vahvistetut sitovuustasot puuttuvat tuloslaskelmaosasta (verot ja valtionosuudet sekä rahoituserät) ja tarkastuslautakunta ehdottaa, että kaupunginhallitus ottaa ne harkittavakseen.

Vuoden 2020 tulos

Tuloslaskelman viimeisellä rivillä on 83 055 euron ylitys verrattuna budjetoituun 211 059 euron miinusmerkkiseen tulokseen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi seitsemän talousarviomuutosta vuoden aikana.

Ulkoiset toimintatulot olivat 8,8 milj. euroa, ja toteutuma oli 555 000 euroa budjetoitua parempi. Toimintatuottojen poikkeama johtuu lähinnä siitä, että kaupunki sai arvioitua enemmän myyntivoittoa. Korkein hallinto-oikeus katsoi, että kaupunginvaltuuston päätös kiinteistöjen ostamisesta Suupohjan Yritystalo Oy:ltä oli kumottava. Vuonna 2020 tehtiin päätös kaupan purkamisesta. Kauppasumma palautettiin Kristiinankaupungille joulukuussa 2020.

Ulkoiset toimintakustannukset nousivat yhteensä 52,8 miljoonaan euroon ja ne ylittyvät n. 968 000 eurolla. Toimintakate oli siten n. 413 000 euroa budjetoitua heikompi. Talousarvion ylitykset johtuvat melko pitkälti perusturvasektorin käyttötalousarvion ylityksistä.

Vuoteen 2019 verrattuna toimintakate on vain (-) noin 125 000 euroa heikompi, mikä osoittaa, että aikaisempina vuosina todettu voimakas kustannuskehitys pysähtyi vuonna 2020. Käyttökustannukset ovat samat vuosina 2019 ja 2020.

Käyttöosan toteutuma, yhteenveto (ulkoiset erät)			
(1000 euro)	TP 2020	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	8 819	8 265	8 695
Toimintamenot	-52 847	-51 880	-52 847
Toimintakate	-44 028	-43 615	-44 153

Kunnan talouden suurimmat muutokset johtuvat koronapandemiasta. Pandemiasta aiheutui sekä säästöjä että kustannuksia. Valtio on tukenut kuntia useilla lisäbudjeteilla. Useimmat tuet kanavoitiin valtionosuuksien kautta. Peruspalvelujen lisävaltionosuuksina myönnettiin Kristiinankaupungin kaupungille yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 kunnille päätettiin lisäksi maksaa kompensaaiona kuntien palvelujen lisävaltionosuus yrityksille myönnettyjä tilapäisiä verohelpoituksia varten. Vielä keväällä arvioitiin, että Kristiinankaupunki saisi lähes 600 000 euroa, mutta sum-

maa tarkistettiin syksyn aikana, ja lopulta Kristiinankaupunki sai 120 000 euroa. Korvaus maksetaan takaisin vuonna 2021. Kuntien yhteisövero-osuuden tilapäinen korotus oli merkittävä tukimuoto. Vuonna 2020 kuntien jako-osuutta korotettiin lähes 10 %, jolloin Kristiinankaupungin summa nousi reiluun 300 000 euroon.

Investoinnit olivat 3,9 miljoonaa euroa netto. Talousarvio alittui yhteensä n. 1,5 miljoonalla eurolla netto. Useat yksittäiset investointimäärärahat ylittyivät tai alittuivat. Poikkeamat käyvät ilmi tilinpäätöksen investointiosasta. On luonnollista, että talousarvioon tulee vuositasolla poikkeamia, koska suuremmat hankkeet ovat usein monivuotisia.

Lainakanta nousi 3 miljoonalla eurolla, mikä on kaupunginvaltuuston sitovien määrärahojen puitteissa. Kaupungin velanotto oli vuoden lopulla 29,8 miljoonaa euroa eli 4.655 euroa per asukas. Asukasluku 31.12.2020 oli 6.401, mikä tarkoittaa 86 henkilön vähennystä verrattuna tilanteeseen 31.12.2019. Tilinpäätökseen merkityt kassavarat ja sijoitukset olivat n. 7,1 miljoonaa euroa. Vuodelle 2021 budjetoidut investoinnit ylittävät vuosikatteen ja oikaisuerät n. 1,4 miljoonalla eurolla ja taloussuunnitelmakaudelle 2022–2023 budjetoidaan vuosikate, joka ylittää investoinnit n. 2,3 miljoonalla eurolla. Kaupungilla on siten kassa, jota nykytilanteessa ei ole budjetoitu käytettäväksi toimintaan.

Ottaen huomioon tilinpäätöksessä oleva korkea velkaantuminen, tarkastuslautakunta katsoo, että kassaa tulee käyttää tehokkaammin lainan lyhennyksiin kunnan rahoitusriskien vähentämiseksi. Jos kassaa olisi käytetty lainojen lyhennyksiin, velkaantuminen olisi vähentynyt runsaat 1.100 euroa asukasta kohti. Kuntien keskimääräinen lainamäärä asukasta kohti koko maassa 31.12.2019 oli 3.342 euroa. Kaupungin nettovelkaantuminen olisi ollut vain n. 200 euroa asukaskohtaista keskimäärää suurempi, jos kassavarat olisi käytetty lainojen lyhennyksiin.

Toimielinten toiminnan ja talouden arviointi

Elinvoimaisuuden palvelualue

Tarkastuslautakunta arvioi, että elinvoimaisuuden palvelualueen talouden ja toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Toimintakertomuksen mukaan toiminta on periaatteessa jatkunut ilman häiriöitä pandemiasta huolimatta. Suurin ero on ollut se, että monet ovat tehneet etätöitä. Henkilöstö on osoittautunut hyvin joustavaksi ja on tehnyt parhaansa mukauttaakseen organisaation toimintaa pandemiasta johtuvien uusien edellytysten mukaisesti.

Perusturvan palvelualue

Tarkastuslautakunta arvioi, että toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet, vaikka taloudellisia tavoitteita ei saavutettu. Koko palvelualueen kustannukset ylittyivät noin 1,24 miljoonalla eurolla. Ylitystä kompensoi kuitenkin se, että tulot ylittivät budjetoidun. Nettoylitys oli -739 858 €. Alla esitellään tulosalueittainen yhteenveto:

Talousarvion poikkeamat 2020	
	euroa
Avohoito	-2 803
Hammashuolto	-40 833
Kuntoutus ja palveluasuminen	-151 154
Täydentävät palvelut	-25 825
Erikoissairaanhoido	-947 959
Yksilö- ja perhehuolto	-318 295

Varsinkaan erikoissairaanhoidon ja lastensuojelun kustannukset eivät ole olleet realistisesti budjetoituja, mikä mainitaan myös toimintakertomuksessa. Kaiken kaikkiaan palvelualue on saavuttanut sosiaali- ja terveydenhuollon kansalliset tavoitteet. Koronapandemian ja 1.1.2021 voimaan astuneiden organisaatiomuutosten takia vuosi 2020 oli hyvin haasteellinen.

Hyvinvoinnin palvelualue

Tarkastuslautakunta arvioi, että hyvinvoinnin palvelualueen toiminta- ja taloustavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet koronarajoituksista ja kansalaisopistolle, kirjastoille, museoille ja uimahallille asetetuista laajoista rajoituksista huolimatta. Taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet, ja palvelualue pysyy annetuissa talousarviokehyksissä.

Koulutuksen palvelualue

Tarkastuslautakunta arvioi, että koulutuksen ja varhaiskasvatuksen tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Koronapandemia on lisännyt henkilöstökustannuksia. Oppilaille on järjestetty välttämättömiä tukitoimenpiteitä, joita on ollut vaikea ennakoida. Erityistä tukea tarvitsevien lasten määrä kasvaa, mikä vaatii lisähenkilökuntaa. Maahanmuuttajien valmistavaan opetukseen osallistuvien oppilaiden määrä on vähentynyt merkittävästi sekä perusopetuksessa että aikuisten opetuksessa. Alueen taloudelliset tavoitteet saavutettiin nettomäärärahan alittuessa 92 000 eurolla.

Yhdyskuntarakentamisen palvelualue

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan palvelualueen toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet. Käyttötalousarvion tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Joitakin investointiosan hankkeita ei ole toteutettu, mikä johtuu osittain siitä, ettei viranomaislupia ole saatu.

Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, koska palvelualueen toimintakate oli 124 000 euroa budjetoitua suurempi. Kiinteistöjen talousarvio osoittaa suurimman ylityksen (380 000 euroa), mikä viittaa siihen, että budjetointi ei ole ollut asianmukainen. Tilinpäätöksessä ei ole tietoja kaupungin kiinteistöjen korjausvelan suuruudesta, joista tarkastuslautakunta on huomauttanut jo aikaisemmin.

Taseyksikkö Krs Vesi

Tarkastuslautakunta arvioi, että vesilaitoksen toimintaa koskevat tavoitteet ovat toteutuneet ja että vesihuolto on vakaa, toimintavarma ja omavarainen. Vuotoprosentti (pumpatun määrän ja laskutetun määrän välinen ero) on kuitenkin edelleen korkea (22 %) ja se nousi vuoteen 2019 verrattuna. Eriytetyssä tilinpäätöksessä vesihuoltolaitoksen tulos oli -8 083 euroa alijäämäinen. Kun investoinnit ja liittymismaksut sekä muutokset saatavissa ja veloissa huomioidaan, vesihuoltolaitoksella on 139 000 euron positiivinen vaikutus kaupungin rahavaroihin. Vesihuoltolaitoksen nettoinvestoinnit olivat yhteensä 176 000 euroa.

Kuntakonsernin toiminnan ja talouden arviointi

Kuntakonserniin kuuluvat kunnan tytäryhteisöt ja kunnan osuudet kuntayhtymissä. Tuloslaskelma on 262 000 euroa ylijäämäinen. Kaupungin omien ylijäämien lisäksi syntyi muutama ylijäämä Vaasan sairaanhoitopiiriin ja SÖFUK:in osalta, jotka näkyvät konsernin tilinpäätöksessä.

Koko kuntakonsernin lainakanta oli 42,2 miljoonaa euroa eli n. 6 600 euroa asukasta kohti. Suhteellinen velkaantuneisuus, joka kuvaa kuntakonsernin lainojen takaisinmaksukykyä, on 76,2 prosenttia, mikä ylittää suositellun 50 %:n rajan. Tarkastuslautakunta odottaa selkeämpiä tavoitteita tytäryhtiöiden osalta sekä toimintakertomuksessa vuosittaista arviointia tavoitteiden toteutumisesta. Tarkastuksessa on todettu, että konsernitilinpäätös on olennaisilta osin laadittu oikein ja antaa oikeat ja riittävät tiedot konsernin toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisesta vastuusta tilikaudella.

Henkilöstö

Henkilöstö on kaupungin suurin voimavara ja resurssi. Osaavan ja pätevän henkilöstön löytäminen ja henkilöstön heikentynyt hyvinvointi ovat suuria riskitekijöitä. Toimintakertomukseen sisältyy henkilöstöä käsittelevä osa. Kaupungilla oli 31.12.2020 yhteensä 520 työntekijää (526 työntekijää v. 2019), joista 75,8 % oli toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa.

Henkilöstöraportin mukaan sairauspoissaolopäivät lisääntyivät yhteensä kahdella päivällä työntekijää kohti ollen 18,2 sairauspoissaolopäivää/työntekijä. Tämä johtui osittain siitä, että henkilöstö joutui koronapandemian takia jäämään kotiin töistä myös varsin lievien vilustumisoireiden takia, ja toisaalta tuli signaaleja henkilöstön uupumuksesta pitkittyneen pandemian ja sen työkuormitukseen aiheuttamien vaikutusten seurauksena. Tulevina vuosina henkilöstöä eläköityy eniten peruskoulun ylempien luokkien ja lukion opettajien keskuudessa. 18 opettajaa jää eläkkeelle vuoteen 2025 mennessä. Prosentuaalisesti eläköitymisprosentti on korkein siistijöiden keskuudessa, joista jopa 33 % jää eläkkeelle vuoteen 2025 mennessä. Eläköityvien suuri määrä saattaa pitkällä aikavälillä aiheuttaa rekrytointiongelmia, minkä tilintarkastuslautakunta huomio.

Yhteenveto toimikaudesta 2017–2020

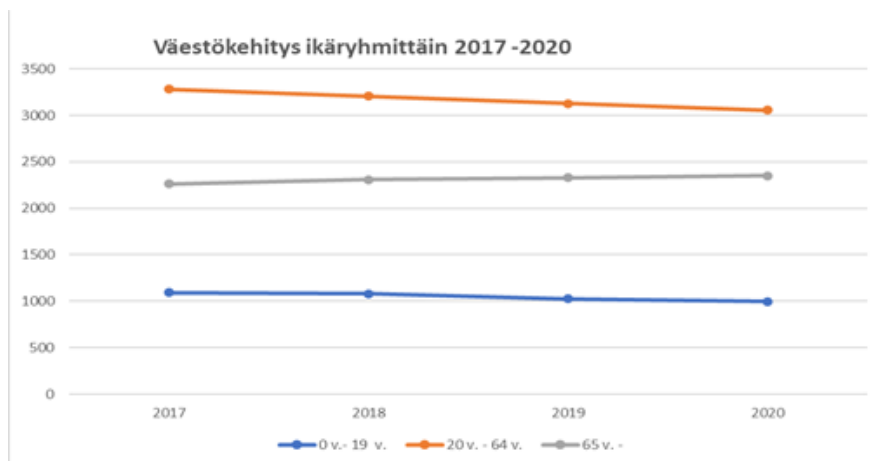
Alla olevissa taulukoissa on tarkastuslautakunnan laatima kooste talouden ja joidenkin toimikauden 2017–2020 tunnusluvuista.

Yhteenveto taloudesta 2017–2020					
		2017	2018	2019	2020
Verotulot	(milj. €)	24,0	23,5	24,6	25,1
Valtionosuudet	(milj. €)	20,7	20,2	20,7	23,0
Vuosikate	(milj. €)	5,5	2,8	0,9	3,7
Vuosikate/poistot	(%)	219	111	29	102
Yli-/alajäämä, talousarvio	(milj. €)	0,8	0,3	-0,3	-0,2
Yli-/alajäämä, toteuma	(milj. €)	3,0	0,3	-2,2	0,1
Kertynyt ylijäämä	(milj. €)	9,5	9,7	7,6	7,6
Investoinnit netto, talousarvio	(milj. €)	10,2	8,7	8,0	5,4
Investoinnit netto, toteutuma	(milj. €)	6,7	5,5	6,1	3,9
Sijoitukset 31.12.	(milj. €)	1,4	2,4	1,75	1,7
Lainakanta	(milj. €)	19,4	27,7	26,7	29,8
Lainaa/ asukas	(€/asukas)	2 920	4 174	4 124	4 655
Omavaraisuus	(%)	45,9	39,4	36,0	33,6
Suhteellinen velkaantuneisuus	(%)	50,3	70,0	67,0	71,4

Toimielinten kokoukset	Kokousten lukumäärä			
	2017	2018	2019	2020
Kaupunginvaltuusto	7	7	7	7
Tarkastuslautakunta	9	8	7	6
Kaupunginhallitus	20	19	19	18
Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto (1.7.2020-)	–	–	–	5

Toimielinten kokoukset	Kokousten lukumäärä			
	2017	2018	2019	2020
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto	4	6	4	5
Perusturvalautakunta (-1.6.2017)	2	–	–	–
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta (-1.6.2017)	3	–	–	–
Hyvinvointilautakunta (yht. 2017-2018)	7	10	–	–
Perusturvalautakunta(2019-)	–	–	9	11
Hyvinvointilautakunta (2019-)	–	–	10	9
Ruotsinkielinen koulutuslautakunta	7	7	7	8
Suomenkielinen koulutuslautakunta	5	6	4	7
Tekninen lautakunta (-1.6.2017)	6	–	–	–
Yhdyskuntarakentamisen lautakunta(1.6.2017-)	4	11	10	10

Väestö 2017–2020 ikäryhmittäin	Asukas määrä			
	2017	2018	2019	2020
0–19 vuotta	1 094	1 081	1 027	997
20–64 vuotta	3 281	3 205	3 128	3 055
65– vuotta	2 263	2 310	2 331	2 349
Asukkaita yhteensä	6 638	6 596	6 486	6 401



Henkilöstökoulutus 2017–2020	Henkilöiden ja koulutuspäivien määrä			
	2017	2018	2019	2020
Henkilöt	148	205	193	235
Koulutuspäivät	292	462	460	517
Koulutuspäiviä/henkilö	1,97	2,25	2,38	2,20

Koulujen oppilasmäärät	Oppilaita, laskenta 20.9.				
	2017	2018	2019	2020	
Oppilaita yhteensä	681	709	690	687	
Esikoulut	53	54	61	55	
	Härkmeri förskola	6	4	2	3
	Kristinestads förskola	18	15	17	19
	Lappfjärd förskola	10	13	20	14
	Kristiinankaupungin esikoulu	19	22	22	19
Alakoulut	324	343	338	336	
	Härkmeri skola	20	18	17	18
	Kristinestads skola	90	96	97	99
	Lappfjärd skola	88	83	86	94
	Kantakaupungin koulu	146	164	155	143
Yläkoulut	207	216	200	202	
	Kristinestads högstadieskolan	91	95	87	84
	Kristiinankaupungin yläkoulu	116	121	113	118
Lukiot	97	96	91	94	
	Kristinestads Gymnasium	41	47	44	45
	Kristiinankaupungin lukio	56	49	47	49

Merkittävimmät investoinnit 2017–2020	euro			
	2017	2018	2019	2020
Julkiset tilat	-407 526	0	0	0
Leirintäalue	0	0	-36 817	-68 448
Puistot ja yleiset alueet	-33 011	0	0	0
Kevyen liikenteen väylät, Lapväärtti	-787 533	0	-174 990	0
Katuvalaistus	-10 789	0	-47 517	-17 253
Valaisimien uusiminen	-59 514	-57 258	-49 126	-91 640
Siltojen kunnostus ja ylläpito	-133 082	0	-208 240	-214 338
Rantakiveys Café Alma	-120 084	0	0	0
Långgrundsvikenin ja Gropenin ruoppaus	-3 050	-102 751	52 392	0
Lapväärtinjoen ruoppaus	-140 916	-77 301	-107 854	-17 041
Kadut ja tiet	-8 111	-513 989	-519 348	-718 949
Liikuntalaitokset	-31 768	0	0	0
Tekonurmi	-15 837	-512 832	-40 971	0
Tiukan joen huoltoruoppaus	-82 106	-46 646	-22 632	0
Lähiliikuntapaikka Härkmeresä	-17 915	0	0	0
IT-hankinnat	0	0	0	-45 706
Novellonkujan laitur	0	-3 886	-875	-40 941
Kristinestads Högstadieskola	-32 067	0	0	0
Tekninen keskus	0	0	-85 405	0
Raatihuoneen ojitus ja ilmanvaihto sekä invahissi	-188 822	-92 906	-169 507	-40 050
Kristinestads skolanin peruskorjaus	-1 950 025	-868 279	-87 233	0
Kristinestads skolanin irtaimisto	-141 982	-49 439	0	0
IT-hankinnat	0	0	-61 025	0
Lapväärtin päiväkot	-258 263	-41 667	0	0
Lappfjärd skola	0	0	-179 651	0
Kunnosapitovarustus	0	0	-108 197	-42 844
Lapväärtin joen ruoppaus, 3. etappi	0	-11 222	0	0
Kristiina koti, vaihe 1 yhteensä	-3 464 349	166 316	-146 170	0
Kristiina koti, vaihe 2	0	-2 092 641	-366 018	-39 790
Kristiinankaupungin päiväkot , Myllybacken	-22 164	-92 763	-2 669 084	-1 711 583
Kristiinankaupungin päiväkot , Myllybacken, irtaimisto	0	0	0	-120 838
Kristiinan kenttä, juoksuradan pinta sekä pukuhuone	0	0	-90 593	-208 525
Lähiliikuntapaikka	0	0	-64 573	0
Pyhävuori, alueen jatkuva kehittäminen	0	0	-52 782	-60 239
Umaihallin vesivahinko	0	-56 410	-162 998	0
Kantakaupungin koulun laajennus	-19 500	0	-99 760	-761 497
Kantakaupungin koulun pihan kehittäminen	0	0	0	-60 732
Kotihoidon ajoneuvot	0	0	-54 107	0
IT-hankinnat, varhaiskasvatus	0	0	-88 489	0
Lappfjärd skola, irtaimisto	0	0	-60 622	0
Kaupunginhallitus, käyttöomaisuuden osto	0	0	0	-45 050
Kaupunginhallitus, muut tulot	0	0	0	799 051
Effica ohjelmisto, e-arkistoa varten	0	0	0	-77 961
Yläkoulut, videovalvonta	0	0	0	-27 231
Kaikki investoinnit yhteensä	-8 292 125	-5 693 212	-6 105 948	-3 943 840

Uudet yritykset ja lopetetut yritykset 2017–2020, kpl	2017	2018	2019	2020
Uudet yritykset	37	29	24	38
Lopetetut yritykset	39	55	40	25
Muutos, netto	-2	-26	-16	13

Tarkastuslautakunnan lausunto

Katsomme, että tilinpäätös antaa riittävän hyvän kuvan kaupungin toiminnan kehittymisestä vuoden aikana ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta. Tarkastuslautakunta arvioi, että toiminnan tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet huomioon ottaen koronapandemian aiheuttamat poikkeamat. Taloudelliset tavoitteet eivät kaikilta osin toteutuneet viitaten käyttötalousarvion ylityksiin erityisesti perusturvan palvelualueella.

Kristiinankaupungin suurin huolenaihe on käsittääksemme väestön väheneminen ja siitä pidemmällä tähtäimellä johtuva talouden kehitys. Ylijäämä on vähäinen ottaen huomioon valtion vuonna 2020 myöntämät suuret taloudelliset kompensatit. Tulevaisuudessa tullaan tarvitsemaan suurta malttia käyttötalousarvion suhteen, jotta kaupunki pystyisi tekemään poistoja ja säilyttämään kertyneen ylijäämän.

Kokoonsa nähden Kristiinankaupungissa on suuri määrä tuulivoimaloita. Vuoden aikana on myönnetty rakennuslupa hieman yli 100 tuulivoimalalle. Kunta saa näistä toivon mukaan 2–3 miljoonan euron kiinteistöverotulot seuraavan toimikauden aikana. Lisääntyneet kiinteistöverotulot kompensoivat väestön ja veronmaksajien vähenemisestä johtuvaa verotulojen pienenemistä.

Perusturvalautakunnan talousarvio on toistuvasti ylittynyt. Tarkastuslautakunta kehottaa hallitusta selvittämään yhdessä perusturvalautakunnan kanssa syitä ylityksiin.

Kristiinankaupunki 9.6.2021

Kristiinankaupungin tarkastuslautakunta

Kaj Kärr
puheenjohtaja

Anja Heinänen
varapuheenjohtaja

Michael Holmlund
jäsen

Nina Hoxell
jäsen

Olli Pursiainen
jäsen