

PARGAS STAD

REVISIONSNÄMNDENS UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2023 Till stadsfullmäktige i Pargas stad

1. REVISIONSNÄMNDEN 2021-2025

Av stadsfullmäktige för mandatperioden 2021-2025 vald revisionsnämnd har följande sammansättning:

Ordinarie

Ersättare

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Hanna Järvinen (ordförande, Saml.) | Tuire Eastwood (KD) |
| Jan Eriksson, (vice ordförande, SFP) | Anders Kjellman (SPF) |
| Andreas Andersson (SFP) | Olof Elenius (SFP) |
| Roy Färm (SFP) | Fredrik Jensén (SFP) |
| Soili Svanström (SFP) | Sanna Nymalm (SFP) |
| Mona Rönnholm (SFP) | Eva Johansson (SFP) |
| Widar Nyberg (SDP) | Roger Henriksson (SDP) |
| Egon Nordström (Gröna) | Sanna Autio (Gröna) |
| Anna-Mari Manninen (Sannf.) | Petri Julin (Sannf.) |

Under året gjordes följande förändringar i revisionsnämnden:

Jan Eriksson ersatte Thomas Björkroth. Roy Färm ersatte Tom Koppe. Egon Nordström ersatte Hannu Svegin.

I kommunallagens 121 § stadgas följande gällande revisionsnämndens uppgifter:

”Fullmäktige tillsätter en revisionsnämnd för organiseringen av granskningen av förvaltningen och ekonomin samt utvärderingen. Nämndens ordförande och vice ordförande ska vara fullmäktigeledamöter.

Revisionsnämnden ska

- 1) bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om,
- 2) bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen och huruvida verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt,
- 3) bedöma hur balanseringen av ekonomin utfallit under räkenskapsperioden samt den gällande ekonomiplanens tillräcklighet, om kommunens balansräkning visar underskott som saknar täckning,
- 4) se till att granskningen av kommunen och dess dottersammanslutningar samordnas,
- 5) övervaka att skyldigheten enligt 84 § att redogöra för bindningar iakttas och tillkännage redogörelserna för fullmäktige,
- 6) för kommunstyrelsen bereda ett förslag till bestämmelser om nämndens uppgifter i förvaltningsstadgan samt till budget för utvärderingen och granskningen.

Revisionsnämnden gör upp en utvärderingsplan och lämnar för varje år fullmäktige en utvärderingsberättelse som innehåller resultaten av utvärderingen. Fullmäktige behandlar

utvärderingsberättelsen i samband med bokslutet. Nämnden kan även ge fullmäktige andra sådana utredningar om resultaten av utvärderingen som den anser vara behövliga”.

För utförandet av uppdraget har revisionsnämnden tagit del av bl.a. följande handlingar:

- förvaltningsorganens protokoll
- budgeten och ekonomiplanen för åren 2023-2025
- budgeten och ekonomiplanen för åren 2024-2026
- av stadsstyrelsen undertecknat bokslut för år 2023 samt
- revisionens rapporter
- Personalrapporten 2023
- Valfärdsberättelsen 2023

Revisionsnämnden har hållit 8 möten gällande utvärderingen av verksamhetsåret 2023, hört ansvariga tjänsteinnehavare och bekantat sig med olika ansvarsområden enligt separat fastställt arbetsprogram. BDO Auditor Ab har skött den lagstadgade revisionen med OFGR, CGR Andreas Holmgård som ansvarig revisor. Andreas Holmgård har även fungerat som sekreterare för revisionsnämnden.

Revisionsnämnden har under året hört tjänsteinnehavarna inom fostran och utbildning samt stadsledningen. Därtill har revisionsnämnden hört tjänsteinnehavarna inom miljö och teknik gällande oljeolyckan i Nagu.

Fem av revisionsnämndens medlemmar deltog i utbildningsseminariet som ordnades av BDO Auditor under hösten.

2. ALLMÄNT OM MÅLSÄTTNINGARNA OCH DERAS FÖRVERKLIGANDE

2.1. Målsättningar

Stadsfullmäktige har i budgeten för år 2023 fastställt bindande verksamhetsmässiga och ekonomiska målsättningar för stadens verksamhetsorgan. Över målsättningarnas utfall har redogjorts i bokslutet för år 2023. Revisionsnämndens analys av hur målsättningarna uppnåtts framgår ur denna utvärderingsberättelse.

Revisionsnämnden konstaterar att år 2023 har varit väldigt utmanade men trots det har mycket åstadkommits. Revisionsnämnden tackar stadens tjänsteinnehavare och förtroendevalda för ett gott arbete. Axplock ur vad som gjorts:

- Social och hälsovården överfördes till Varha
- Togs i bruk ny förvaltningsstadga, organisationsmodell och utskottsmodell för sektorn livskraft
- Utformade ny grafisk profil
- Lärcentret Brava färdigställdes
- Anslöt sig till Visit Turku Archipelago
- Rekryterade ny stadsdirektör
- Samarbete med företagare aktiverats

2.2. Bindningsnivå, strategiska mål samt uppställandet och uppföljningen av målsättningar i stadens budget

Budgetens bindningsnivå är genomgående definierad som netto. Stadens ekonomiska utfall för år 2023 som uppvisar ett överskott om ca 2,8 miljoner euro mot ett ursprungligen budge-

terat överskott om 1,7 miljoner euro och ett överskott om 1,3 miljoner euro i den förändrade budgeten. Ett gynnsamt skatteutfall samt en försäljningsvinst vid försäljning av ett ränteskydd förklarar skillnaden mellan utfallet och ursprunglig budget.

3. UPPNÅENDET AV DE ÖVERGRIPANDE EKONOMISKA OCH VERKSAMHETSMÄSSIGA MÅLSÄTTNINGARNA

3.1. Allmänt

Pargas stad uppvisar ett överskott om ca 2,8 miljoner euro i bokslutet för år 2023. Överskottet innebär att staden har ett ackumulerat överskott om ca 13,77 miljoner euro i bokslutet.

Verksamhetens kostnader har förverkligats ca 1 miljon euro högre än ursprunglig budget vilket kan förklaras med oljeolyckan i Nagu som kostade ca 1 miljon euro vilken skall betalas av statens oljefond.

Stadens skuldsättning i slutet av 2023 var 46 milj. € mot 41,5 milj. € föregående år. Detta motsvarar en skuldsättning om 3 068 € per capita. Landets medeltal år 2023 uppgick till 3 377 € per capita. Stadens skuldsättning är budgeterad att öka med drygt 14 miljoner € under planperioden 2024-2026.

Allmänt om koncernens ekonomiska utfall och måluppfyllelse

Pargas stads koncerns resultatutfall år 2023 uppgick till 2,9 miljoner euro. På koncernnivå uppvisar balansen 2023 ett ackumulerat överskott om 16,9 milj. €.

Koncernens låneupptagning uppgår till 47,7 milj. € mot 55 milj. € föregående år. Per capita är koncernens upplåning i bokslutet 2023 3 673 €. Den stora minskningen från 2022 förklaras med att samkommunerna överförts till Varha.

Det kan konstateras att stadens och koncernens bokslutsutfall 2023 fyller de i kommunallagen uppställda kriterierna för en ekonomi i balans.

Balansering av ekonomin enligt kommunallagen framöver

Gällande balanseringen av ekonomin lyfter kommunallagen fram följande kriskommunkriterier i §118:

- 1) förhållandet mellan årsbidraget och avskrivningarna i kommunens koncernresultaträkning är under 80 procent,
- 2) kommunens inkomstkattesats är minst 2,0 procentenheter högre än den vägda genomsnittliga inkomstkattesatsen 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 Pargas stads del ser dessa nyckeltal ut som följande i boksluten för åren 2021 och 2022:

| Nyckeltal | 2022 | 2023 | Landet (2022) |
|--|-------------|-------------|----------------------|
| 1) Årsbidrag i % av avskrivningarna, konc | 103,7 % | 136,4% | 141 % |
| 2) Inkomstskattesats | 20 % | 7,86 % | 20,02 % |
| 3) Lånestock inkl. hyresansvar €/inv, konc | 3 983€ | 3 218 € | 9 367 € |
| 4) Låneskötselbidrag, konc | 1,58 | 3,05 | 1,2 |

Ur sammanställningen kan konstateras att inga av nyckeltalen för att klassas som kriskommun uppfylls i bokslutet för år 2023

Allmänt om verksamheterna

År 2023 var ett turbulent år i staden:

Eftersom social- och hälsovården flyttades över till Varha, var det nödvändigt att revidera stadens förvaltningsstadga. Samtidigt beslöt man att även i övrigt utveckla organisationen. Man ville skapa ett beredande organ med förtroendevalda – ett utskott som skulle bereda livskraftsrelaterade ärenden som skulle föras till styrelsen.

Den nya modellen innebar flera utmaningar: utmaningar för implementeringen av modellen var bland annat att det fanns motstridigheter kvar i förvaltningsstadgan, avsaknad av förändringsledarskap, att en del av personalen höll fast vid gammal praxis (en del av tjänsteinnehavarna var självstyrande, vilket har varit ett problem vid förändringar) och omsättning på ordförande och sekreterare i det inrättade utskottet osv.

Att stadsdirektören sade upp sig i september 2023 var en process som fick sin början redan i april 2023 och som starkt påverkade både organisationens funktion och personalens välbefinnande. Det har behövts mycket utomstående hjälp som stöd för personalen att orka.

3.2. Budgetens förverkligande

Revisionsnämnden konstaterar att budgetförverkligandet som helhet följer den av fullmäktige fastslagna budgeten och att budgetdisciplinen allmänt taget varit god. Budgetförverkligandet analyseras noggrannare nedan.

Resultaträkningens förverkligande

| | Budget 2023 | Ändrad budget 2023 | Utfall 2023 | Avvikelse 2023 |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Försäljningsintäkter | 6 442 935 | 6 311 759 | 6 586 808 | 275 049 |
| Avgiftsintäkter | 1 684 300 | 1 684 300 | 1 668 477 | -15 823 |
| Understöd och bidrag | 1 430 830 | 1 430 830 | 3 053 184 | 1 622 355 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 17 784 165 | 17 479 065 | 17 658 045 | 178 980 |
| | 27 342 230 | 26 905 954 | 28 966 515 | 2 060 561 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | | | | |
| Löner och arvoden | -26 376 538 | -26 826 422 | -27 148 557 | -322 135 |
| Lönebikostnader | | | | |
| Pensionskostnader | -5 468 134 | -5 546 863 | -5 601 187 | -54 324 |
| Övriga lönebikostnader | -1 128 023 | -1 147 410 | -914 515 | 232 895 |
| Köp av tjänster | -18 759 978 | -18 904 702 | -20 121 728 | -1 217 026 |
| Material, förnödenheter och varor | -6 074 857 | -6 164 857 | -5 681 557 | 483 300 |
| Bidrag | -1 555 575 | -1 615 575 | -1 646 661 | -31 086 |
| Övriga verksamhetskostnader | -11 875 537 | -11 951 117 | -12 070 857 | -119 740 |
| | -71 238 642 | -72 156 946 | -73 185 061 | -1 028 116 |
| Verksamhetsbidrag | -43 896 412 | -45 250 992 | -44 218 547 | 1 032 445 |
| Skatteinkomster | 42 437 813 | 43 395 381 | 43 479 382 | 84 001 |
| Statsandelar | 10 554 458 | 10 554 458 | 10 717 475 | 163 017 |
| Finansiella intäkter och -utgifter | | | | |
| Ränteintäkter | 0 | 0 | 2 653 | 2 653 |
| Övriga finansiella intäkter | 100 000 | 1 078 141 | 1 174 896 | 96 755 |
| Räntekostnader | -940 000 | -940 000 | -875 154 | 64 846 |
| Övriga finansiella utgifter | -10 000 | -10 000 | -48 188 | -38 188 |
| | -850 000 | 128 141 | 254 206 | 126 065 |
| Årsbidrag | 8 245 859 | 8 826 988 | 10 232 516 | 1 405 528 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -6 584 000 | -7 567 472 | -7 470 452 | 97 020 |
| Räkenskapsperiodens resultat | 1 661 859 | 1 259 516 | 2 762 065 | 1 502 549 |
| Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens | 41 152 | 41 152 | 41 153 | 1 |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott | 1 703 011 | 1 300 668 | 2 803 217 | 1 502 549 |

Driftens förverkligande

Bindningsnivån är definierad som verksamhetsbidraget för varje ansvarsområde skilt. Enheten har rätt att organisera sin verksamhet inom den. För ansvarsområdena förekommer inga väsentliga överskridningar

Investeringsdelens förverkligande

Investeringarnas nettokostnad var 11,5 miljoner € mot budgeterade 12,5 miljoner €.

Upplåningens förverkligande

Upplåningen var i den ursprungliga och den ändrade budgeten budgeterad att öka med 7,8 milj. € netto. Utfallet var en ökning om 0,8 milj. € netto. Således förverkligades finansieringen ca 7 milj. € bättre än budgeterat. Avvikelsen beror på att kassamedel har använts till investeringar och på ett bättre årsbidrag än budgeterat.

3.3. Strategiska målsättningar

Staden har fastslagit en strategi i vilken stadens strategiska målsättningar definierats och beskrivits vilken förändring man vill uppnå. Mål och mätare har fastställts för fyra tyngdpunktsområden. För att uppnå målen för fullmäktigeperioden, fastställs årliga mål och åtgärder i samband med att budgeten upprättas.

De strategiska tyngdpunktsområdena är följande:



För räkenskapsperioden 2023 hade 21 strategiska målsättningar fastställts.

- Revisionsnämnden anser att det behöver finnas färre strategiska målsättningar och/eller att de borde sammanlänkas bättre.
- Mer konkret arbete med ökande av inflyttning framför allt hyresbostäder och tomtplanering efterlyses.

3.4. De övergripande verksamhetsmässiga målsättningarna

Revisionsnämnden konstaterar att de ekonomiska målsättningarna som helhet uppnåddes även om kostnadsökningarna bekymrar revisionsnämnden. Revisionsnämnden bedömer att majoriteten av de verksamhetsmässiga målsättningarna uppnåddes.

Målsättningarna och målmätarna är till stor del svårsmätbara eftersom målsättningarna är otydliga och redovisningen av målmätarna sker i form av löptext.

Bra målsättningar och målmätare kännetecknas av:

- målsättningen är entydig och tillräckligt konkret
- målmätaren som är kopplad till målsättningen anger resultatet av åtgärderna och fokuserar inte på själva åtgärden
- är uttryckt så att det går att mäta och utvärdera huruvida målen uppnåtts eller inte uppnåtts
- att påbörja, planera eller annan åtgärd är inte i sig ett mål, endast genom att göra rätt saker på rätt sätt kommer man att uppnå målet.

Målsättningarna och målmätarna bör presenteras i tabellform i stället för löptext och på så vis förtydligas målstyrningen och tillgängligheten till information förbättras.

4. FÖRVERKLIGANDET AV MÅLSÄTTNINGARNA FÖRVALTNINGSVIS

4.1. Förvaltning och stödtjänster

Det ekonomiska utfallet för förvaltning och stödtjänster har som helhet förverkligats inom budget. Det budgeterade verksamhetsbidraget överskreds med ca 480 000 €.

Nedan redogörs för de verksamhetsspecifika målsättningarna

Koncernförvaltning

Det mest omfattande arbetet för de verksamhetsområden som ingår i koncernförvaltningen under år 2023 var genomförande av organisationsförändringen där staden gick över till endast tre sektorer. Revisionsnämnden anser att den ambitiösa organisationsförändringen har blivit på hälft och bidragit till osäkerhet bland stadens personal.

Följande faktorer har påverkat att organisationsförändringen inte har uppnått de förväntningar som ställdes på den:

- Förvaltningsstadgan var inte uppdaterad för att tillräckligt motsvara organisationsförändringen då den togs i bruk, vilket har skapat osäkerhet bland stadens personal och förtroendevalda
- Ledandet av förändringsarbetet har inte varit tillräckligt aktivt. Organisationsförändringen hade krävt tydligare förändringsledning för att lyckas. I förändringsarbetet har en tydlig plan för ledandet av förändringen saknats
- Stadsdirektörens avgång bidrog till att förändringsarbetet inte kunde genomföras som tänkt. De ledande tjänsteinnehavarna hade för mycket dagliga rutiner för att kunna leda organisationsförändringen.

Teknik och infra

Teknik och infra har huvudsakligen uppnått sina ekonomiska målsättningar. Ekonomiskt var året 2023 fortfarande utmanande då kostnaderna på speciellt varor, material och bränsle fortfarande var på en hög nivå. Verksamheten förverkligades huvudsakligen inom budget men vissa underhållsåtgärder sköts upp för att minska kostnaderna.

Stadens vägnäts reparationsskuld oroar fortfarande revisionsnämnden.

Revisionsnämnden hörde skilt stadens tjänsteinnehavare gällande oljeolyckan i Nagu där en trälare sjönk. Saneringen av oljeolyckan kostade ca 1 miljon €. Staden anhåller om ersättning för saneringen av statens oljeskyddsfond. Stadens risker med oljeolyckor är betydande med anledning av stadens geografiska läge. Revisionsnämnden efterlyser en ordentlig riskkartläggning av riskerna för nya oljeolyckor i skärgården för att minimera riskerna för att en ny olycka sker samt för att upplysa medborgarna om miljörisker. Revisionsnämnden anser också att en whistleblowingkanal borde införas så att invånare kan rapportera risker till staden i preventivt syfte.

Lokalservice

Fastigheternas ekonomiska målsättningar uppfylldes. Nytt för verksamheten 2023 var att en stor del av stadens fastigheter fr.o.m. inledningen av 2023 uthyrs till Varha med ett hyresavtal på tre år med en option på ett år.

Hyresavtalet med Varha har fastställts på basen av lag och efter att hyresperioden tagit slut kommer hyran att fastställas enligt marknadsvillkor. Eftersom kommuner inte får bedriva verksamhet i konkurrensläge på marknaden har staden en skyldighet att bolagisera fastigheterna när hyresavtalet är slut. Hyresavtalet med Varha ger betydande kassaflöden till staden. Det är således mycket viktigt att bolagiseringsprocessen av fastigheterna görs på ett sådant sätt att det går att förutspå framtida inkomster från fastighetsinkomster. Faktum att staden har blivit en betydande uthyrare av fastigheter höjer stadens ekonomiska risker betydligt. Välfärdsrådets ekonomiska läge är också en risk för staden.

Revisionsnämnden anser ånyo att fastighetsbanken behöver aktiveras för att stadens skall kunna minska sin fastighetsmassa. Revisionsnämnden önskar att staden borde utvärdera huruvida det skulle vara ändamålsenligt att med ett aktivera grepp sälja mer fastigheter snabbare genom att t.ex. se över vilka fastigheter som kunde ges över till ett nygrundat fastighetsbolag och fastighetsbolaget skulle få mandat/målsättningar att sköta fastighetsförsäljning/utveckling av fastigheter där det anses ändamålsenligt.

Nybygget Brava har förverkligats i enlighet med budget både tidtabellsmässigt och ekonomiskt trots alla utmaningar inom branschen.

Vattentjänster

De ekonomiska målsättningarna förverkligades inom förändrad budget. Ekonomiskt var året 2023 fortfarande utmanande, och krävde tilläggsanslag på totalt 270 000 euro. Minskningen i volymbaserad försäljning av vatten och avloppsvatten fortsätter. Svackan i byggbranschen har också lett till färre sålda anslutningar.

Reparationsskulden för vattentjänstverket bekymrar revisionsnämnden. Reparationsskulden kommer på sikt sannolikt att innebära höjningar av vattenpriset. Vattentjänster bör ges en

möjlighet att inom sin egen ekonomi finansiera saneringar så att det kan göras på ett ekonomiskt hållbart sätt utan att skattemedel går åt till saneringar eller att höjda vattenavgifter används till basservice.

Koncernens målsättningar

Revisionsnämnden anser att koncernmålsättningarna, både de ekonomiska och de verksamhetsmässiga, i huvudsak har uppnåtts.

Revisionsnämnden efterlyser dock ett aktivare arbete i koncernbolagen gällande utveckling av hyresbostäder och också förmånliga hyresbostäder i staden för att främja inflyttning.

5. Livskraft

Sektorn för livskraft uppstod i och med organisationsförändringen och innehåller verksamheterna Valfärd, Näringsliv och turism, Förbindelser och kollektivtrafik, Medborgarinstitut, Kultur och fritid, Bibliotek, Tillståndstjänster, Mätning och Planläggning.

Sektorn livskrafts roll att jobba tvärsektorielt och aktivt för att utveckla samarbetet mellan invånarna, politikerna och stadens tjänstemän har inte hittat sin plats i organisationen. Revisionsnämnden anser att arbetet med utskott varit otydlig och att sektorns verksamhet överlag varit otydlig. Staden bör utveckla utskottsarbetet så att ärenden tydligare går vidare för beslut.

Sektorn livskraft uppnår sina ekonomiska målsättningar. Nedan har redogjorts för de utfallet av de mest centrala målsättningarna:

Planläggning

Revisionsnämnden anser att staden skall ha ett aktivare grepp och nytänkande gällande planering och marknadsföring av tomter eftersom det har en avgörande roll för stadens inflyttning. Staden bör enligt revisionsnämnden inte se på egen kortsiktig ekonomisk vinning vid planering och förädling av markområden i staden utan också planera privat mark där det finns efterfrågan. Ett aktivare arbete med förtätning av befintliga områden och även i stadens norra delar, Kirjala, Lielax och Lemlax skulle också kunna bidra till ett större utbud av tomter vilket i förlängningen förhoppningsvis leder till större inflyttning. Revisionsnämnden önskar också att staden bidrar till att förbättra livskraften i stadens befintliga byar på landsbygden. Också en aktiv insats för att förändra landskapsplanen behövs.

Vid tomtplanering och försäljning anser revisionsnämnden således att staden bör se till kundernas önskemål och behov och planera enligt det. Ett stort utbud och mångfald av tomter torde öka efterfrågan på tomter. Den ekonomiska fördelen med inflyttning är mångdubbel för staden jämfört med försäljning av tomtmark.

Revisionsnämnden anser också att staden skall aktivare arbeta för att det skall finnas attraktiva hyresbostäder i alla kommundelar där det finns efterfrågan.

6. Fostran och bildning

Sektorns förändrade ekonomiska målsättningar har förverkligats. Revisionsnämnden anser att resursfördelningarna och verksamhetsmässiga mätare mellan svensk och finsk utbildning bör vara tydligare så att de är lättare att jämföra sinsemellan, dvs. att t.ex. övergripande förvaltning har ett eget kostnadsställe så att verksamheternas kostnader skulle gå att jämföra. En genomskinligare kostnadsfördelning skulle enligt revisionsnämnden öka förtroendet för sektorn eftersom det med nuvarande modell för kostnadsfördelning lätt kan uppstå feltolkningar av resursfördelningen.

Nedan ha redogjorts för de mest centrala verksamhetsmässiga målsättningarna.

Revisionsnämnden konstaterar att lärcentret Brava har förverkligats inom utsatt tid och inom ekonomiska ramar för projektet men konstaterar följande:

- Samarbetet mellan språkgrupperna har inte uppnått de målsättningar som sattes upp för projektet. T.ex. har gemensamma ordningsregler inte ännu fåtts trots målsättning om att de skall vara gemensamma. Revisionsnämnden anser att skolorna bör ta modell av samarbete mellan språkgrupper från småbarnspedagogiken och jobba för språkbad där det är möjligt. Då Axxells skolbyggnad färdigställs behöver de förändringar det medför noteras i ordningsreglerna.
- Det finns redan nu en utrymmesbrist i Brava som revisionsnämnden är orolig över.
- Revisionsnämnden önskar att utrymmena i Brava aktiveras så att de används så aktivt som möjligt också kvällstid.

Revisionsnämnden konstaterar också att ingen ny skolnätsutredning har gjorts även om en sådan är nödvändig med tanke på stadens ekonomiska situation.

7. ÖVRIGT

7.1. Åtgärdande av föregående års påpekanden

Fastighetsförsäljningar:

Revisionsnämnden har efterlyst en snabbare och effektivare försäljningsprocessen kring stadens fastigheter. Enligt svaret till revisionsnämnden är processen långsam och trög och fastnar i det politiska beslutsfattandet. Revisionsnämnden uppmanar tekniska sektionen att behandla ärendet och ändra de egna processerna för att göra hela försäljningsprocessen snabbare och effektivare även innefattande stegen i processen före fastigheterna kommer till försäljning. I genmälet till utvärderingsberättelsen var en åtgärd att försnabba processen att ta med listan på fastigheter som är till försäljning tas med i budgeten vilket inte har gjorts.

Byggnadsövervakning och planläggning

Revisionsnämnden tackar för att kundundersökningsmätningen har gjorts samt för att man befrämjat ändring av fritidsbostäder till bostäder för fast boende.

Personal

Revisionsnämnden konstaterar att staden har fått en arbetarskyddschef som inte hör till stadens ledning.

7.2. Intern kontroll, riskhantering och koncernstyrning

Enligt revisionsnämnden har det i verksamhetsberättelsen på ett sakligt sätt redogjorts för riskhanteringen, den interna kontrollen samt koncernstyrningen.

Revisionsnämnden bedömer att rutinerna för interna kontrollen och koncernstyrning i staden är på en god nivå och vill rikta ett tack till stadens tjänsteinnehavare som ständigt jobbar med förbättrande av interna kontrollen och insynen i stadens förvaltning.

7.3. Personalen

- Det turbulenta året i staden har krävt mycket utomstående resurser
- Revisionsnämnden konstaterar att sjukfrånvaron har minskat vilket är en bra sak
- Revisionsnämnden vill tacka stadens engagerade personal för ett gott år

7.4. Välfärdsberättelsen

Pargas stad har en omfattande välfärdsberättelse och plan för åren 2021-2025 som lyfter fram bakgrundsfaktorer, styrkor och utvecklingsbehov för det hälsofrämjande arbetet. I planen finns tyngdpunktsområden, mål och åtgärder som rapporteras till stadsfullmäktige varje år.

Från och med år 2023 har en s.k. HYTE-koefficient införts som en tilläggsandel i statsandel för att belöna kommunerna som aktivt befrämjar hälsa och välbefinnande bland invånarna. HYTE-koefficienten baserar sig på TEA-poängen och invånarnas hälsa. För Pargas del var HYTE-koefficienten för år 2023 18,1 €/invånare, jämfört med 16,6 €/invånare år 2022, vilket betyder att staden går mot rätt håll.

Revisionsnämnden anser att invånarnas välfärd förbättras enligt de mätare som följer upp välfärden. TEA-visarens resultat har aningen förbättrats och också Hyte-koefficienten har förbättrats. Målsättningarna för välfärd för barn och ungdom, de som är i arbete samt de äldre är konkreta. Nästa år bör en mer omfattande välfärdsrapport uppgöras för stadsfullmäktige.

8. SAMMANFATTNING

Som sammanfattning av utvärderingen för år 2023 framför revisionsnämnden följande:

Som helhet konstaterar revisionsnämnden att utfallet för 2023 var mycket gott och vill tacka tjänsteinnehavarna och de förtroendevalda för ett gott arbete. Inget arbete är ändå någonsin klart och staden har fortfarande många problem som i fortsättningen bör åtgärdas och arbetas med. Revisionsnämnden vill lyfta upp följande problem som behöver noteras framöver:


Revisionsnämnden föreslår att stadsfullmäktige inbegär stadsstyrelsens genmäle per 30.9 gällande iakttagelserna i följande stycken i utvärderingsberättelsen:

- Konkreta åtgärdsförslag för aktiverande av stadens markområden för att främja inflyttning
- Åtgärder för att förbättra jämförbarheten av de tilldelade resurserna mellan svensk och finsk utbildning

Pargas den 13 maj 2024



Hanna Järvinen
Ordförande


Jan Eriksson
Vice Ordförande


Andreas Andersson
Medlem


Roy Färm
Medlem


Soili Svanström
Medlem


Mona Rönholm
Medlem

I