

Bokslut 2023

Kristinestad

Stadsfullmäktige



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Innehåll

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
Allmänna uppgifter om Kristinestad.....	4
Bokslut och verksamhetsberättelse enligt KL och BFL	5
Stadsdirektörens översikt.....	7
Förtoendemannorganisation.....	8
Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	17
Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi	17
Stadens personal	19
Miljöaspekter.....	26
Andra icke-finansiella aspekter	27
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling.....	28
Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats.....	30
Resultaträkning med nyckeltal	32
Finansieringsanalys med nyckeltal	33
Balansräkning med nyckeltal	34
Kommunens totala inkomster och utgifter	36
Stadsstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat	37
Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	38
Koncernresultaträkning med nyckeltal	41
Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal.....	42
Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	43
DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL	45
Kristinestad stad totalt	45
Serviceområdet för livskraft	46
Serviceområdet för tekniska tjänster	56
Serviceområdet för utbildning	64
Serviceområdet för välfärd.....	74
BOKSLUTSKALKYLER	93
Resultaträkningens utfall.....	93
Finansieringsdelens utfall.....	96
Sammandrag av utfallet av anslag.....	97
INVESTERINGARNAS UTFALL	99
Investeringar i Kristinestad sammanlagt	99
Investeringar för serviceområdet för livskraft	99
Investeringar serviceområdet tekniska tjänster.....	101

Investeringar serviceområdet för utbildning.....	110
Investeringar serviceområdet för välfärd.....	111
NOTER.....	112
Noter angående upprättandet av bokslutet	112
Noter angående upprättandet av koncernbokslutet	113
Noter till resultaträkningen	114
Noter till balansräkningen	117
Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	123
Miljöaspekter.....	123
Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter.....	124
Särredovisning, försäljning till utomstående.....	125
BALANSENHET KRS-VATTEN	127
Verksamhetsberättelse för år 2023.....	128
Verksamhet.....	128
Resultaträkning med nyckeltal	129
Finansieringsanalys med nyckeltal	130
Balansräkning med nyckeltal.....	131
Resultaträkningens utfall.....	133
Investeringar.....	134
Finansieringskalkylens utfall	135
Investeringsförteckning 2023	136
Använda bokföringsböcker.....	137
Noter.....	137
UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET	138
REVISIONSANTECKNING	139

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om Kristinestad

Grundat 1649

Invånarantal	6 199 (31.12.2023)
Andel under 15 år, %	12,3
Andel 15-64-åringar, %	49,8
Andel 65 år och äldre, %	37,9
Svenskspråkiga, %	53,7
Finskspråkiga, %	41,3
Främmande språk, %	5,0

De tre största arbetsgivare

- Kristinestads stad (350 arbetstagare 31.12.2023)
- Suomen Terveystalo Oy (107 arbetstagare 31.12.2022)
- Kuljetusliike Sampo Prosi Oy (62 arbetstagare 31.12.2022)

Andel arbetslösa av arbetskraften

- 2023 7,4 % (december)
- 2022 5,7 % (december)

Arbetsmarknadsstödet kommunandel

- 2023 206 524 €
- 2022 210 135 €

Inkomstskatteprocent

- 01.01.2022 8,86 %

Fastighetsskatteprocent

- 01.01.2023 Allmän fastighetskatt 0,93 %
Stadigvarande bostad 0,60 %
Övriga bostadsbyggnader 1,20 %
Allmännyttiga samfund 0,00 %
Kraftverk 3,10 %

Skatteinkomster

- 31.12.2023 15,7 miljoner € (2 525 €/invånare)
- 31.12.2022 27,4 miljoner € (4 386 €/invånare)

Kristinestads koncerns lånesumma

- 31.12.2023 38,2 miljoner € (6 157 €/invånare)

Årsbidrag

Årsbidraget för år 2023 var 5,3 miljoner €

Årsbidraget för år 2022 var 2,1 miljoner €

Bokslut och verksamhetsberättelse enligt KL och BFL

Bokföring

Kommunlagen § 112

På kommunens bokföringsskyldighet, bokföring och bokslut tillämpas, utöver vad som föreskrivs i denna lag, bokföringslagen. Bokföringsnämndens kommunsektion meddelar anvisningar och avger utlåtanden om tillämpningen av bokföringslagen och 113—116 § i denna lag.

Bokslut

Kommunallagen § 113

Kommunens räkenskapsperiod är kalenderåret. Kommunstyrelsen ska upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars månad året efter räkenskapsperioden och lämna det till revisorerna för granskning. Revisorerna ska granska bokslutet före utgången av maj månad. Efter revisionen ska kommunstyrelsen förelägga fullmäktige bokslutet. Fullmäktige ska behandla bokslutet före utgången av juni månad.

Till bokslutet hör balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse.

Bokslutet ska ge riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet. De tilläggsupplysningar som behövs för detta ska lämnas i noterna.

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören eller borgmästaren.

Kommunallagen § 114

En kommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern ska upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut. Koncernbokslutet ska upprättas samma dag som kommunens bokslut.

Koncernbokslutet ska upprättas som en sammanställning av koncernsammanslutningarnas balansräkningar och resultaträkningar samt noterna till dessa. I koncernbokslutet ska dessutom inkluderas en finansieringsanalys för koncernen, i vilken anskaffningen och användningen av kommunkoncernens medel under räkenskapsperioden utreds.

Samkommunens bokslut sammanställs med medlemskommunens koncernbokslut. En kommun som inte har några dottersammanslutningar, men som är medlem i en samkommun eller affärsverkssamkommun, ska i sitt bokslut ta in uppgifter som motsvarar ett koncernbokslut.

Bokföringslagen

Bokföringslagens stadganden har ändrats genom L (1304/2004) och bokföringsförordningen genom statsrådets förordning (1313/2004). Bokföringsnämndens kommunsektion har ansett att ändringarna börjar tillämpas i kommunernas och samkommunernas bokföring först 1.1.2006.

I bokföringslagens 3 kap. stadgas om innehållet i bokslutet. Innehållet i kommunernas och samkommunernas bokslut har reglerats i kommunallagen (68 § 2 mom.), så bokföringslagens ändrade bestämmelse om innehållet inte tillämpas på kommunernas och samkommunernas bokslut. Enligt kommunsektionens anvisningar utgör finansieringskalkylen en bilaga till bokslutet.

Verksamhetsberättelse

Kommunlagen § 115

I verksamhetsberättelsen ska det ingå en redogörelse för hur de mål för verksamheten och ekonomin som uppställts av fullmäktige har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. I verksamhetsberättelsen ska det också ingå uppgifter om sådana väsentliga omständigheter som gäller kommunens och kommunkoncernens ekonomi och som inte framgår av kommunens eller kommunkoncernens balansräkning, resultaträkning eller finansieringsanalys. Till sådana omständigheter hör åtminstone en uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen samt uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen är ordnad och om de centrala slutsatserna.

Om kommunens balansräkning visar underskott som saknar täckning, ska det i verksamhetsberättelsen redogöras för hur balanseringen av ekonomin utfallit under räkenskapsperioden samt för den gällande ekonomiplanens tillräcklighet för balanseringen av ekonomin.

Kommunstyrelsen ska i verksamhetsberättelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.

Intern kontroll

De redovisningsskyldiga utför också den interna kontrollen över verksamheten med iakttagande av gällande lagstiftning och de föreskrifter som finns i förvaltningsstadgan samt instruktionen om intern kontroll.

Koncerttillsynen utförs likaså av de redovisningsskyldiga med iakttagande av ovan nämnda regelverk även de målsättningar stadsfullmäktige definierat för koncernen.

Verksamhetsåret 2023 präglades av förändring, både i Kristinestad och nationellt. Våren 2023 hölls riksdagsval. Den nya regeringen vill bland annat minska normstyrningen av kommunerna och möjliggöra kommunförsök. Finansministeriet samlade idéer, förslag och tankar om i vilka uppgifter och tjänster kommunerna kan ges större frihet och egen prövningsrätt genom en lindring av den detaljerade regleringen eller om hur regleringen av kommunernas uppgifter i övrigt kan ses över. Förslag kunde också lämnas om försök med avvikelser från lagstiftningen eller andra metoder för att utveckla praxis. 537 förslag till avveckling av normer inlämnades, samt 57 förslag till kommunförsök. Vad som förverkligas av dessa förslag återstår att se. En central fråga i regeringsförhandlingarna var hur regeringens ka balansera den offentliga ekonomin med 6 miljarder euro under sina fyra år. Balanseringen inverkar såväl på individer som på kommuner.

Världshälsoorganisationen WHO beslutade den 5 maj 2023 att covid-19 inte längre klassas som ett internationellt hot mot folkhälsan. I stället klassas covid-19 som en smittsam sjukdom som ska övervakas. Detta underlättar organiseringen av stadens tjänster till kommuninvånarna.

Rysslands invasionskrig i Ukraina fortsatte. Antalet ukrainska flyktingar i Kristinestad hölls på ungefär samma nivå som året inne. Språkundervisningen och integrationen av såväl barn som vuxna fortsatte. Från och med hösten 2023 integrerades största delen av barnen i ordinarie klasser, från att ha varit i förberedande undervisning i ca ett år. Majoriteten har valt att integreras på finska.

Under 2022 stod Kristinestad fortfarande för vårdkostnaderna för invånarna. Från och med 1.1.2023 sköttes vården i sin helhet av Österbottens välfärdsområde. Social- och hälsovårdsreformen har gett framför allt ekonomiska konsekvenser för landets kommuner, men även andra. Under 2023 bildade Kristinestad tillsammans med Kaskö, Närpes, Korsnäs, Vörå och Pedersöre ett gemensamt stödtjänstbolag, vars huvudsakliga uppgift är att sälja kosthålls- och renhållningstjänster åt Österbottens välfärdsområde. Detta är en direkt konsekvens av social- och hälsovårdsreformen, eftersom välfärdsområdena inte längre får köpa dessa tjänster av kommunerna. Syftet med reformen är att skapa en jämlikare tillgång till tjänster och att minska hälso- och välfärdsskillnaderna mellan människor. För Kristinestads del har detta tyvärr inneburit en försämring. Hösten 2023 meddelade Österbottens välfärdsområde att den brådskande jouren på lördagar avslutas och antalet platser på Åldersro har minskats, trots att personer finns i kö till en plats.

Arbetet med den gröna omställningen fortsatte. I maj 2023 offentliggjordes att det amerikanska bolaget Plug Power tecknat områdesreserveringsavtal med Kristinestads stad för att kunna etablera en vätgasanläggning. I anslutning till denna planeras en fabrik för grönt stål. Utvecklingen av detta kommer att ta flera år.

Planeringen inför sysselsättningsreformen, som träder i kraft 1.1.2025, inleddes och stadsfullmäktige fattade beslut i slutet av året om vilket sysselsättningsområde Kristinestad vill tillhöra. Reformen innebär att ansvaret för sysselsättningstjänsterna överförs från Arbetskrafts- och Näringsbyråerna till kommunerna. I samband med denna reform förnyas även integrationslagen.

Befolkningsutvecklingen är oroväckande. Under 2023 föddes 35 barn medan 99 invånare avled och vid årets slut hade staden 6 199 invånare. Det minskande befolkningsunderlaget ger konsekvenser, dels minskar skatteintäkterna, dels får såväl staden som företagen större utmaningar i rekryteringen av ny arbetskraft. Kristinestads näringslivscentral jobbar med flertalet projekt kring s k employer branding och allmän marknadsföring. Men mer behövs för att få märkbart resultat.

Ett varmt tack till alla i personalen för det gångna året. Ett stort tack även till förtroendevalda och samarbetspartners, samt naturligtvis invånarna.

Mila Segervall, stadsdirektör

STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde tio gånger och behandlade 78 paragrafer under 2023.

Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

1.1–31.12.2023

Svenska Folkpartiet (15 ledamöter)

Antfolk, Henrik, ordf. (fram till 12.6.2023)	(10)
Berglund, Bengt	(7)
Buss, Christian (fr.o.m. 26.6.2023)	(4)
Grannas, Peter, ordf. (fr.o.m. 12.6.2024)	(8)
Hoxell, Mikael	(9)
Ingves, Mats	(10)
Ingvesgård, Hans, 4. vice ordförande	(7)
Kärr, Kaj	(10)
Lillmangs, Eva	(9)
Lindberg, Marja	(10)
Lähteenmäki, Stina	(9)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(9)
Ragnäs, Patrick (fram till 26.6.2023)	(6)
Storhannus Carina, 2. vice ordförande	(10)
Söderlund, Thomas	(10)
Taipale, Kent	(10)

Samlingspartiet (5 ledamöter)

Alatalo, Harri	(3)
Eränen, Pekka	(9)
Nummela, Tarja	(8)
Pihlajaniemi, Petri	(9)
Ådjers, Henrik	(3)

Centern (3 ledamöter)

Mattila, Milla, 3:e vice ordförande	(6)
Rantala, Paavo	(8)
Salo-Tuisku, Marianne	(7)

Socialdemokraterna (2 ledamöter)

Heinänen, Anja	(9)
Kallio, Arto	(6)

Kristdemokraterna (1 ledamot)

Rentola, Tapani, 1. vice ordförande	(7)
-------------------------------------	-----

Sannfinländarna (1 ledamot)

Salmela, Jari	(3)
---------------	-----

Ersättare i inkallelseordning, ej

personliga 1.1–31.12.2023

Svenska Folkpartiet

Buss, Christian (fram till 26.6.2023)	(0)
Forslund, Tomas	(1)
Knipström, Thomas (fram till 25.9.2023)	(0)
Englund, Tommy	(5)
Knuts, Gun	(4)
Walgren, Veronica	(0)
Hällbacka, Magnus	(0)
Rönnlund, Christer	(1)
Holmlund, Michael	(1)
Attié, Fabien (fram till 8.5.2023)	(0)

Samlingspartiet

Perjus, Mikael	(7)
Rönnlund, Sami	(0)
Patoranta-Wiik Pia	(3)
Roos, Kerstin	(0)
Haapanen, Tommi	(0)

Centern

Jolkkonen-Porander, Nina	(6)
Päivärinta, Jenny	(0)
Rosenback, Kenneth	(0)

Socialdemokraterna

Koivula, Vesa	(2)
Kaleva, Natalia	(3)

Sannfinländarna

Ojaniemi, Yvonne	(6)
Kallio-Uljens, Elina	(0)

Kristdemokraterna

Viik-Ingvesgård, Anita	(3)
Kulonpää, Antero (fram till 25.9.2023)	(0)

Ungdomsrådets representant

Kuja-Halkola, Sara	(1)
Koivuluoma, Aura	(1)
Widberg, Nico	(1)

STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde femton gånger och behandlade 206 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ragnäs, Patrick, ordf. (fram till 26.6.2023)	(8)
Söderlund, Thomas, ordf. (fr.o.m. 26.6.2023)	(15)
Pihlajaniemi, Petri, 1:a vice ordförande	(13)
Hoxell, Mikael, 2:a vice ordförande	(14)
Heinänen, Anja	(14)
Lillmangs, Eva	(14)
Lindberg, Marja (fram till 26.6.2023)	(5)
Lähteenmäki, Stina (fr.o.m. 26.6.2023)	(5)
Nummela, Tarja	(13)
Rantala, Paavo	(15)
Teir, Agneta (fr.o.m. 26.6.2023)	(4)

Personliga ersättare

Forslund, Tomas	(1)
Lähteenmäki, Stina (fram till 26.2.2023)	(1)
Salmela, Jari	(1)
Knipström, Thomas (fram till 26.6.2023)	(0)
Nyholm, Tina (fr.o.m.26.6.2023)	(0)
Kallio, Arto	(1)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(1)
Teir, Agneta (fram till 26.6.2023)	(2)
Heir, Madeleine (fr.o.m. 26.6.2023)	(0)
Perjus, Mikael	(2)
Päivärinta, Jenny	(0)
Taipale, Kent (fr.o.m. 26.6.2023)	(3)

CENTRALVALNÄMNDEN

Centralvalnämnden sammanträdde sex gånger och behandlade 21 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Hemberg, Nina, ordförande	(6)
Perjus, Mikael, vice ordförande	(4)
Etelämäki, Eila	(4)
Viik-Ingvesgård, Anita	(5)
Blomsten, Heikki	(6)

Ersättare i ordningsföljd

Koivula, Vesa	(0)
Blomstedt, Åsa	(1)
Kamlin, Peter	(0)
Saari, Kirsti	(1)
Isuls, Päivi	(2)
Ojaniemi, Yvonne	(0)
Eriksson, Bror	(0)
Widberg, Christer	(1)

REVISIONSNÄMNDEN

Revisionsnämnden sammanträdde fem gånger och behandlade 32 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Kärr, Kaj, ordförande	(5)
Rentola, Tapani, vice ordförande	(4)
Englund, Tommy	(4)
Björsses, Birgitta	(5)
Roos, Kerstin	(5)

Personliga ersättare

Knuts, Gun	(0)
Kamlin, Peter	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Rönnlund, Christer	(0)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)

PERSONALSEKTIONEN

Personalsektionen sammanträdde sju gånger och behandlade 51 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ragnäs, Patrick, ordf. (fram till 21.8.2023)	(4)
Söderlund, Thomas, ordf. (fr.o.m. 21.8.2023)	(2)
Heinänen, Anja, vice ordförande	(5)
Storhannus, Carina	(6)

Personliga ersättare

Lindberg, Marja	(1)
Nummela, Tarja	(0)
Antfolk, Henrik	(1)

PLANLÄGGNINGSEKTIONEN

Planläggningssektionen sammanträdde sex gånger och behandlade 59 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Lillmangs, Eva, ordförande	(6)
Rantala, Paavo, vice ordförande	(6)
Söderlund, Thomas	(5)
Teir, Agneta	(5)
Perjus, Mikael	(6)

Personliga ersättare

Storhannus, Carina	(0)
Mattila, Milla	(0)
Grannas, Peter	(0)
Ingves, Mats	(0)
Haapanen, Tommi	(0)

TEKNISKA NÄMNDEN

Tekniska nämnden sammanträdde 14 gånger och behandlade 138 paragrafer under 2023.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats, ordförande	(14)
Perjus, Mikael, vice ordförande	(14)
Ingvesgård, Hans	(6)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(9)
Lillmangs, Eva	(12)
Berglund, Bengt	(13)
Patoranta-Wiik, Pia	(9)
Eränen, Pekka	(13)
Mannermo, Elina (fram till 23.10.2023)	(0)
Mäenpää, Minna-Maria (fr.o.m. 23.10.2023)	(4)

Personliga ersättare

Teir, Agneta	(0)
Nummela, Tarja	(0)
Holmlund, Michael	(5)
Knuts, Gun	(5)
Storhannus, Carina	(1)
Forslund, Tomas	(1)
Viitasalo, Jari	(0)
Salmela, Jari	(1)
Södergård, Bo-Göran	(10)

Ungdomsfullmäktiges representant:

Widberg, Nico	(11)
---------------	------

SVENSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Svenska utbildningsnämnden sammanträdde sju gånger och behandlade 52 paragrafer under 2023. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Storhannus, Carina, ordförande	(6)
Hällbacka, Magnus, vice ordförande	(7)
Walgren, Veronica	(3)
Englund, Tommy	(6)
Forslund, Tommy	(1)
Sundén, Elisabeth	(1)
Kamlin, Peter	(6)

Personliga ersättare

Lundell, Sandra	(0)
af Hällström, Inga-Lene	(0)
Berglund, Bengt	(0)
Hammarberg, John	(1)
Teir, Madeleine	(1)
Teir, Tomas	(6)
Viik-Ingvesgård, Anita	(0)

FINSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Finska utbildningsnämnden sammanträdde nio gånger och behandlade 90 paragrafer under 2023. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Mattila, Milla, ordförande	(7)
Lindberg, Marja, vice ordförande	(8)
Widberg, Christer	(8)
Kallio, Arto	(5)
Ojaniemi, Yvonne	(8)
Laine, Arto	(9)
Nygård-Ojanperä, Paula	(5)
Saaraluoma, Anniina (Bötoms representant)	(1)
Savolainen, Mikko (Bötoms representant)	(5)
Malm, Jari (Bötoms representant)	(4)
Mäkinen, Katja (Kaskös representant)	(5)

Personliga ersättare

Päivärinta, Jenny	(0)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(0)
Häggman, Petri	(0)
Varamäki, Timjami	(1)
Salmela, Jari	(0)
Rönnlund, Sami	(0)
Pihlajaniemi, Hanna-Leena	(1)
Aalto, Rami	(3)
Kaunisto, Tanja	(0)
Rankaviita, Jenni	(0)
Virta, Elina	(0)

VÄLFÄRDSNÄMNDEN

Välfärdsnämnden sammanträdde åtta gånger och behandlade 84 paragrafer under 2023. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Taipale, Kent, ordförande	(8)
Ådjers, Henrik, vice ordförande	(6)
Knuts, Gun	(8)
Englund, Tommy	(4)
Wissander, Lena	(7)
Andlin, Heidi	(8)
Kaleva, Natalia	(5)

Personliga ersättare

Högnäs, Viking	(0)
Rönnlund, Sami	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Kankaanpää, Kjell	(0)
Rosengård, Nanna	(0)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)
Laine, Eino	(0)

CITTASLOWRÅDET

Ordinarie medlemmar

Blomqvist-Liljeblad, Anna-Kajsa, ordförande
Andlin, Heidi, vice ordförande
Alatalo, Harri
Bårdsnes, Jessica
Englund, Tommy
Roos, Kurt

UNGDOMSFULLMÄKTIGE

Ordinarie medlemmar

Koivuluoma, Aura, ordförande
Widberg, Niko, vice ordförande
Kuja-Halkola, Sara, sekreterare
Björklund, Line
Ojanperä, Jenna
Pihlaja, Jesse
Plijev, Jasmina
Plijev, Rahim
Porander, Martin
Rosenlund, Maya

ÄLDRE RÅDET

Ordinarie medlemmar

Ingvesgård, Hans, ordförande
Heinänen, Anja, vice ordförande
Forslund, Göran
Lehtonen, Britt-Marie
Wasenius, Terttu

Personliga ersättare

Hoxell, Alf
Koskinen, Pekka
Teir, Britt-Marie
Norrgrann, Maija
Rosenback, Ingmar

RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Ordinarie medlemmar

Back, Torolf, ordförande
Anttila, Lea, vice ordförande
Erlands, Kurt
Tåg, Sven
Ojaniemi, Yvonne

Personliga ersättare

Rantala, Paavo
Igbinedion, Marika
Tåg, Helena
Heikkilä, Martti
Kallio, Arto

VETERANKOMMITTÉ

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats, ordförande
Patoranta-Wiik, Pia, vice ordf.
Ekholm, Elisabeth
Rosenstedt, Gun-Maj
Södergård, Bo-Göran
Westerlund, Tony

Personliga ersättare

Rusk, Karin
Heinänen, Anja
Rosenback, Per-Erik
Björs, Per
Rantala, Paavo
Rajasalo, Ann-Lis

KOMMITTÉ FÖR JÄMSTÄLLDHET OCH LIKABEHANDLING

Ordinarie medlemmar

Antfolk, Henrik, ordförande
Jolkkonen-Porander, Nina
Storhannus, Carina
Wedenberg, Agneta
Personalens representant

Personliga ersättare

Ragnäs, Patrick
Andlin, Heidi
Lundman-Evars, Helena
Mäkelä, Maarit
Ersättare för personalens representant

Koncernbolag

FASTIGHETS AB KRISTINESTADS BOSTÄDER KIINTEISTÖT OY

Ordinarie medlemmar

Blomqvist, Håkan, ordförande
Hammarberg, John, vice ordförande
Björsses, Birgitta
Kamlin, Peter
Storhannus, Carina

Ersättare

Jormanainen, Esa

AB KRISTINESTADS NÄRINGSLIVSCENTRAL - KRISTIINANKAUPUNGIN ELINKEINOKESKUS OY

Ordinarie medlemmar

Nevala, Heli ordförande
Alatalo, Harri
Grynngårds, Bjarne
Haapala, Eero
Ollila, Joakim
Rosenback, Katarina
Stenholm, Camilla

Samkommuner

BOTNIAROSK, STYRELSE

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats

Personliga ersättare

Koivula, Vesa

SYDÖSTERBOTTENS AVFALLSNÄMND

Ordinarie medlemmar

Berglund, Bengt

Personliga ersättare

Holmlund, Michael

MEDLEMMAR I VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats

Personliga ersättare

Hoxell, Mikael

MEDLEMMAR I VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND'S MILJÖSEKTION

Ordinarie medlemmar

Berglund, Bengt

Personliga ersättare

Ingves, Mats

ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE

Välfärdsområdesfullmäktige

Ordinarie medlem

Pihlajaniemi, Petri

Ersättare

Lindberg, Marja

Antfolk, Henrik

Ägarstyrningssektionen

Ordinarie

Storhannus, Carina

Personlig ersättare

Från annan kommun

Sektionen för intern kontroll och riskhantering

Ordinarie

Från annan kommun

Från annan kommun

Personlig ersättare

Perjus, Mikael

Lindberg, Marja

Sektionen för räddningsväsendet

Ordinarie

Från annan kommun

Personlig ersättare

Lindberg, Marja

Sektion för främjande av välbefinnande och hälsa och kontaktytor

Ordinarie

Från annan kommun

Personlig ersättare

Mattila, Milla

Nationalspråksnämnden

Ersättare

Isuls, Päivi

Välfärdsområdesvalnämnden**Ordinarie**

Från annan kommun

Ersättare

Lillmangs, Eva

Äldreråd**Ordinarie**

Ingvesgård, Hans

Personlig ersättare

Heinänen, Anja

Rådet för personer med funktionsnedsättning**Ordinarie**

Erlands, Kurt

Personlig ersättare

Ojaniemi, Yvonne

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR**Styrelse****Ordinarie medlemmar**

Patoranta-Blomberg, Ida-Helena

Personliga ersättare

Taipale, Kent

Kultursektionen**Ordinarie medlemmar**

Isuls, Päivi

Personliga ersättare

Från annan kommun

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**Fullmäktige****Ordinarie medlemmar**

Perjus, Mikael

Personliga ersättare

Pihlajaniemi, Hanna-Leena

Styrelse

1.1.2021-31.12.2025

Ordinarie medlemmar

Pihlajaniemi, Hanna-Leena, 1: a vice ordförande

Personliga ersättare

Perjus, Mikael

SEINÄJOEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**Fullmäktige****Ordinarie medlemmar**

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

Rantala, Paavo

ÖSTERBOTTENS FÖRBUND**Fullmäktige****Ordinarie medlemmar**

Kärr, Kaj

Ådjers, Henrik

Personliga ersättare

Rentola, Tapani

Alatalo, Harri

Styrelse**Ordinarie medlemmar**

Antfolk, Henrik

Personliga ersättare

Från annan kommun

Kulturnämnden**Ordinarie medlemmar**

Alatalo, Harri

Personliga ersättare

Bårdsnes, Jessica

KÅRKULLA**Fullmäktige****Ordinarie medlemmar**

Rönnlund, Christer, ordförande

Personliga ersättare

Lähteenmäki, Stina

ESKOO**Fullmäktige****Ordinarie medlemmar**

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

Päivärinta, Jenny

Styrelse**Ordinarie medlemmar**

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

Från annan kommun

NÄMNDEN VID ÖSTERBOTTENS TINGSRÄTT

Patoranta, Helena

Patoranta-Wiik, Pia

POLISDELEGATIONEN VID ÖSTERBOTTENS POLISINRÄTTNING**Ordinarie medlemmar**

Berglund, Bengt

Personliga ersättare

Rönnlund, Christer

FÖRVALTNINGSNÄMND FÖR LAPPFJÄRDSFONDEN**Ordinarie medlemmar**

Storhannus, Carina, ordförande

Hammarberg, John, vice ordförande

Forslund, Tomas

Hoxell, Nina

Södergård, Bo-Göran

Isuls, Päivi

Personliga ersättare

Snickars, Kaj

Kankaanpää, Kjell

Holmlund, Michael

Björsses, Birgitta

Ojaniemi, Yvonne

Wiik-Ingvesgård, Anita

NÄMNDEN FÖR MUSIKINSTITUTET LEGATO**Ordinarie medlemmar**

Kärr, Kaj

Personliga ersättare

Jolkkonen-Porander, Nina

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Året 2023 var ett mellanår för världsekonomin efter flera ansträngande år. Inflationen var som högst i slutet av år 2022 varefter den sakteligen började sjunka igen. Centralbankerna höjde sina styrräntor för att stävja inflationen och marknadsräntorna steg snabbt i början av år 2023. Den högsta noteringen av marknadsräntorna noterades i oktober 2023 då 12 månaders Euribor var 4,2 %. Ränthöjningen har försämrat konsumenternas tillförsikt och bromsat upp den ekonomiska tillväxten. Ekonomin gick också in i recession i slutet av året.

Året 2023 var den nya kommunens första räkenskapsperiod. Efter social- och hälsovårdsreformen och räddningsväsendets reform som trädde ikraft i början av år 2023 blev bildningstjänsterna det största verksamhetsområdet inom kommunen. Kommunerna uppnådde i enlighet med prognoserna ett rekordstarkt årsbidrag och resultat för räkenskapsperioden. Det exceptionellt goda resultatet var en följd av posterna av engångsnatur vilka förbättrade kommunernas 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.

I kommunernas finansieringskalkyl finns en mätare för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde som berättar om hur bra kommunens inkomstfinansiering täcker kommunernas investeringsutgifter. Enligt prognoserna kommer denna mätare inom den kommunala ekonomin vara positiv för fjärde gången på 2000-talet. Kommunernas starka årsbidrag, som berodde främst på skatteintäkterna av engångsnatur, ledde i enlighet med prognoserna till att lånestocken minskade redan andra året i följd.

De allmänna utsikterna inom den kommunala ekonomin gav också en bra beskrivning av Kristinestads ekonomiska utsikter. Skattesvansen från början av året ökade också skatteintäkterna i Kristinestad. Efter att inkomstskattenivån minskades till följd av social- och hälsovårdsreformen och räddningsverksreformen har stadens månatliga kommunalskatt stabiliserats till i genomsnitt 750 000 euro i månaden då kommunalskatten i januari och februari ännu var 1,8 miljoner i månaden tack vare skattesvansen.

Av stadens lån har 90 % bundits till fasta räntor under lågräntetiden. Höjningen av marknadsräntorna syntes år 2023 ännu inte i någon större grad i stadens lånekostnader som ökade med endast 35 000 euro jämfört med året innan.

Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi

Kommunfältets uppgifter förändrades märkbart till följd av social- och hälsovårdsreformen och räddningsväsendets reform. Verksamhetsutgifterna för serviceområdet för utbildning utgjorde 47,5 % av Kristinestads verksamhetsutgifter. Inom kommunbranschen ingicks år 2022 tjänste- och arbetskollektivavtal med överenskommelser om betydande löneförhöjningar. Totalt sett steg stadens personalkostnader med endast 0,5 % eftersom antalet anställda inom serviceområdet för tekniska tjänster minskade med 24 personer då en del av personalen överfördes till stödtjänstbolaget som inledde sin verksamhet i juni. Inom serviceområdet för livskraft minskade personalkostnaderna med dryga 370 000 euro då en del av kommunernas pensionsförpliktelser överfördes till välfärdsområdena. Inom serviceområdet för utbildning ökade personalkostnaderna med 8,3 % och inom serviceområdet för välfärd med 7,2 %. Serviceområdet för utbildning ökade resurserna bl.a. för att stärka de inhemska språken och inom serviceområdet för välfärd utökades bl.a. den administrativa personalen med tanke på de behov som reformen av AN-tjänsterna förde med sig. Båda serviceområdena hade dessutom mycket projektverksamhet.

Fastighetsskatteintäkterna från vindkraftverken fick allt större betydelse och de ökade med 54 000 euro och antalet vindkraftverk för vilka fastighetsskatt betalas ökade med 14 stycken. Fastighetsskatteintäkterna har också ökat tack vare fastighetsskatteprojektet som förverkligats inom serviceområdet för tekniska tjänster men även höjningen av byggnadskostnadsindexet år 2023 ökade fastighetsskatterna då byggnadernas

återanskaffningsvärde höjde byggnadernas beskattningsvärden. Fastighetsskatteintäkterna för byggnader (exkl. kraftverk) ökade med 200 000 euro jämfört med år 2022.

Kommunkoncernen Kristinestad förändrades märkbart år 2023 då samkommunerna inom social- och hälsovårdsverksamheten upplöstes eller övergick till välfärdsområden. Bokföringsmässigt genomfördes reformen i balansen så att Kristinestads samkommunsandelar bokfördes mot grundkapitalet. Bokföringarna som beror på social- och hälsovårdsreformen påverkade inte resultatet för år 2023 då de gjordes som förändringar på inledande saldo i den ingående balansen. Den minskade balansen inverkar på beräkningen av nyckeltalen och därför är åren 2022 och 2023 inte jämförbara.

De största investeringarna år 2023 var slutförandet av byggprojektet vid Åldersro dagcenter samt asfalteringen och grundförbättringen av vägar och gator. Tack vare ARA-stöder som erhöles för byggandet av Åldersro dagcenter blev nettokostnaderna 1,2 miljoner euro år 2023. För asfalteringar och grundförbättringar användes sammanlagt 1 miljoner 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.

Stadens personal

Allmänt

År 2023 var det första året efter pandemin och sjukledigheterna bland stadens anställda har gått ned med hela 5,7 kalenderdagar/ person, alltså mer än en arbetsvecka färre sjukledigheter per person år 2023 jämfört med 2022. År 2023 var sjukfrånvaron i medeltal 13,9 kalenderdagar/ anställd (2022: 19,6 kalenderdagar/ anställd). Orsaken torde vara att pandemin, som år 2022 höjde sjukfrånvaron i alla kommuner, inte längre påverkade sjukfrånvaron år 2023. Samtidigt som antalet sjukfrånvarodagar har minskat, så har mentala diagnoser som orsak till sjukfrånvaron vuxit (86,5 %) bland de läkarintyg som företagshälsovården har skrivit (under tiden 1.4-31.12.2023). Motsvarande siffra år 2022 var 56 %. Bägge åren var mentala problem den största orsaken.

År 2023 kan också sägas vara exceptionellt vad lönehöjningar till personalen gäller då tjänste- och kollektivavtalet gav såväl allmänna höjningar och justeringspottar som pengar ur ett flerårigt utvecklingsprogram.

Antalet anställda 31.12.2023 var 350 personer att jämföra med 373 ett år tidigare, eller 23 personer färre. I statistiken ingår tjänstlediga men inte timplärare i bisyssla.

1.1.2023 flyttades sju tjänstlediga personer (som inte hade flyttats 1.1.2022 till samkommunen för Österbottens välfärdsområde) till Österbottens välfärdsområde.

1.5.2023 flyttades 21 personer till Stöd Botnia Tuki Oy Ab. De som flyttades via överlåtelse av rörelse var kökspersonal i Kristinahemmet, Åldersro samt centralköket samt de som städar utrymmen som Österbottens välfärdsområde hyr. Dessa arbetade på serviceområdet för tekniska tjänster och den största personalminskningen finns därför på det serviceområdet. Personalantalet vid serviceområdet för utbildning har igen ökat med fyra personer jämfört med samma tidpunkt ett år tidigare.

Antalet distansavtal har ökat och är vid årsskiftet 2023–2024 cirka 70 stycken.

Uppdaterade och nya regelverk

Under år 2023 har tio regelverk (2022: 12 stycken) gällande personalen godkänts eller uppdaterats och fyra årligen återkommande planer, berättelser och kontroller har gjorts.

Inom staden skedde ännu år 2023 det färre ersatta personskador än inom kommuner i allmänhet. Från början av år 2023 bytte staden olycksfallsförsäkringsbolag till If. If har utbildat cheferna i vad arbetsolyckor är och inte är och därmed har medvetenheten om arbetsolyckor ökat. Antalet rapporterade arbetsskador (inklusive yrkessjukdomar) var under åren 2018–2022 i medeltal 14, 6 per år. År 2023 har 21 skadefall inrapporterats, varav 11 är skador som har ersatts.

Under år 2023 har följande regelverk gällande personalen godkänts eller uppdaterats:

- Ersättning för handledning
- Ersättning för uppgiften som biträdande föreståndare inom småbarnspedagogiken
- Plan för utvecklandet av personalens välmående
- Ersättning för skötande av vakant tjänst vid sidan av egen tjänst
- Begäran om läkarintyg vid nyanställningar
- Process för företagshälsovårdens arbetsplatsbesök
- Cykelförmån har utretts
- Rekryteringsprinciperna har uppdaterats
- Det har gjorts möjligt att ta ibruk genomsnittlig arbetstid för de som har planerad arbetstid
- Motions- och kultur förmånen har utvidgats till att gällande även massage (gäller fr om 2024)

Dessutom har bland annat följande årligen återkommande planer, berättelser och kontroller gjorts:

- Personalplan
- Utbildningsplan
- Företagshälsovårdens verksamhetsplan
- Kontroll av utbetalda individuella tillägg i de olika kollektivavtalen

Om personalstatistiken

Statistik som presenteras här är personantal åren 2020–2023 enligt läget 31.12 årligen; ålders- och könsstruktur 2023, 2022 och 2021; pensioneringar 2022 och 2023; sjukledigheter 2023, 2022 och 2021, statistik över företagshälsovården samt personalkostnader 2023. Även statistik över arbetsolycksfall presenteras. Statistiken har gjorts på samma sätt om tidigare år, i de fall att statistiken då har gjorts, för att den skall vara jämförbar.

Andra källor än Populus för personalstatistiken är (stadens personal- och lönedatabas) är Mehiläinen, KristinaMedi, Arbetshälsainstitutet, If (stadens försäkringsbolag från 1.1.2023), Protector (försäkringsbolag fram till 31.12.2022), Keva (pensionsförsäkringsbolag) och KT (Kommun- och välfärdsområdets arbetsgivarorganisation).

Personalantal

Kristinestads personalantal var 350 per 31.12.2023, eller 23 personer färre än ett år tidigare. I personalantalet ingår både ordinarie och tidsbundna tjänste- och arbetsförhållanden, tjänstlediga är medräknade (31.12.2023 var 28 personer lediga av annan orsak än semester). Timanställda (tex timplärare i bisyssla) är inte med i statistiken. I tabell 1 ingår en beskrivning av personalantalet per serviceområde.

Att beakta i statistiken:

- Vid årsskiftet 2020–2021 flyttade 65 personer över från serviceområdet för vård och omsorg till Bottenhavets Hälsa
- 1.12.2021 flyttade fyra personer från Attendo till staden Kristinestad och serviceområdet för vård och omsorg
- 1.1.2022 flyttades 145 personer från serviceområdet för vård och omsorg samt en från serviceområdet för livskraft till samkommunen för Österbottens välfärd
- 1.1.2022 Flyttade städ- och köksfunktionerna från Kristinahemmet och Åldersro till serviceområdet för tekniska tjänster
- 1.5.2023 Flyttades en del av köks- och städpersonalen till Stöd Botnia Tuki Oy Ab
- Timanställda är inte med i statistiken, till exempel timplärare saknas om de inte är i huvudsyssla

Tabell 1. Personal 31.12 per serviceområde

Serviceområde	2023	2022	2021	2020
Livskraft	16	19	20	18
Vård och omsorg	-	*	177*	225
Utbildning	235	231	209	186
Tekniska tjänster	64	88	63	61
Välfärd	35	35	40	30
Sammanlagt	350	373	509	520

*) 7 arbetslediga från vård och omsorg flyttas till Österbottens välfärdsområde 1.1.2023, dessa 7 är inte med i statistiken 2021 eller 2022

Av personalen (31.12.2023) är 69% (2022: 71,4%, 2021:73,5%) tillsvidareanställda; 29 % (2022:27,8 %, 2021: 25,3 %) tidsbundet anställda; 1, 42% (2022 0,54 %) är i läroavtal och 0,57% (2022: 0,54%) anställda med sysselsättningsstöd. Inom hela den kommunala sektorn i Finland är 75% tillsvidareanställda (oktober 2021).

Av personalen är 77,2% (2022: 76,8 %, 2021: 75,4 %; 2020: 75,8 %) heltidsanställda och 22,8 % (2022: 23,2 %, 2021: 24,6 %; 2020: 24,2 %) deltidanställda.

Av personalen är 33% (2022: 28%, 2021: 24%; 2020: 22,3 %) i tjänsteförhållande och 67% (2022: 72%; 2021: 76%; 2020: 77,7 %) i arbetsförhållande. Den procentuella ökningen från och med år 2022 beror på att serviceområdet för utbildning sedan 1.1.2022 är det största serviceområdet och 87% (2022: 82 %; (2021: 76%; 2020: 71,6 %) av tjänsteförhållandena finns inom det serviceområdet då lärare är i tjänsteförhållande. Inom hela den kommunala sektorn i Finland är 27% i tjänsteförhållande (läget i oktober 2021).

Av personalen 31.12.2023 är 81 % kvinnor (2022: 81% 2021: 84%; 2020: 85 %). Inom serviceområdet för utbildning är hela 92 % av de anställda kvinnor (2022: 94%; 2021: 92,3%; 2020: 91,9 %). Könsfördelningen är jämnast inom serviceområdet för tekniska tjänster där andelen kvinnor är 45% (2022: 58%, 2021: 51%; 2020: 50,8 %, Inom serviceområdet för livskraft är 69% kvinnor och inom serviceområdet för välfärd är siffran 74%.

Inom den kommunala sektorn var 80% kvinnor, enligt den senaste statistiken (oktober 2021).

Personalens åldersstruktur

Medelåldern för alla anställda 31.12.2023 var 46,1 år (2022 46,5 år; 31.12.2021: 46,6 år).

Medelåldern hos stadens personal har sjunkit kontinuerligt från och med år 2013 då personalens medelålder var 49,5 år.

Den högsta medelålder 47,6 år (2022: 49,3 år; 2021: 50,2 år) finns inom serviceområdet för tekniska tjänster, medan den lägsta medelåldern 44, 3 år (2022:43,3 år) finns inom serviceområdet för livskraft.

Tabell 2. Personalens medelålder per serviceområde 31.12.2023 jämfört med ett år tidigare

Serviceområde	Medelålder 31.12.2023	Medelålder 31.12.2022
Livskraft	44,3	43,3
Utbildning	45,7	45,4
Tekniska tjänster	47,6	49,3
Välfärd	47,2	48,5
Medelålder, alla anställda	46,1	46,5

Kvinnorna är i medeltal 2 år yngre än sina manliga kolleger (2022: ca 3 år yngre), då kvinnornas medelålder är 45,8 år (2022 45,9 år; 2021: 46,3 år) och männens är 47,8 år (2022: 49,2 år; 2021: 48,2 år).

Rekryteringar

Under år 2023 gjordes 87 rekryteringar (2022: 84) inom staden till sammanlagt 106 jobb (2022: 118). Totalt inkom 438 ansökningar (2022: 323 ansökningar), vilken ger ett medeltal på 4,1 sökande per jobb (2022: 2,7 sökande per jobb). Antal personer som sökte jobb hos staden var 259, vissa personer sökte alltså fler än ett jobb. (källa: Kuntarekry).

Pensioneringar

Under år 2023 gick 13 personer i ålderspension (2022:19 personer, 2021:21 personer, 2020:14 personer) (enligt Kevas prognos skulle 20 personer ha gått i pension år 2023). Ingen fick under året deltidssjukpension (2022:1 person, 2021:6 personer, 2020:3 personer) och en (1) person fick rehabiliteringsstöd eller deltidsrehabiliteringsstöd. (2022:4 personer, 2021:4 personer, 2020:6 personer).

Medelåldern för de som gick i pension från staden Kristinestad år 2023 var 64,5 år (2022:64,4 år, 2021: 60,2 år).

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga sjukfrånvaron sjönk med i medeltal över en vecka till 13,9 kalenderdagar år 2023 från 19,6 kalenderdagar per anställd år 2022 (år 2021: 14,4 kalenderdagar; år 2020: 18,2 sjukfrånvarodagar). Under coronapandemin fick man vara tio dagar sjukledig med chefsgodkännande, nu har staden återgått till att man får vara maximalt fem dagar sjukledig utan läkarintyg. År 2022 var sjukledigheterna höga inom hela kommunbranschen till i medeltal 20,7 dagar per anställd. Statistik för år 2023 finns inte att tillgång (läget i slutet av januari 2024).

Tabell 3. Sjukledigheter år 2023, kalenderdagar jfr 2022 och 2021

Sjukledighet	Kalenderdagar 2023	Kalenderdagar 2022	Kalenderdagar 2021
Sjukledighet med intyg	2 456	4 249	4 796
Sjukledighet med egen anmälan (chefs godkännande)	1 621	1 715	1 103
Sjukledighet med 2/3 lön	635	1 120	780
Oavlönad sjukledighet	253	292	653
Sammanlagt	4 865	7 379	7 332

Den lägsta sjukfrånvaron per anställd finns inom serviceområdet för välfärd där sjukfrånvaron år 2023 är den samma som år 2021 (6,2 kalenderdagar/ anställd i medeltal) och har sjunkit mest sedan ett år tillbaka, 12,1 färre sjukdagar år 2023 jämfört med 2022.

Sjukledigheterna har minskat på alla serviceområden, minst är sänkningen inom serviceområdet för utbildning (-4,5 kalenderdagar). Inom serviceområdet för livskraft (-6,2 sjukdagar) och serviceområdet för tekniska tjänster (-7 sjukdagar) är minskningen över en arbetsvecka.

Tabell 4. Antalet sjukfrånvarodagar per serviceområde år 2023 (kalenderdagar) jämfört med 2022 och 2021

Serviceområde	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2023 (kalenderdagar)	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2022 (kalenderdagar)	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2021 (kalenderdagar)
Livskraft	14,9	21,1	9,3
Vård och omsorg	-	-	12,7
Utbildning	15,1	19,6	16,3
Tekniska tjänster	13,6	20,6	19,9
Välfärd	6,2	18,3	6,2
Sammanlagt	13,9	19,6	14,4

Företagshälsovård och personskador år 2023

Under årets första tre månader skötte Mehiläinen om stadens företagshälsovård och för den tiden har vi inte (läget 29.1.2024) fått statistik på diagnoser och besök. Företagshälsovården upphandlades och KristinaMedi vann upphandlingen och är från och med 1.4.2023 producent av företagshälsovården.

Den största orsaken till att KristinaMedi har skrivit sjukintyg under tiden 1.4-31.12.2023 är mentala problem eller beteendestörningar och uppnår 86,5 % (år 2022: 56% av besök gällde denna diagnosgrupp). Problem i stöd- och ledorgan uppgår till 4,5 % av skrivna läkarintyg (år 2022: 33% av besök gällde denna diagnosgrupp). Trots att statistiken inte är helt jämförbar, är utvecklingen alarmerande.

Mentala problem är t ex utmattning, trötthet, för stor arbetsmängd, oklara arbetsbeskrivningar och/ eller byte av förman. Sjukledigheter skrivs även av andra läkare än företagshälsovårdsläkare och över dem har vi inte statistik. Statistik saknas från tiden januari-mars 2023 då Mehiläinen producerade företagshälsovårdstjänsterna.

Besökens antal (inklusive distanskontakter) är 549 stycken under tiden 1.4-31.12.2023 (uppskattning av antalet besök 2022 är 1 347). Från början av år 2023 saknas statistik.

Under perioden 2020–2023 har det i medeltal rapporterats in 16,25 arbetsolyckor per år. Under perioden har inte en enda yrkesskada inrapporterats.

Tabell 5. Antalet rapporterade personskador/ arbetsolyckor 2020–2023

	2020	2021	2022	2023	medeltal
Arbetsskador	17	14	13	18	4,5
Skador under resa till och från arbetet	2	0	0	1	0,3
Yrkessjukdomar	0	0	0	0	0,0
Sammanlagt	19	14	13	19	16,3

År 2023 ersatte If 32 sjukdagar på grund av arbetsolycka, största delen (66%) beror på halkskador.

Vanligaste arbetsolyckorna är halkskador (33%) och plötslig fysisk belastning vid t ex flytt (22%) samt skada orsakad av vasst föremål (17 %).

Familjeledigheter

Familjeledighetsreformen trädde i kraft den 1 augusti 2022. Antalet familjeledighetsdagar ökade och användningen av ledigheterna blev flexiblare. Reformens syfte är att öka jämlikheten i arbetslivet och mellan föräldrarna och den beaktar bättre än i nuläget olika familjeformer. De nya föräldraledigheterna gäller i regel barn vars beräknade födelsedatum är den 4 september 2022 eller senare. Om barnet är fött innan det datumet gäller gamla regler. Av denna orsak finns det i statistiken uppgifter från de gamla reglerna och uppgifter från de nya reglerna. Efter reformen finns enbart graviditets- och föräldraledighet.

Familjeledigheter under år 2023 uppgår till totalt 1 832 kalenderdagar (2022: 2 109 kalenderdagar; 2021: 3 021) och fördelar sig enligt uppgifterna i tabellen nedan.

Tabell 6. Familjeledigheter 2023 jämfört med 2022 och 2021

Form av föräldraledighet	Kalenderdagar 2023	Kalenderdagar 2022	Kalenderdagar 2021
Faderskapsledighet, med lön	23	7	10
Faderskapsledighet, utan lön	93	3	-
Moderskapsledighet, med lön	-	559	1 020
Moderskapsledighet, utan lön	272	921	1 100
Graviditetsledighet, med lön	261	-	-
Föräldraledighet, utan lön	211	228	409
Föräldraledighet med lön	168	-	-
Vårdledighet, utan lön	804	391	482
Sammanlagt	1 832	2 109	3 021

Antalet föräldraledighetsdagar totalt (kalenderdagar) per anställd är 5,2 under år 2023. Detta kan jämföras med att år 2021 var antalet dagar 5,9 dagar per anställd medan motsvarande summa år 2022 var 5,6 dagar per anställd (kalenderdagar).

Motionsverksamhet

Innan år 2023 understöddes personalens motionerande genom att ge förmån till de lokala gymmen, till simhallen samt till MI:s motionskurser. År 2022 utnyttjade 137 (2021:132) personer utnyttjade förmånen. Eftersom förmånen bara kunde användas på orten så var de ca 17 % av stadens anställda som bor på annan ort i praktiken utanför systemet.

År 2023 tog staden i bruk motions- och kulturförmån via Smartum. Förmånens värde är 100 euro per kalenderår och ges till alla som registrerar sig och vars arbets- eller tjänsteförhållande är minst 6 månader långt. Totalt har 323 personer under år 2023 registrerat sig som användare. Av dem har 256 personer använt sig av sitt saldo (67 personer har ännu i slutet av januari 2024 inte använt förmånen), eller ca 120 fler personer än år 2022.

Förmånen har till 80% använts till motion och 20% till kultur.

Välmående hos personalen

Våren 2021 gjordes senast en arbetsklimateundersökning, KivaQ W, bland stadens anställda. Senast hade samma enkät gjorts år 2018. Resultatet, kallat Kiva Q W indexet, hade ökat från 7,82 till 7,91 (skala 1–10). På alla sju frågor i enkäten har en liten förbättring skett mellan år 2018 och 2021.

Viktigare än att se på resultatet i siffror, är vad man gör med resultatet. KivaQ W resultatet presenterades för både chefer och för personalen kort efter att enkäten stängdes (juni 2021). Efter semesterperioden fick alla serviceområden det egna resultatet och anvisningar hur de enskilda arbetsplatserna skall behandla resultatet.

En motionseftermiddag ordnades för hela personalen våren 2023 och en höst 2023. En för hela staden gemensam julfest ordnades i december 2023.

Intern information

Staden Kristinestad har inget intranät. De gemensamma dokument och anvisningar som finns, samlas i Teams-mappar. Alla anställda har inte tillgång till Teams, varför chefernas ansvar för att alla för den info de behöver, är stor. Alla anställda har inte heller personliga e-postadresser, varför information inte når alla via e-post. Chefens ansvar för den interna kommunikationen är stor.

Staden erbjuder s.k. chefsinfon för alla chefer och direktörer där det ges info, och det finns möjlighet att fråga, om aktuella saker inom ekonomi, personalärenden och annat aktuellt. Under år 2023 hölls nio chefsinfon.

För att förbättra den interna kommunikationen publicerar centrala ledningsgruppen PM från sina möten.

På alla arbetsplatser skall det regelbundet hållas personalmöten. Utvecklingssamtal förs årligen.

Utbildningsstatistik

Utbildningsstatistik som har gjorts år 2023 är gjord för att staden skall kunna ansöka om utbildningsersättning. Till utbildningsersättningen får meddelas maximalt tre utbildningsdagar per anställd.

År 2023 har inrapporterats 365 utbildningsdagar (år 2022: 327; år 2021: 305) av totalt 127 personer (2022: 159 personer; 2021: 158). Under år 2023 var antalet inrapporterade utbildningsdagar per person i medeltal 1,0 dagar (2022: 0,87 dagar; 2021: 0,6 dagar).

Personalkostnader

Den sammanlagda summan för löner och arvoden inklusive bikostnader år 2023 var 16,3/ M€. Av verksamhetsutgifterna är 60,1 % löner eller arvoden. För utbildnings- och kulturtjänster användes 98 010,76 €, dvs. 280,03 € per anställd.

Kvinnornas genomsnittslön inom staden Kristinestad var 2022 var 21 474 euro, eller 1,16 % lägre än männens genomsnittslön. (källa: Keva, statistik från 2023 blir klara i februari)

Företagshälsovården år 2023 kostade 300 euro per anställd utan Folkpensionsanstaltens bidrag (60% av godkända kostnader) som kommer i efterskott.

Tabell 7. Företagshälsovårdens kostnader 2020–2023

2023	2022	2021	2020
105 286 €	95 384 €	122 995 €	114 909 €

Miljöaspekter

23 januari 2023 beslöt stadsstyrelsen att anställa en klimat- och hållbarhetskoordinator som inledde sitt arbete 1.5.2023. Till klimat- och hållbarhetskoordinatorns arbetsuppgifter hör att tillsammans med övriga anställda och förtroendevalda arbeta fram Kristinestads första klimatplan, att fungera som stöd i klimat- och hållbarhetsfrågor åt hela organisationen, samt att representera staden Kristinestad i österbottniska klimatköret och -projekt. Målsättningen är att klimatplanen godkänns av stadsfullmäktige i november 2024.

Arbetet för förnybar energi har fortsatt. Under 2023 godkände stadsfullmäktige delgeneralplanen för Åback vindkraftspark. Besvär över beslutet har inlämnats till Vasa förvaltningsdomstol. Stadsstyrelsens planlägningssektion har godkänt planeringsbehov för byggandet av två solkraftsparker. Vid stadsstyrelsens planlägningssektions första möte 2024 gjordes en självprövning gällande ena beslutet och ärendet återremitterades för ny behandling. Stadsstyrelsens planlägningssektion godkände Ilmatar Kristiinankaupunki Kaksi Oy:s planlägningsinitiativ gällande Västervik 2 vindkraftspark.

Stadsstyrelsens planlägningssektion har inlett detaljplaneringen av ett nytt industriområde som möjliggör kemisk industri såsom vätgas.

Under 2023 slutfördes stängningen av Lålby avstjälningsplats.

I maj 2023 kom nyheten att det amerikanska företaget Plug Power Inc. planerar att utveckla tre produktionsanläggningar för grön vätgas i Finland, varav en i Kristinestad. Grön vätgas kommer att produceras i de planerade anläggningarna med hjälp av Plugs PEM-elektrolys- och förvätskningsteknik. Den gröna vätgasen i produktionen av ammoniak och grönt stål (DRI, direktreducerat järn) minskar beroendet av fossila bränslen och har en central roll i Europas väg mot minskade koldioxidutsläpp.

VisitKristinestad gick i februari 2021 med i VisitFinlands program för hållbar turism. I september 2022 blev Kristinestad den andra destinationen i landet som utsågs till en hållbar resedestination. Detta blev möjligt efter att 51% av företagen inom besöksnäringen miljöcertifierats. I mars 2023 belönades Visit Kristinestad med ett nordiskt hållbarhetspris på resemessan i Berlin, SOA (Scandinavian outdoor award) Travel-priset. Enligt juryn visar Kristinestad att det är möjligt att göra en liten ort till en intressant destination genom att implementera hållbarhetstänket i varje invånare.

I juni 2023 blev stadens gästbrygga klassificerad som en hållbar hamn av Håll skärgården ren r.f. Detta betyder att bryggan bidrar till att hålla naturen ren och skräpfri, samt att den minskar övergödningen i vattnet. Tack vare klassificeringen syns gästhamnen nu på kartor över hållbara finländska hamnar: <https://www.sallekarta.fi/map>

Sommaren 2023 genomförde staden Kristinestad en klimatenkät. Enkäten fanns både tillgänglig i fysisk och digital version för att så många som möjligt skulle ges möjlighet att besvara den. Klimatenkäten besvarades av 108 personer och gav en inblick i hur människorna tänker och vad de upplever som viktigt när det kommer till klimatarbete. Ur enkätsvaren framkommer tydligt att respondenterna är oroliga för följderna av klimatförändringarna. I enkäten ställdes frågor både angående vad respondenterna skulle önska från staden Kristinestad för att kunna främja invånarnas möjligheter att göra egna klimatgärningar, och hur de önskar att staden skulle agera för att främja klimatarbete inom stadens verksamhet. En stor andel av dem som besvarade enkäten (40,7 %) kunde inte avgöra ifall staden gör ett bra klimatarbete eller inte, eftersom information om stadens klimatarbete inte nått dem. Under höstens öppnade man därför egna sidor för klimat- och hållbarhetsarbetet på stadens webbplats: <https://www.kristinestad.fi/staden-utveckling-och-forvaltning/klimat-och-hallbarhetsarbete>. På webbplatsen hittar man också ett längre sammandrag av enkäten. Där finns svar på samtliga frågor som ställdes, samt de öppna svar som inkom.

Under året har även diverse temadagar och -veckor med koppling till klimat och hållbarhet uppmärksammats, bland annat Östersjödagen, Närmatsdagen, Spillveckan, Bilfria dagen, Hållbarhetsveckan, Energisparveckan och European Week for Waste Reduction. En checklista för personalen har tagits fram, samt anvisningar för hur man bäst färdas hållbart i sitt arbete. Även dessa hittas på stadens webbplats: <https://www.kristinestad.fi/staden-utveckling-och-forvaltning/klimat-och-hallbarhetsarbete/stadens-klimatarbete/checklista-for-personalen/>

Andra icke-finansiella aspekter

Stadens interna anvisningar, lagstiftningen samt Kommunförbundets anvisningar skapar grunden för avvärjande och förebyggande av korruption samt höjer medvetenheten om att förebygga, upptäcka och avvärja korruption. En god förvaltning, utbildning av förtroendevalda och personalen stöder avvärjande av korruption.

Kommunens direktiv för intern kontroll och riskhantering har sin bas i kommunens förvaltningsstadga. I den finns bl.a. grunder för de förtroendevaldas ekonomiska förmåner. För personalens reseersättningar följs de kommunala kollektivavtalen.

I enlighet med kommunallagen (410/2015) ska vissa kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna en offentlig redogörelse för sina bindningar. Syftet med bestämmelserna om redogörelser för bindningar är att främja öppenhet och transparens i kommunens beslutsfattande. Med bindningar avses kopplingar som kan påverka beslutsfattandet. Bindningar som ska redogöras för gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende och tjänsteuppdrag. De som omfattas av lagens stadganden om bindningar har till revisionsnämnden rapporterat om dessa. På kommunens hemsida har revisionsnämnden offentligt publicerat godkända bindningar.

Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Den kommunala serviceproduktionen sker i en miljö som allt mera är utsatt för risker av olika slag.

En väsentlig del av den interna kontrollen är att identifiera och bedöma risker och att utveckla metoder för hur man hanterar dem. Med begreppet risk avses att en sådan händelse kan inträffa som kan innebära att uppsatta mål inte nås, som kan orsaka kommunen ekonomisk skada eller kan skada personalen, men också att en möjlighet gick förlorad. En risk kan bedömas på basen av inverkan av och sannolikheten för denna händelse. För att riskhanteringen ska vara framgångsrik krävs att man på alla nivåer i organisationen tar till sig riskhanteringsstänkandet och att utvecklingsarbetet är fortgående, att det har ledningens fulla stöd och förs så nära de vardagliga arbetsuppgifterna som möjligt.

I riskanalysen kan de kommunala riskerna i stort indelas i följande kategorier: personal, ansvar, infrastruktur, fastigheter/anläggningar, ekonomiska samt finansiering.

Under året har en polisanmälan om ekonomisk brottslighet gällande anställd gjorts och en polisanmälan gällande en anställd som gjort sig skyldig till förfalskning. Ärendena är under behandling hos polisen, beslut har ännu inte kommit. Två ärenden gällande barn är under utredning hos myndighet, dessa handlar om skolskjuts samt stöd för barn. Beslut har ännu inte kommit. Det är ännu oklart vilka möjliga ekonomiska konsekvenser dessa ärenden kommer ha för staden.

Personalrisker

Centrala risker: Hög sjukfrånvaro, arbetsplatskonflikter, hög arbetsbelastning, svårigheter att hitta personal inkl vikarier.

Personalriskerna bedöms vara en av de största riskerna. Största utmaningarna är rekryteringen av kompetent personal, såväl till tillsvidare befattningar som till visstidsbefattningar. Lagstadgade förändringar i personaldimensioneringen och kompetenskrav som införts på nationell nivå ökar kontinuerligt personalkostnaderna. Sjukfrånvaro samt hög arbetsbelastning ökar personalriskerna. Kontinuerlig utvärdering och planering av verksamhet och personalens arbetsbelastning är oerhört viktig för att minska personalriskerna. Regelbunden utveckling och fortbildning samt utvecklingssamtal är viktiga delar i att öka personalens välbefinnande. En årlig utbildningsplan uppgörs och följs upp.

Förutom verksamhetsrisker vad personalen gäller som beskrivs ovan, göra alla chefer riskbedömningar utgående från arbetarskyddslagstiftningen. Alla chefer ska känna till de omständigheter som i arbetet kan leda till att en arbetstagare insjuknar eller råkar ut för ett olycksfall. Arbetarskyddets riskhantering består av tre faser: att identifiera faror och missförhållanden; att bedöma betydelsen av riskerna som anknyter till farorna med tanke på de anställdas hälsa och säkerhet samt att förhindra, eliminera eller minska riskerna.

Under året har ett utvecklingsprojekt bedrivits inom serviceområdet för tekniska tjänster, syftande till att förbättra arbetsklimatet och bygga upp ett nytt förtroende inom organisationen.

Ansvarsrisker

Centrala risker: Försummad arbetsinsats eller serviceproduktion kan leda till direkta eller indirekta skador för kund eller tredje part.

Kristinestads stad bär ansvar också för eventuella negativa följdverkningar av den serviceproduktion som sker inom kommunen. Innehavet av ett stort fastighetsbestånd innebär ett stort ansvar utöver serviceproduktionen. Detta ansvar är ett s.k. strikt ansvar som innebär att bevisbördan vid skadefall som regel vilar på staden som juridisk person. Osäkerhetsfaktorerna är många och svåra att bedöma. Det förebyggande arbetet förutsätter personalutbildning och att riskmedvetenheten ökar bland personalen. Ansvarsförsäkring har tecknats för ledande tjänstemän inom stadens serviceområden vilka enligt gällande

lag kan bli personligen ersättningsskyldiga genom att i tjänsten ha orsakat en ekonomisk skada. Ansvarsförsäkringen gäller även stadsstyrelsens medlemmar samt motsvarande personer i vid Kristinestads näringslivscentral samt KRS-vatten.

Risker inom infrastruktur

Centrala risker: Störningar i el-, vatten- och avloppsförsörjningen som leder till i första hand inkomstbortfall eller eventuella skadestånd från kunder. Störningar i informations- och kommunikationsteknik.

Infrastrukturen utgör den kategori där de direkta ekonomiska följdverkningarna är mest omfattande och lättast går att omsätta i ekonomisk skada. Det förebyggande arbetet inom denna kategori sker främst genom att reservera tillräckliga resurser för service, underhåll, övervakning och utvärdering. Personalutbildning och ett tillräckligt försäkringsskydd granskas särskilt på årsbasis. Brister i information, uppföljning och dokumentation av ärendehantering kan även leda till direkta eller indirekta skador. Riskerna motverkas i första hand genom god beredning och verkställighet. Därtill är fungerande programvara en grundförutsättning. Det ökade behovet av it-lösningar innebär även risker. Ökade resurser för programuppdateringar samt för inköp av licenser kommer att krävas. Därtill behövs utbildning hur man använder programvaror samt hur man skyddar sig på nätet för att undvika intrång i stadens system.

Risker med fastigheter/anläggningar

Centrala risker: Direkta saksador på byggnader och anläggningar som vållas av brister eller försummelser i användningen av dessa eller bristande underhåll.

På grund av såväl volymen som den geografiska spridningen utgör fastigheter och anläggningar den största riskkategorin för saksador (brand-, vatten- och följdskador). Försäkringsskyddet har utvecklats under en lång tid där riskhanteringen mellan försäkringsskydd och premienivå optimerats. Riskerna inom denna kategori är relativt lätt att täcka med ett försäkringsskydd och genom att välja nivå på självrisken kan man uppnå ekonomiskt fördelaktigt skydd.

Ekonomiska risker

Centrala risker: Största delen av kommunens inkomster baseras på skatteintäkter och statsandelar. Nationella reformer som påverkar dessa utgör risker.

Den nationella hälso- och sjukvårdsreformen förverkligades från och med 1.1.2023. Då överfördes helhetsansvaret, inkl det ekonomiska ansvaret, för vården och räddningsväsendet till Österbottens välfärdsområde. Att välfärdsområdenas ekonomiska resurser inte räckt till har gett konsekvenser åt landets kommuner, så även för Kristinestads stads del. I samband med de nationella välfärdsområdena minskades kommunernas skattebas och beräkningsgrunderna för statsandelarna förändras. Minskningen av inkomster är permanent.

Statsandelssystemet har gjorts om som en konsekvens av social- och hälsovårdsreformen, där tyngdpunkten förändras till Kristinestads nackdel (bl a värdesätts antalet unga högre jämfört med tidigare andelen äldre). Från början av 2023 infördes en tilläggsdel till statsandelen för främjandet av hälsa och välfärd, en s k HYTE-koefficient.

Finansieringsrisker

Centrala risker: Ränterisk, likviditetsrisk, marknadsrisk

Ränterisken för främmande kapital har minimerats genom att hålla hälften av lånen som fasträntelån och andra hälften som lån med rörlig ränta. Räntenivåerna har dock redan länge varit historiskt låga varför 90 % av lånen har bundits till fast ränta. Marknadsräntorna steg från 2022 fram till slutet av 2023 vilket kommer

att öka kostnader för främmande kapital men med fördröjning eftersom större delen av lånen är bundna till fast ränta.

Likviditeten påverkas bl.a. av plötsliga och oväntade förändringar i inkomstbasen. Skatteinkomsterna påverkas snabbt av samhällsekonomiska chocktillstånd. Enligt den placeringsstrategi som stadsfullmäktige har godkänt strävar staden efter att få en avkastning på 4–6 % för sina placeringar med låg risk.

Övriga risker

Stadens verksamhet påverkas även av andra sorters risker, vilka staden inte alltid kan påverka.

Språkiga och kulturella skillnader kan vara en utmaning för stadens personal och kan även utgöra risker, som exempel i simhallen.

Framtiden för Röda Korsets mottagningsenhet i Kristinestad påverkar stadens verksamhet och ekonomi. Migrationsverket inledde i februari 2024 en upphandling av en enhet i Kristinestad eller Närpes, beslut har ännu inte kommit.

Elevers stödbehov har ökat konstant. Andelen undervisning i smågrupper har utökats och nya smågrupper har inrättats. Allt fler barn och unga mår psykiskt dåligt.

En oro finns för att elevantalet minskar särskilt i gymnasierna. Eftersom många lärare undervisar såväl i högstadiet som i gymnasiet är det av stor betydelse att elevantalet och studerandeantalet hålls på tillräckligt hög nivå, för att bibehålla personal.

Stadens verksamhetsutrymmen är öppna för besökare, vilket kan bidra till att hotfulla personer kommer in i dessa.

Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Enligt kommunens förvaltningsstadga § 90 svarar stadsstyrelsen för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt samma paragraf är det stadsstyrelsen som godkänner anvisningar och metoder för den interna kontrollen och riskhanteringen, som övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och lyckas samt lämnar i verksamhetsberättelsen uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är samt ger en utredning om koncernövervakning och de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna. 27.4.2020 § 22 beslutade stadsfullmäktige om grunderna för riskhantering och intern kontroll. Stadsstyrelsen har 30.3.2020, § 71, godkänt rapporteringsblanketten för riskhantering samt godkänt planen för den interna revisionen 2020-2023. Ansvar för intern kontrollen åligger respektive serviceområdes direktör.

Riskhanteringen görs med hjälp av kontinuerlig utvärdering av både verksamheten och beslutsfattandet samt jämförelser med de uppställda målen. I samband med bokslutsarbetet noterades allvarliga brister i den interna kontrollen, bristerna gäller budgetuppföljningen, vilken inte skett i enlighet med vad som står i stadens förvaltningsstadga. Från och med 2024 kommer samtliga serviceområden att följa anvisningarna i förvaltningsstadgan. Dokumenteringen av granskningsresultaten och rapporteringen av dem till stadsstyrelsen kommer att utvecklas under ekonomiplaneperioden. Även planen för intern revision ska uppdateras.

I § 91 nämns att stadsstyrelsen svarar för att den interna kontrollen organiseras och samordnas på ett sätt som tryggar en laglig och resultatrik verksamhet i kommunen, godkänner en plan för den interna revisionen, enligt vilken riskhanterings-, kontroll-, lednings- och förvaltningsprocesserna utvärderas, svarar för att riskhanteringen organiseras så att de väsentliga riskerna i kommunens verksamhet identifieras och beskrivs och så att konsekvenserna av att en risk realiserar, sannolikheten att en risk realiserar och möjligheterna att

ha kontroll över risken bedöms samt bereder för stadsstyrelsen en beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen, vilken införs i verksamhetsberättelsen.

I §92 och 93 nämns att nämnderna, stadsdirektören och direktörerna för serviceområden svarar inom sitt verksamhetsområde för ordnandet av den interna kontrollen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall. Koncernledningen svarar för styrningen av koncernsammanslutningen och för tillsynen över hur sammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering är ordnad och hur de lyckats.

Skaderiskerna har generellt minskats genom försäkringar. Kommunen har, förutom lagstadgade försäkringar, haft försäkringar för fastigheter och inventarier, till största delen fullvärde, frivillig olycksfallsförsäkring och skogsförsäkring.

Riktlinjer finns för intern kontroll, förvaltning (förvaltningsstadga, arkivföreskrift, byggnadsordning, ICT-instruktion, fakturering, riskhantering). Samtliga direktiv/riktlinjer tillställs serviceområdets direktörer vilka för informationen vidare inom sina serviceområden. Dokumenten finns även sparade i personalmappen i teams, vilken personalen har tillgång till. Under året har regelbundna chefsinfon, för chefer, ordnats.

Granskning och godkännande av fakturor sker alltid av två olika personer och fakturor granskas på enheterna där den direkta kontrollen över levererad produkt finns och godkänns sedan av en förman. Stadsstyrelsen har fastställt förteckning över de personer som har rätt att granska och godkänna fakturor. Förteckningen följs upp årligen. Stadsfullmäktige godkände uppdaterade upphandlingsdirektiv 8.5.2024 § 31. I förvaltningsstadgan ingår bestämmelser om upphandlingar men stadsstyrelsen och nämnderna har rätt att överföra en del av beslutanderätten till tjänsteinnehavare.

Stadsstyrelsen som har det övergripande ansvaret, behandlar nämndernas budgetuppföljningar för driftsbudgeten tre gånger per år. I beredningarna till stadsstyrelsen och nämnder iakttas lagar och bestämmelser i kommunens förvaltningsstadga, i vilken befogenheter och ansvar framkommer. Centrala ledningsgruppen har regelbundna möten där man diskuterar och beslutar om gemensamma ärenden. I kommunens budget och ekonomiplan ingår strategin, vilken iakttas. Den nuvarande Strategi 2025 godkändes av stadsfullmäktige 11.11.2019.

Vid uppgörandet av föredragningslistor och protokoll användes Tweb protokollen finns tillgängliga på stadens hemsida efter att de justerats. Tjänsteinnehavarbeslut publiceras också på stadens hemsida, samt delges berörda organ regelbundet.

Stadsstyrelsen består av nio ledamöter. Ordföranden, första och andra viceordföranden ska vara fullmäktigeledamöter. Stadsstyrelsen utser en representant till varje nämnd.

Mot bakgrund av denna redovisning kan den interna kontrollen och riskhanteringen inom Kristinestads stad anses fylla kraven och svarar samtidigt mot bokföringslagens krav på hur staden bekämpar korruption.

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

Resultaträkningens nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	30,8 %	16,1 %
Årsbidrag / Avskrivningar	152,2 %	73,8 %
Årsbidrag, euro / invånare	861 €	343 €
Invånarantal	6 199	6 244

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	5 338 409,62	2 140 762,25
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 162 414,07	-318 914,62
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 895 055,78	-4 776 748,90
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	995 209,52	484 159,61
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	75 086,00	256 642,80
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	351 235,29	-2 214 098,86
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 232 581,00	7 109 768,00
Minskning av långfristiga lån	-4 954 795,93	-5 333 496,80
Förändring i kortfristiga lån		
Förändring i eget kapital		-528 187,51
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	195 013,42	216,99
Förändring i omsättningstillgångar	6 696,84	57 906,11
Förändring i fordringar	369 509,13	1 748 757,49
Förändring i räntefria skulder	-3 546 120,18	1 456 757,26
Finansieringens kassaflöde	-6 697 115,72	4 511 721,54
Förändring i likvida medel	-6 345 880,43	2 297 622,68
Likvida medel 31.12.	2 186 943,33	8 513 215,92
Likvida medel 1.1.	8 532 823,76	6 215 593,24
Förändring i likvida medel	-6 345 880,43	2 297 622,68

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-5 424 402	-8 824 378
Intern finansierings av investeringar, %	136,9 %	49,9 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,5	0,6
Likviditet, kassadagar	21	45

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA	52 735 466,03	55 334 385,67
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	58 485,73	64 925,62
Övriga utgifter med lång verkningstid	121 573,49	2 600,32
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	1 921 088,38	1 706 543,29
Byggnader	33 205 431,18	33 390 473,06
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 260 935,06	12 530 082,10
Maskiner och inventarier	717 613,94	958 446,79
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggn.	297 697,10	674 133,85
III Placeringar		
Aktier och andelar	2 700 240,90	5 554 780,39
Övriga fordringar	452 400,25	452 400,25
B FÖRVALTADE MEDEL	650 259,37	637 227,08
Donationsfondernas medel	617 394,04	603 264,42
Övriga förvaltade medel	32 865,33	33 962,66
C RÖRLIGA AKTIVA	4 397 130,96	11 119 217,36
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	0,00	6 696,84
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	122 311,80	155 140,00
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	973 371,81	1 530 293,34
Övriga fordringar	197 977,36	226 385,97
Resultatregleringar	916 526,66	667 877,45
III Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	424 720,95	470 647,50
IV Kassa och bank	1 762 222,38	8 062 176,26
AKTIVA SAMMANLAGT	57 782 856,36	67 090 830,11

PASSIVA	2023	2022
A EGET KAPITAL	20 639 072,47	21 756 787,65
I Grundkapital	10 565 456,73	13 471 560,71
II Uppskrivningsfond	845 901,52	888 138,73
III Övriga egna fonder	38 637,81	38 637,81
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	7 358 450,40	8 117 148,46
V Räkenskapsperiodens över/underskott	1 830 626,01	-758 698,06
C AVSÄTTNINGAR	0,00	1 129 969,17
Övriga avsättningar	0,00	1 129 969,17
D FÖRVALTAT KAPITAL	905 917,91	697 872,20
Statliga uppdrag	0,00	57 737,77
Donationsfondernas kapital	251 564,64	0,00
Övrigt förvaltad kapital	654 353,27	640 134,43
E FRÄMMANDE KAPITAL	36 237 865,98	43 506 201,09
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	24 593 173,87	27 674 053,20
Erhållna förskott	2 600,00	600,00
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 044 205,00	2 004 997,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	4 309 284,20	4 950 619,80
Leverantörsskulder	2 585 626,11	3 827 490,30
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	281 609,36	407 224,38
Resultatregleringar	2 421 367,44	4 641 216,41
PASSIVA SAMMANLAGT	57 782 856,36	67 090 830,11

Balansräkningens nyckeltal

	2023	2022
Soliditetsgrad, %	35,7 %	32,4 %
Relativ skuldsättning, %	110,9 %	72,2 %
Ackumulerat överskott	9 189 076 €	7 358 450 €
Ackumulerat överskott, €/invånare	1 482 €	1 178 €
Lånestock 31.12	28 905 058 €	32 625 273 €
Lånestock 31.12, euro / invånare	4 663 €	5 225 €
Lån och ansvar 31.12	29 368 078 €	32 859 906 €
Lån och ansvar, euro / invånare	4 738 €	5 263 €

Kommunens totala inkomster och utgifter

Kommunens totala inkomster och utgifter – kalkylen beskriver inkomster av och utgifter för finansiella transaktioner och investeringar samt till finansieringsverksamheten tillförda medel och användning av medel.

INKOMSTER

Verksamhet

Verksamhetsintäkter	8 330 403,22
Skatteinkomster	15 654 183,98
Statsandelar	8 693 077,00
Ränteintäkter	2 190,61
Övriga finansiella intäkter	90 312,33
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Vinster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	-40 550,62

Investeringar

Finansieringsandelar för investeringsutgifter	995 209,52
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	75 086,00

Finansieringsverksamhet

Ökning av långfristiga lån	1 232 581,00
Ökning av kortfristiga lån	

Totala inkomster sammanlagt	35 032 493,04
------------------------------------	----------------------

UTGIFTER

Verksamhet

Verksamhetskostnader	27 053 517,62
Räntekostnader	285 356,30
Övriga finansiella kostnader	92 883,60
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Minskning av avsättningar	1 129 969,17
Förluster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	-8 105,72

Investeringar

Investeringsutgifter	4 895 055,78
----------------------	--------------

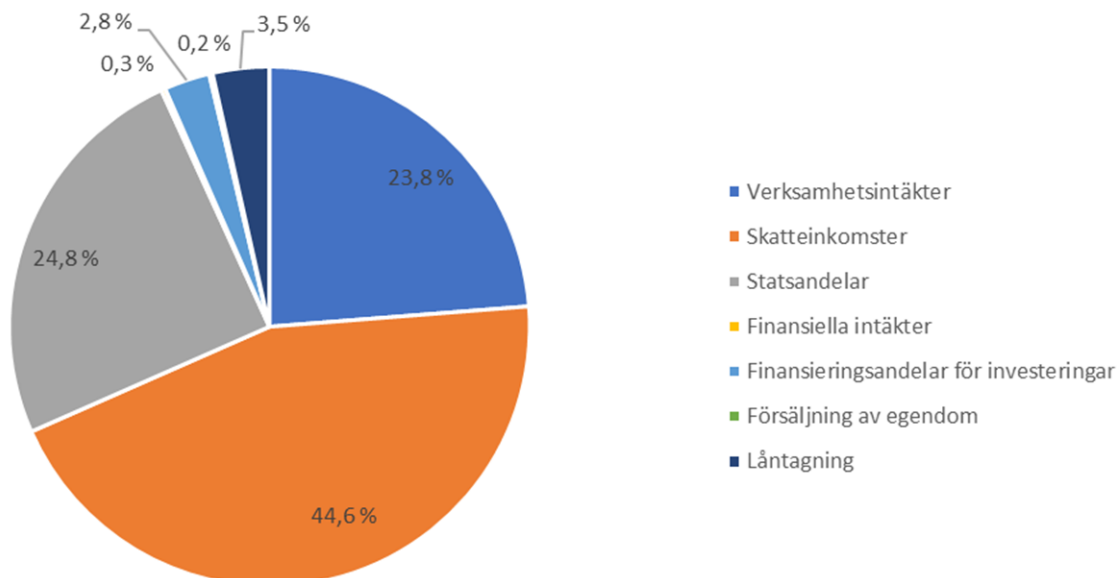
Finansieringsverksamhet

Minskning av långfristiga lån	4 954 795,93
Minskning av kortfristiga lån	

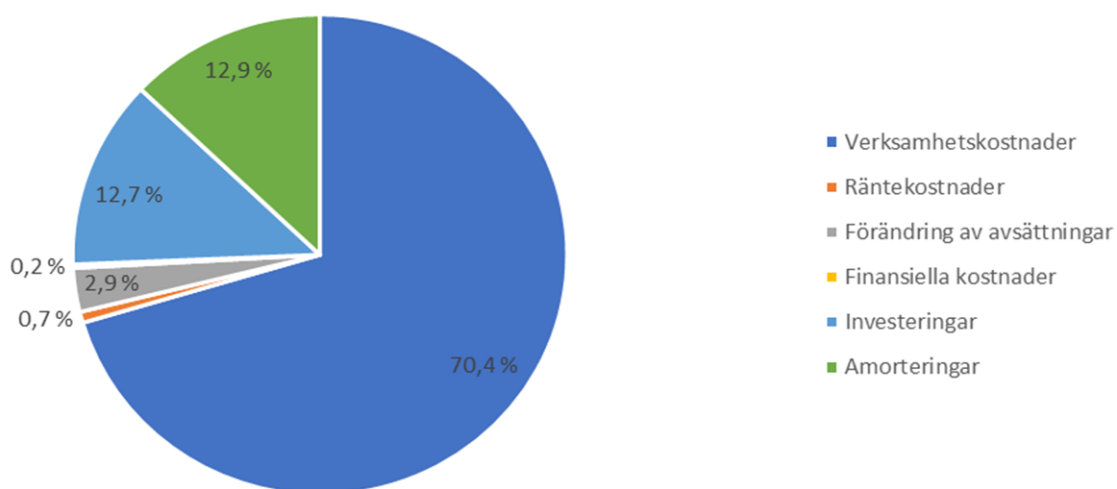
Minskning av eget kapital

Totala utgifter sammanlagt	38 403 472,68
-----------------------------------	----------------------

INKOMSTER



UTGIFTER



Stadsstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat

Enligt 115 § i kommunallagen skall kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i samband med att den föreläggs fullmäktige lägga fram förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt balansering av ekonomin. Räkenskapsperiodens resultat visar ett överskott på 1 830 626,01 euro. Stadsstyrelsen föreslår för stadsfullmäktige att räkenskapsperiodens resultat bokförs mot räkenskapsperioden överskott/underskott i balansens Eget kapital.

Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

I bokslutet ska kommunen upprätta och ta in en sammanställning av boksluten för kommunen, för dess dottersamfund samt för de samkommuner i vilka kommunen är medlem. I koncernbalansen sammanslås samkommunerna och dottersamfunden, emellertid inte intressesamfunden.

Redogörelse för hur koncern tillsynen är ordnad

Stadsfullmäktige godkände koncerndirektiv i februari 2023. Till kommunens koncernledning hör stadsstyrelsen samt stadsdirektören (förvaltningsstadgan § 19). Koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning är beskriven i förvaltningsstadgan § 20.

Enligt direktivet ansvarar stadsdirektören för kommunens del för den operativa ledningen av kommunkoncernen. Stadsstyrelsen svarar för beredningen av ägarpolitiken, svarar för att ägarstyrningen genomförs, ger direktiv som förutsätts av ägarstyrningen till personer som företräder staden i de olika sammanslutningarnas förvaltningsorgan samt följer och utvärderar hur mål uppfyllts.

Stadens koncernsamfund ger en årlig rapportering för att säkerställa att ett koncernbokslut kan uppgöras. Koncerndirektivet förutsätter att en god förvaltningssed följs. Koncerndirektivet kan till väsentliga delar anses ha efterlevts och en god förvaltningssed har följts i koncernen.

Dottersammanslutningens styrelse och verkställande direktör ansvarar för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Dottersammanslutningens styrelse ser till att verksamhetsprinciperna och förfaringssätten för intern kontroll har fastställts i sammanslutningen som en del av ledningen och beslutsfattandet och att sammanslutningen följer upp hur övervakningen fungerar.

Dottersammanslutningens verkställande direktör ska se till att en tillräcklig och fungerande intern övervakning utförs och upprätthålls samt säkerställa att den fungerar.

Dottersammanslutningens styrelse ska se till att principerna för riskhanteringen har fastställts och att riskerna i anslutning till sammanslutningens verksamhet identifieras, utvärderas och uppföljs. Sammanslutningens styrelse har det övergripande ansvaret för dottersammanslutningens riskhantering.

Väsentliga händelser som gäller koncernen och aktieinnehav

P.g.a. den nationella social- och hälsovårdsreformen skedde en förändring i stadskoncernen fr.o.m. 1.1.2023 när välfärdsområdena inledde sin verksamhet. Samkommunerna för Eskoo, Kårkulla och Österbottens välfärdsområde som ingick i stadskoncernen ingår inte längre Kristinestads koncernbokslut. På grund av bestämmelserna i lagen om genomförande av reformen (616/2021) överfördes dessutom ägandet i aktiebolagen 2M-IT, KristinaMedi och Bottenhavets hälsa till Österbottens välfärdsområde. Dessa bolag har inte konsoliderats i Kristinestads koncernbokslut eftersom ägarandelen har varit under 20 %.

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.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy har för första gången upprättat koncernbokslut. i Krs Bostäders koncernbokslut ingår även intressesammanslutningar som tidigare inte ingått i Kristinestads stads koncernbokslut.

Uppföljning av målsättningar

Måluppställningarna kan under år 2023 anses ha varit ändamålsenliga och tillräckliga och de uppställda målen för dottersamfunden har i väsentliga delar uppnåtts som planerat.

Ab Kristinestads Näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Målsättning	Utvärdering
Utarbeta tekniskt material samt åtgärdsplaner vilka främjar större investeringar	Material har utarbetats framför allt gällande det kommande norra industriområdet.
Att hjälpa företagen att rekrytera kompetent arbetskraft genom Employer branding som kan attrahera arbetskraft	Live & Work-sidor vilka presenterar både jobb och boende har utarbetats, tio stycken videoproduktioner har publicerats, fem marknadsföringskampanjer har ordnats.
Bistå företagen med aktuell information och rådgivning	Företagsrådgivaren har kontinuerligt bistått ortens företag med aktuell information och rådgivning. Åtta morgonfrukostar har ordnats kring aktuella ämnen. 12 stycken livskraftsöversikter har publicerats under året. 15 skolningsevent har ordnats.
Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd	Under 2023 har företagen erhållit ca 1 miljon euro i investeringsstöd, beviljade startbidrag är ca 60 000 euro.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad: 95 %	Målsättningen uppnådd.
Kyrkotorget, tvåvåningshus med 10 bostäder färdigställs	Målsättning uppnådd.
Tre bostäder färdigställs vid Koppövägen	Fyra bostäder köptes.
Bost AB Kyrkogatan 3 i Kristinestad, fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy	Inte förverkligats. Utredning pågår kring huruvida fusion ska ske.

Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3

Målsättning	Utvärdering
Bolaget ska fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy	Inte förverkligats. Utredning pågår kring huruvida fusion ska ske.

Bostads Ab Alfina Kristinestad

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad på minst 95%	Användningsgrad i linje med tidigare år
Fastighetsbolagen skall erbjuda attraktiva lokaler och de skall bedrivas totalekonomiskt förmånligt	

Asunto Oy Metsälä Ömossa

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad på minst 95%	Användningsgrad i linje med tidigare år
Fastighetsbolagen skall erbjuda attraktiva lokaler och de skall bedrivas totalekonomiskt förmånligt	

Fastighetsbolaget Ab Sideby Solgård

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad på minst 95%	Målsättningen har inte uppnåtts, användningsgrad 80,1 %.
Fastighetsbolagen skall erbjuda attraktiva lokaler och de skall bedrivas totalekonomiskt förmånligt	Lokalerna/bostäderna är attraktiva. Den lokalen som är tom är f.d. rådgivningen som staden Kristinestad äger. Fastighetsbolaget försöker ha så lågt vederlag som möjligt men p.g.a. ökade uppvärmningskostnader under 2022 och början av 2023 upptogs ett extra vederlag för att täcka den ökade kostnaden. Läget har stabiliserat sig under året.

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

Målsättning	Utvärdering
Målsättningen är att med kontinuerligt underhåll sträva till att behålla en hög nivå på byggnaden som har en strategisk placering invid Salutorget	Följer uppsatta mål.

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Ab Kristinestads näringslivscentral - Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy:s uppdrag är fortsättningsvis att hjälpa och stödja näringslivet samt att marknadsföra orten som såväl bostadsort som besöksort. Behovet av stöd till företag i olika former kommer fortsätta. En stor utmaning för näringslivet är arbetskraftsbristen. Fokus de kommande åren kommer främst vara storinvesteringarna som är aktuella i Kristinestad samt närregionen. Ab Kristinestads näringslivscentral - Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy fortsätter arbetet kring detta under kommande år.

Efterfrågan av bostäder fortsätter under kommande år. Utmaningen att hitta arbetskraft till näringslivet och kommunen är tätt ihop kopplat med möjligheten att hitta ett boende. Planerade större etableringar i regionen kommer göra bostadssituationen än mera utmanande. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy kommer inte själva klara av att möta bostadsbehovet.

Koncernresultaträkning med nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens intäkter	12 483 913,70	45 328 455,65
Verksamhetens kostnader	-30 629 896,25	-92 971 174,97
Andel av intressesammanslutningarnas förlust	6,54	0
Verksamhetsbidrag	-18 145 976,01	-47 642 719,33
Skatteinkomster	15 654 183,98	27 385 027,34
Statsandelar	8 693 077,00	23 560 598,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 192,12	2 372,43
Övriga finansiella intäkter	149 103,72	194 888,39
Räntekostnader	-302 404,01	-396 457,42
Övriga finansiella kostnader	-410 634,19	-172 945,22
Årsbidrag	5 639 542,62	2 930 764,19
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 620 387,28	-3 708 811,86
Räkenskapsperiodens underparivärden		
Nedskrivningar	-406 895,99	-52,28
Extraordinära poster	0	-55 343,71
Räkenskapsperiodens resultat	1 612 259,35	-833 443,67
Bokslutsdispositioner	0	7 758,95
Räkenskapsperiodens skatter	-375,70	-4 769,38
Latenta skatter	24 549,57	-10 349,60
Minoritetsandelar	5 659,67	7 491,10
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 642 092,89	-833 312,59

Koncernresultaträkningens nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetsintäkterna / Verksamhetskostnaderna, %	40,8 %	48,8 %
Årsbidrag / Avskrivningar, %	140,0 %	79,0 %
Årsbidrag, euro/invånare	910 €	469 €
Invånarantal	6 199	6 244

Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	5 639 542,62	2 930 764,19
Extraordinära poster	0,00	-55 343,71
Räkenskapsperiodens skatter	-375,70	-4 769,38
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 162 559,19	-355 590,52
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-7 998 835,58	-7 979 798,26
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	998 009,63	489 166,91
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	76 090,28	422 259,05
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 448 127,94	-4 553 311,72
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning i utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 320 331,89	10 815 244,96
Minskning av långfristiga lån	-5 311 467,83	-6 277 685,49
Förändring i kortfristiga lån	18 605,00	-643 660,15
Förändringar i eget kapital	204 339,13	-494 515,54
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	195 356,77	46 986,48
Förändring av omsättningstillgångar	10 810,91	32 699,13
Förändring av fordringar	689 564,96	-170 800,36
Förändring av räntefria skulder	-4 023 097,44	3 973 512,38
Finansieringens kassaflöde	-4 895 556,61	7 281 781,41
Förändring i kassamedel	-7 343 684,55	2 728 469,69
Kassamedel 31.12.	2 626 058,37	10 180 755,22
Kassamedel 1.1.	9 969 742,92	7 452 285,53
Förändring i kassamedel	-7 343 684,55	2 728 469,69

Koncernfinansieringskalkylens nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-15 528	-17 169
Investeringarnas egenfinansiering, %	80,6 %	39,1 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,2	0,5
Likviditet, dagar	24	34

Koncernbalansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2023	2022
BESTÅENDE AKTIVA	64 072 769,96	74 524 141,55
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	467 015,96	399 076,69
Övriga utgifter med lång verkningstid	132 764,89	264 638,14
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	2 636 919,10	2 313 438,69
Byggnader	43 992 829,85	52 436 321,35
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 345 396,44	12 821 728,07
Maskiner och inventarier	867 014,74	1 427 859,52
Övriga materiella tillgångar	302 923,46	311 168,39
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	341 814,16	2 345 921,29
Placeringar		
Aktier och andelar	1 518 478,71	1 700 068,21
Övriga lånfordringar	0,00	2 527,81
Övriga fordringar	467 612,65	501 393,38
FÖRVALTADE MEDEL	789 970,63	773 735,27
RÖRLIGA AKTIVA	5 245 697,47	17 819 443,17
Omsättningstillgångar	30 479,68	246 821,12
Fordringar		
Långfristiga fordringar	122 363,10	156 944,52
Kortfristiga fordringar	2 471 015,12	7 215 314,49
Finansiella värdepapper	523 102,83	499 160,94
Kassa och bank	2 098 736,74	9 701 202,10
AKTIVA SAMMANLAGT	70 108 438,06	93 117 319,99

PASSIVA	2023	2022
EGET KAPITAL	22 533 808,37	23 566 436,98
Grundkapital	10 565 456,73	13 471 560,71
Uppskrivningsfond	1 402 568,78	1 448 744,02
Övriga egna fonder	951 591,53	1 031 281,52
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	7 972 098,42	8 448 163,31
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 642 092,89	-833 312,59
MINORITETSANDELAR	315 427,96	268 605,78
AVSÄTTNINGAR	0,00	1 324 687,19
Avsättningar för pensioner	0,00	0,00
Övriga avsättningar	0,00	1 324 687,19
FÖRVALTAT KAPITAL	1 053 021,48	892 620,01
FRÄMMANDE KAPITAL	46 206 180,26	67 064 970,04
Långfristigt räntebärande främmande kapital	33 270 364,37	43 501 698,54
Långfristigt räntefritt främmande kapital	2 046 885,45	2 082 628,02
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	4 842 935,05	6 132 026,06
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	6 045 995,39	15 348 617,41
PASSIVA SAMMANLAGT	70 108 438,06	93 117 319,99

Koncernbalansräkningens nyckeltal

	2023	2022
Soliditetsgrad, %	32,6 %	25,6 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	125,3 %	69,6 %
Akkumulerat överskott	9 614 191 €	7 614 851 €
Akkumulerat överskott, €/invånare	1 551 €	1 220 €
Koncernens lånestock 31.12.	38 165 700 €	49 710 675 €
Koncernens lån, € / invånare	6 157 €	7 961 €
Lån och hyresansvar 31.12.	38 690 431 €	58 804 155 €
Lån och hyresansvar, euro/invånare	5 964 €	9 065 €

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

Kommunens verksamhet styrs med hjälp av driftsekonomidelen. Fullmäktige har ställt upp mål för resultatområdena i budgetens driftsekonomidel och anvisat de beräknade inkomster och anslag som behövs för skötseln av dessa uppgifter.

I driftsekonomidelens utfall utreds avvikelser i uppställda mål, anslag och beräknade inkomster och orsakerna till dem till den del fullmäktige inte har godkänt dem som ändringar i budgeten. De resultatområdesvisa externa posterna i driftsekonomidelen är bindande på nettonivå i förhållande till fullmäktige.

Kristinestad stad totalt

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Ut- fall %
Verksamhetsinkomster	6 286 800	0	6 286 800	7 454 316	1 167 516	119
Verksamhetsutgifter	-24 424 350	-380 000	-24 804 350	-26 436 424	-1 632 074	107
Verksamhetsbidr (ext)	-18 137 550	-380 000	-18 517 550	-18 982 109	-464 559	103
Interna inkomster	2 046 500	0	2 046 500	8 996 989	6 950 489	440
Interna utgifter	-2 046 500	0	-2 046 500	-8 996 989	-6 950 489	440
Verksamh.bidr (ext+int)	-18 137 550	-380 000	-18 517 550	-18 982 109	-464 559	103
Avskrivningar	-3 200 000	0	-3 200 000	-3 152 698	47 302	99
Kalkylerade kostnader	0		0	-1 477 837	-1 477 837	-100
Totala kostnader	-21 337 550	-380 000	-21 717 550	-23 612 644	-1 895 094	109

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

	Budget 2023	Budget- ändring- ar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	109 000	0	109 000	164 173	55 173	150,6
Verksamhetsutgifter	-2 689 000	-60 000	-2 749 000	-2 679 415	69 585	97,5
Verksamhetsbidrag (ext.)	-2 580 000	-60 000	-2 640 000	-2 515 242	124 758	95,3
Interna inkomster				1 086 548	1 086 548	100,0
Interna utgifter	-28 000	0	-28 000	-111 541	-83 541	398,4
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-2 608 000	-60 000	-2 668 000	-1 540 235	1 127 765	57,7
Avskrivningar	-24 000	0	-24 000	-33 134	-9 134	138,1
Kalkylerade kostnader	0			-243 120	-243 120	-100,0
Totala kostnader	-2 632 000	-60 000	-2 692 000	-1 816 489	875 511	67,5

Verksamhetsidé

Till serviceområdet hör övergripande förvaltning och beslutsorgan.

Serviceområdet stödjer 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.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målen uppfyllades inom budget.

Resultatområdet 101 Centralvalnämnden

Kostnadsställe 010010 Allmänna val

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i centralvalnämnden

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	15 000	0	15 000	12 290	-2 710	81,9
Verksamhetsutgifter	-30 000	0	-30 000	-25 452	4 548	84,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-15 000	0	-15 000	-13 161	1 839	87,7
Interna utgifter				-1 005	-1 005	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-15 000	0	-15 000	-14 166	834	94,4
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader			0	-1 774	-1 774	-100,0
Totala kostnader	-15 000	0	-15 000	-15 941	-941	106,3

Verksamhetsidé

Centralvalnämnden är en lagstadgad nämnd, som handhar uppgifter i anslutning till förrättande av statliga och kommunala val samt val till Europaparlamentet och eventuella folkomröstningar.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målet uppfylldes, riksdagsvalet genomfördes enligt plan och inom budget. Inga större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ordna riksdagsval 2023.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.	Valet ordnades på ett säkert och lagenligt sätt.

Resultatområdet 505 Revisionsnämnden

Kostnadsställe 050005 Revisionsnämnden

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i revisionsnämnden

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-33 050	0	-33 050	-28 547	4 503	86,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-33 050	0	-33 050	-28 547	4 503	86,4
Interna utgifter	-2 800	0	-2 800	-8 052	-5 252	287,6
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-35 850	0	-35 850	-36 598	-748	102,1
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader				-4 331	-4 331	-100,0
Totala kostnader	-35 850	0	-35 850	-40 929	-5 079	114,2

Verksamhetsidé

Revisionsnämnden har till uppgift att organisera granskningen av förvaltningen och ekonomin. Revisionen utförs av en revisor under tjänsteansvar. Revisionsnämnden skall bereda ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige skall fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Revisionsnämnden skall se till att granskningen av kommunen och dess dottersamfund samordnas.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målen uppfylldes utan större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.	Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.	Målet uppfylldes.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Målet uppfylldes och utvärderingsberättelse avgetts.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Målet uppfylldes och register över de valdas bindningar har producerats

Resultatområdet 510 Stadsfullmäktige

Kostnadsställe 050010 Stadsfullmäktige

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-32 200	-12 800	-45 000	-51 890	-6 890	115,3
Verksamh.bidrag (ext.)	-32 200	-12 800	-45 000	-51 890	-6 890	115,3
Interna utgifter	-2 800	0	-2 800	-9 242	-6 442	330,1
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-35 000	-12 800	-47 800	-61 132	-13 332	127,9
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-3 276	-3 276	-100,0
Totala kostnader	-35 000	-12 800	-47 800	-64 409	-16 609	134,7

Verksamhetsidé

Fullmäktige ansvarar för kommunens verksamhet och ekonomi, utövar kommunens beslutanderätt och delegerar beslutanderätt genom bestämmelser i förvaltningsstadgan.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målen uppfylldes. Utgifterna består mestadels av mötesarvoden och kilometerersättningar. Utgifterna för år 2023 kan konstateras vara betydligt högre än vad som ursprungligen var budgeterat och högre än i 2022 års bokslut. De högre utgifterna beror på att det höll dubbelt fler möten (10st) under år 2023 än under år 2022 (5st). Orsaken till att det krävdes fler möten under år 2023 än 2022, var strulet med Österbottens välfärdsområdets bokslut som krävde många korrigeringar här hos oss innan sommarsemestrarna år 2023.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stadsfullmäktige fastställer centrala målsättningar och strategier, vilka stadsstyrelsen bereder och verkställer.	Stadsfullmäktige följer upp arbetet med planeringen av inre hamnen och uppdatering av personalstrategin.	Målsättningarna uppfylldes.

Resultatområdet 520 Näringslivsfunktionen

Kostnadsställe 052010 Näringslivsfunktionen

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-376 000	-60 000	-436 000	-439 449	-3 449	100,8
Verksamhetsbidrag	-376 000	-60 000	-436 000	-439 449	-3 449	100,8
Interna inkomster				-6 000	-6 000	-100,0
Interna utgifter						
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-376 000	-60 000	-436 000	-445 449	-9 449	102,2
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-100 224	-100 224	-100,0
Totala kostnader	-376 000	-60 000	-436 000	-545 673	-109 673	125,2

Verksamhetsidé

Ab Kristinestads näringslivscentral sköter om näringslivstjänsterna samt turismen i Kristinestad, som en köptjänst. Näringslivscentralen samarbetar aktivt på olika sätt med företagen i Kristinestad. Avsikten är att sporra företagarna till samarbete och utveckling så att nya arbetsplatser skapas. Näringslivscentralen nätverkar regionalt och nationellt, hittar externa finansieringskällor som gagnar Kristinestad och dess utveckling.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Näringslivsfunktionen uppfyllde sina mål inom budget. Tilläggsbudgetering på 60 000€ gjordes som en tilläggsfinansiering för att kartlägga hyresbostäder främst på privata marknaden. Detta i syfte att kunna tillgodose den tillfälliga arbetskraft som behövs i samband med vindkraftsetableringarna med bostäder i Kristinestad. Utfallet blev att det gjordes upp hyresavtal för ett värde av ca 200 000€.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bistå näringslivet med hjälp i frågor som gäller rekrytering av kompetent arbetskraft.	Antal bildade respektive avslutade företag.	29 nya företag grundade under året (medianen ligger mellan 25-35 per år)
Utveckla möjligheter och processer för rekrytering av utländsk arbetskraft.	Visuellt material som stöder företagets rekryteringar samt bistår med informationstillfällen som stöder företagen. Employer branding kampanj med de företag vilka deltog i kampanjen 2022 lanseras nationellt.	Employer branding material tagits fram tillsammans med lokala företag. Materialet finns på businesskrs.fi

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Leda arbetet med att skapa material som stödjer utvecklingen av Björnön, med närliggande område till en industripark.	Skapande av tekniskt material som främjar investeringar. Visuellt material över en industripark, samt flödesschema. Påbörjad strategi med hur industriparken på Björnön kan utvecklas i enlighet med cirkulär ekonomi principer.	Materialet tagits fram inom projektet Björnön - Karhusaari Industripark projektet. Materialet finns på businesskrs.fi
Ta fram åtgärdsplaner på hur utvecklingen av nya etableringar ska ske.	Åtgärdsplaner som berör arbetskraft, boende, logistik samt utbildning påbörjats.	Närvaro vid olika mässor för att attrahera arbetskraft och invånare till Kristinestad. Lokalt arbete med att hitta bostäder för tillfällig arbetskraft, hyreskontrakt uppgjort till ett värde på 200 000€

Resultatområdet 530 Stadsstyrelsen

Kostnadsställe 050030 Stadsstyrelsen, 050031 Stadsstyrelsens planläggningssektion

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	67 376	67 376	100,0
Verksamhetsutgifter	-407 200	12 800	-394 400	-420 185	-25 785	106,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-407 200	12 800	-394 400	-352 809	41 591	89,5
Interna utgifter	-8 400		-8 400	-42 519	-34 119	506,2
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-415 600	12 800	-402 800	-395 327	7 473	98,1
Avskrivningar	-700		-700	-15 592	-14 892	2227,4
Kalkylerade kostnader				-37 193	-37 193	-100,0
Totala kostnader	-416 300	12 800	-403 500	-448 112	-44 612	111,1

Verksamhetsidé

Det övergripande målet för stadsstyrelsen är att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att service producerande 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 effektivt och ekonomiskt med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

Det övergripande målet för stadsstyrelsens planläggningssektion är att se till att planeringen för olika typer av bebyggelse löper smidigt och att den svarar på efterfrågan i kommunen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Gällande de fastställda målen för stadsstyrelsen år 2023 har i stort uppnåtts. Arbetet i stadsstyrelsens planläggningssektion år 2023 har kommit bra igång och i motsats till år 2022, när anslaget i budgeten klart underskreds på grund av att planläggningen inte kunna ske i den takt som hade förväntats inför året 2022. För år 2023 har anslaget för stadsstyrelsens planläggningssektion däremot överskridits med 38 418 euro och förklarar således stadsstyrelsens marginella överskridning på 17 912 euro. Totalt planlades det för 98 418 euro år 2023.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Målsättningar 2023
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	Nettoinflyttning. Hur tillfreds invånarna är med stadens servicenivå.	Arbetet fortgår. Nettoinflyttningen har inte ökat under året, årets saldo är minus 43 personer. Höga kostnader och höga räntor dämpar byggandet. Arbetet fortgår. Ingen enkät har skickats ut under året.
Arbetet med detaljplaner framskrider i snabb takt.	Godkända detaljplaner.	Målsättningen uppnådd. Ändring av detaljplanen för kvarter 238, har vunnit laga kraft. Ändring av detaljplan för kvarter 241, är under besvär.

Resultatområdet 535 Landsbygdsförvaltning

Kostnadsställe 051010 Lantbruksbyrå

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	
Verksamhetsutgifter	-100 000	0	-100 000	-104 517	-4 517	104,5
Verksamhetsbidrag	-100 000	0	-100 000	-104 517	-4 517	104,5
Interna utgifter				-3 907	-3 907	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-100 000	0	-100 000	-108 424	-8 424	108,4
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	-100 000	0	-100 000	-108 424	-8 424	108,4

Verksamhetsidé

Landsbygdsförvaltningen har överförs när stadsfullmäktige godkände 16.8.2021 ett avtal kring landsbygdsförvaltningen, som innebär att uppgifterna övergick till Närpes stad från och med 1.1.2022.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Målen uppfylldes.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Att utföra de uppgifter som framgår av Lag om anordnande av landsbygdsförvaltningen i kommunerna (30.3.2010/210).	Uppföljning av att uppgifter utförs enligt avtalet.	Målen uppfylldes.

Resultatområdet 540 Allmän förvaltning

Kostnadsställe 050040 Förvaltning, 050045 Servicepunkten, 050080 Övrig förvaltning, 050090 Bokslutsposter, 050095 Wifi4EU, 050098 Upprätthållande av arbetsförmåga

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	94 000	0	94 000	84 506	-9 494	89,9
Verksamhetsutgifter	-1 710 550	0	-1 710 550	-1 609 375	101 175	94,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 616 550	0	-1 616 550	-1 524 870	91 680	94,3
Interna inkomster				1 092 548	1 092 548	100,0
Interna utgifter	-14 000		-14 000	-46 816	-32 816	334,4
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 630 550	0	-1 630 550	-479 138	1 151 412	29,4
Avskrivningar	-23 300		-23 300	-17 542	5 758	75,3
Kalkylerade kostnader				-96 322	-96 322	-100,0
Totala kostnader	-1 653 850	0	-1 653 850	-593 001	1 060 849	35,9

Verksamhetsidé

Den allmänna förvaltningens interna uppgift är att sköta sekretariatsfunktioner för stadsfullmäktige, revisionsnämnden, centralvalnämnden och stadsstyrelsen samt av stadsstyrelsen tillsatta kommittéer. Detta innebär planering, utredningsarbete, beredning, föredragning, verkställighet och övervakning. Den allmänna förvaltningens uppgift är också att hjälpa och bistå den övriga förvaltningen med sakkunskap och ekonomisk rådgivning samt koordinera kommunens budget och bokslut, sköta bokföringen, löneutbetalningen och faktureringen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Målen uppfylldes med några få undantag, inga större avvikelser från budgeterade anslag.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Målsättningar 2023
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas såsom exempelvis kommunandelsstämman samt invånarenkäter.	Staden är med i "digikannustin"-projektet tillsammans med en handfull andra kommuner, via vilket vi öppnar upp för delaktighet och startar en invånarportal.	Projektet avslutats. Ingen invånarportal blev av eftersom kostnaderna skulle ha blivit för höga i förhållande till nyttan.
Målsättningen fortgår att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning.	Att enkäter lätt kan genomföras med hjälp av digitala verktyg.	Målen med enkäter är uppfyllda. Arbetet med övrig utveckling pågår fortlöpande.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Målsättningar 2023
Att få dataskyddet uppdaterat.	Färdigställandet av dataskyddet.	Kartläggning över nuläget gällande dataskyddet har genomförts. Arbetet med åtgärder inleds år 2024.
Att ta i bruk mobilt flexim i hela organisationen.	Att mobilt flexim implementerats och är i bruk.	Har ej uppfyllts. Tas i bruk under kvartal ett år 2024.
E-arkiv skall anskaffas.	E-arkiv är taget i bruk.	Har inte uppfyllts. Arbetet pågår och e-arkivet kommer att tas i bruk under år 2024.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka.	Målet har uppfyllts.

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	3 915 100	0	3 915 100	4 249 181	334 081	108,5
Verksamhetsutgifter	-7 345 240	-133 470	-7 478 710	-8 019 992	-541 282	107,2
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 430 140	-133 470	-3 563 610	-3 770 812	-207 202	105,8
Interna inkomster	2 046 500	0	2 046 500	6 050 806	4 004 306	295,7
Interna utgifter	0	0	0	-3 572 722	-3 572 722	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 383 640	-133 470	-1 517 110	-1 292 728	224 382	85,2
Avskrivningar	-2 976 100	0	-2 976 100	-2 965 965	10 135	99,7
Kalkylerade kostnader	0		0	-890 250	-890 250	-100,0
Totala kostnader	-4 359 740	-133 470	-4 493 210	-5 148 943	-655 733	114,6

Verksamhetsidé

Tekniska tjänster ger 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.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Avvikelsen beror till största delen på att stängningsarbetet av Lålby avstjäpningsplats blev dyrare än planerat, samt att kosthållsverksamhetens förflyttande till stödtjänstbolaget drog ut till sommaren.

Resultatområdet 1910 Teknisk service

Kostnadsställe 191010 Förvaltning, 191020 Räddningsväsendet, 191030 Skogsvård, 191040 Hamnen, 191060 Fiskesektionen

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	747 000	0	747 000	730 617	-16 383	97,8
Verksamhetsutgifter	-712 090	0	-712 090	-668 933	43 157	93,9
Verksamh.bidrag (ext.)	34 910	0	34 910	61 684	26 774	176,7
Interna inkomster				874 895	874 895	100,0
Interna utgifter				-442 510	-442 510	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	34 910	0	34 910	494 069	459 159	1415,3
Avskrivningar	-47 800		-47 800	-34 736	13 064	72,7
Kalkylerade kostnader				-59 919	-59 919	-100,0
Totala kostnader	-12 890	0	-12 890	399 414	412 304	-3098,6

Verksamhetsidé

Serviceområdet för tekniska tjänster ordnar och utvecklar myndighetsutövning samt teknisk service för stadens verksamhet och invånare, företag samt samfund.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Verksamhetsinkomsterna har varit något högre än budgeterat. Verksamhetsutgifterna har varit något lägre än budgeterat, det beror delvis på att alla tjänster och befattningar inte har varit besatta under hela året.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Omorganisering av sekreterarfunktionerna i samarbete med resultatområdena inom serviceområdet för tekniska tjänster.	Fungerande arbetsfördelning. Smidigare verksamhet under semestertiden.	Delvis förverkligats. Arbetet fortgår.
Ibruktagnig av den elektroniska dokument- och ärendehantering i det vardagliga arbetet.	Ärendena och dokumenten är lätt tillgängliga.	Delvis förverkligats. Arbetet fortgår.
Följa skogsvårdsplanen, aktivt utveckla skogsbruket i staden.	Hållbart skogsbruk, uppfyllande av klimatmålen.	Skogsbruksplanen har följts, förverkligats enligt budget med endast liten avvikelse.

Resultatområdet 1940 KRS-Gatu

Kostnadsställe 194010 Trafikleder, 194015 Gatubelysning, 194020 Vinterunderhåll, 194210 Allmänna områden, 194220 Campingplatsen, 194310 Idrottsanläggningar, 194320 Bötomborgen

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	114 000	0	114 000	105 281	-8 719	92,4
Verksamhetsutgifter	-1 630 050	0	-1 630 050	-1 697 015	-66 965	104,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 516 050	0	-1 516 050	-1 591 734	-75 684	105,0
Interna inkomster				2 753	2 753	100,0
Interna utgifter				-139 894	-139 894	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 516 050	0	-1 516 050	-1 728 876	-212 826	114,0
Avskrivningar	-1 666 900		-1 666 900	-1 211 990	454 910	72,7
Kalkylerade kostnader				-281 653	-281 653	-100,0
Totala kostnader	-3 182 950	0	-3 182 950	-3 222 520	-39 570	101,2

Verksamhetsidé

Krs-Gatu har helhetsansvaret för trafiklederna, allmänna områden och idrottsanläggningarna. Vid planering och byggande anpassas våra områden till såväl gammal som ny stadsmiljö och till landsbygdsmiljö.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Underhållet av vägar och gator har förverkligats i enlighet med budgeterade medel. Dock har det förändrade världsläget påverkat kostnaderna betydligt, så att större avvikelser finns vid elförbrukning av vägbelysning. För vinterunderhållet av trafiklederna finns det ökade utgifter på grund av höjda bränsle och höjda entreprenörs kostnader. De snabba förändringarna i temperaturen och väderleken ses också som en utmaning för verkställandet av underhållet.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Underhållet av vägar och gator förverkligas.	Vägar och gator som underhållits, typ av underhåll.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Köptjänster (upphandling/konkurrensutsättning) används och tredje sektorn engageras.	Typ av köptjänst, kostnader.	Målsättningen har uppnåtts.
Gator byggs i den takt planeområdena byggs ut.	Gator som färdigställts.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Anläggningarna underhålls så att egendomens värde inte försämras.	Förverkligat underhåll.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Muddring av Lappfjärds å.	Behandling av undantagslov från fridlysningsbestämmelser	Undantagslov beviljats i början på år 2024, upphandling inleds februari år 2024
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Mängd vägbelysning samt sträckor som sanerats.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.

Resultatområdet 1960 Fastigheter

Kostnadsställe 196005 Förvaltning, 196006 Fastighetsskötareersättningar, 196007 Lokalvårdareersättningar, 196110 KRS Daghem Västra Långgatan, 196111 KRS Daghem Myllybacken, 196115 Förvaltningsbyggnader, 196130 Lappfjärds daghem, 196140 Dagsmark daghem, 196160 Härkmeri daghem, 196210 Kristinahemmet, 196215 Kanslihuset, 196220 Åldersro, 197110 Dagsmark skola, 197115 Härkmeri skola, 197120 Kristinestads skola, 197125 Lappfjärd skola, 197150 Tjock skola "Lilliputt", 197160 Krs Högstadium, 197180 Krs Gymnasium, 197210 Kantakaupungin koulu, 197220 Lapväärtin koulu "Satelliten", 197250 Kristiinanseudun koulu, 197280 Kristiinankaupungin lukio, 197285 Lafo, 197310 Huvudbibliotek, 197340 Sideby hälsostation, 197410 Hälsocentralen lappfjärdsvägen 10, 197415 Bottenhavets sjukhus, 197420 Lappfjärds hälsogård, 197510 Kristinahallen, 197515 Simhallen, 197520 Ungdomsgården, 197530 Kursgården Västra långgatan 34, 197540 Carlsro museum, 197570 Övriga byggnader, 197575 Helenasjukhuset, 197578 Järnvägsbyggnader, 197590 Högåsen Huvudbyggnad

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	3 054 100	0	3 054 100	3 041 046	-13 054	99,6
Verksamhetsutgifter	-4 777 100	-133 470	-4 910 570	-4 829 946	80 624	98,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 723 000	-133 470	-1 856 470	-1 788 900	67 570	96,4
Interna inkomster	2 046 500	0	2 046 500	5 159 713	3 113 213	252,1
Interna utgifter		0	0	-3 005 007	-3 005 007	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	323 500	-133 470	190 030	365 806	175 776	192,5
Avskrivningar	-1 261 400	0	-1 261 400	-1 719 240	-457 840	136,3
Kalkylerade kostnader		0		-484 900	-484 900	-100,0
Totala kostnader	-937 900	-133 470	-1 071 370	-1 838 333	-766 963	171,6

Verksamhetsidé

Resultatområdet ansvarar för underhållet av stadens fastigheter och lokaliteter. Till resultatområdets uppgifter hör fastighetsskötsel som underhåll och städning, övervakning, dokumentation samt planering av framtida behov. Resultatområdet ansvarar även för hyresavtalen mellan Kristinestad och utomstående part.

En analys av målpuppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Fastigheter har hållit sig inom de budgeterade medlen. Verksamhetsbidraget är ungefär 100 000 under det budgeterade. Utfallsprocenten är 94,6 %. Inkomsterna minskade något men uppfylldes till 99,3 % och utgifterna höll sig inom ramarna med utfallsprocent på 97,5 %. Orsaken till minskade inkomster beror på ändringar i hyresavtalet mellan Kristinestad och Österbottens välfärdsområde. Största utgifterna för resultatområdet är personalkostnader samt uppvärmningskostnader. Utgifter som tillkommit är hyror för barackerna vid Kantakaupungin koulu och för Lappfjärds folkhögskola som har flyttats över till resultatområdet fastigheter.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Fungerande samarbete med välfärdsområdet angående hyrande av lokaler.	Nöjda användare.	Samarbetet fungerar med välfärdsområdet och diskussioner hålls kontinuerligt.
Förutseende verksamhet med tanke på fastighetsunderhållet.	Inga oväntade renoveringskostnader.	Underhållet har förverkligats i enlighet med de budgeterade medlen. Med långsiktiga underhållsplaner undviks oväntade kostnader.
Utredning av ett lämpligt styrsystem för fastigheter (t.ex. Granlund Manager).	Jämförelse av olika tjänsteleverantörer, förberedelser inför upphandlingsbeslut.	Granlund Manager har tagits i bruk och utvecklas, arbete fortlöpande
Användning av det kostnadsfria Skenarios-programmet som erbjuds av Senatfastigheter för lokalförvaltningen.	Förvaltningen av lokalhyror förenklas.	Skenarios-programmet används och uppdateras med ny data enligt förverkligade investeringar och underhåll, arbete fortlöpande.

Resultatområde 1965, Kosthåll

Kostnadsställe 196510 Kristinahemmets kök, 196515 Åldersro kök, 196525 Centralköket

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	372 237	372 237	100,0
Verksamhetsutgifter	0	0	0	-458 219	-458 219	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.)	0	0	0	-85 981	-85 981	-100,0
Interna inkomster				13 445	13 445	100,0
Interna utgifter				30 121	30 121	100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	0	0	0	-42 415	-42 415	-100,0
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-24 677	-24 677	-100,0
Totala kostnader	0	0	0	-67 093	-67 093	-100,0

Verksamhetsidé

Tillreda näringsrik, varierande och smaklig mat.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Från början var det tänkt att kosthållsverksamheten inte skulle medföra kostnaderna för staden under 2023, eftersom stödtjänstbolaget skulle inleda verksamheten. Det drog ändå ut till sommaren innan verksamheten överfördes till stödtjänstbolaget, därav kostnaderna som ej har budgeterats.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stödtjänstbolag inleder verksamhet.	Bolagets verksamhet igång.	Verksamheten överfördes till Stödtjänstbolaget i juni 2023.

Resultatområdet 1980 Avfallshantering

Kostnadsställe 198030 Lappfjärds avstjälningsplats

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	0	0	0	-163 618	-163 618	-100,0
Verksamhetsbidrag (ext.)	0	0	0	-163 618	-163 618	-100,0
Interna utgifter				-6 900	-6 900	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)				-170 518	-170 518	-100,0
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader				-39 100	-39 100	-100,0
Totala kostnader	0	0	0	-209 619	-380 137	-100,0

Verksamhetsidé

Istandsättningen av avstjälningsplatsen i Lålby fortsätter enligt beviljat miljötillstånd.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Medel för stängningsarbetet har reserverats i balansen. Dessa medel som har reserverats har inte räckt till, därav avvikelserna.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare/bedömningskriterier	Utvärdering
Uppföljning av gamla avstjälningsplatsen i Lålby efter slutförda stängningsåtgärder.		Avstjälningsplatsens stängningsarbete har slutförts och för tillfället inväntas ELYs godkännande av slutfört arbete.

Resultatområdet 1995 Miljövård

Kostnadsställe 19909 Miljövård, 19910 Miljö- och hälsoövervakning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-226 000	0	-226 000	-202 262	23 738	89,5
Verksamhetsbidrag (ext.)	-226 000	0	-226 000	-202 262	23 738	89,5
Interna utgifter				-8 531	-8 531	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)				-210 793	-210 793	-100,0
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	-226 000	0	-226 000	-421 586	-195 586	186,5

Verksamhetsidé

Miljövård handhas av Västkustens Miljöenhet, som fungerar som tillstånds- och tillsyningsmyndighet. Betalningsandelar till Korsholms kommun.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsavdelning ansvarar för verksamheten.		

Serviceområdet som helhet

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 583 300	0	1 583 300	1 983 368	400 068	125
Verksamhetsutgifter	-11 900 710	-130 000	-12 030 710	-12 863 761	-833 051	107
Verksamh.bidrag (ext.)	-10 317 410	-130 000	-10 447 410	-10 880 393	-432 983	104
Interna inkomster	0	0	0	1 670 729	1 670 729	100
Interna utgifter	-1 462 000	0	-1 462 000	-4 238 884	-2 776 884	290
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-11 779 410	-130 000	-11 909 410	-13 448 548	-1 539 138	113
Avskrivningar	-191 700	0	-191 700	-146 868	44 832	77
Kalkylerade kostnader	0		0	-236 417	-236 417	-100
Totala kostnader	-11 971 110	-130 000	-12 101 110	-13 831 833	-1 730 723	114

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med lagen samt den nationella och den lokala läroplanen. Planen för elev- och studerandevården uppdaterades under hösten 2023.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Budgetåret var utmanande. Ekonomin har uppföljts noggrannare än normalt eftersom kostnaderna steg under budgetåret, vilket inte kunde förutses då budgeten utarbetades. Personalkostnaderna steg mer än förväntat till följd av de nationella löneuppgörelserna. Dessutom höjdes personalkostnaderna till följd av sjukledigheter och vikariearrangemang.

Personalkostnaderna överskreds särskilt inom småbarnspedagogiken som har den största andelen av personal inom serviceområdet för utbildning. Inom småbarnspedagogiken ska det alltid finnas en vikarie eftersom den lagstadgade personaldimensioneringen måste uppfyllas.

Inom förvaltningen har det också skett förändringar i personalen vilket har höjt personalkostnaderna.

Kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster, material, licenser, städmaterial, livsmedel och särskilt skolskjutsar har stigit mera än vad som förutsetts.

Den stora överskridningen inom skolskjutskostnaderna beror på att man var tvungen att ändra rutterna efter att NTM-centralen utfärdade en viktbegränsning för stadsbron. Detta medförde tilläggskostnader som serviceområdet inte kunnat förutse då budgeten utarbetades.

Resultatområdet 751 Svenskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 751105 Förvaltning, 751002 Krs förskola, 751004 Lappfjärds förskola, 751008 Härkmeri förskola, 751015 Härkmeri skola, 751017 Härkmeri skolas kök, 751020 Kristinestads skola, 751025 Lappfjärds skola, 751027 Lappfjärds skolas kök, 751060 Specialundervisning, 751112 Krs Högstadium, 751117 Krs högstadium kök, 751115 Krs Gymnasium, 751120 Krs-gym-erhållna bidrag och kostnader, 751125 Gymnasiereform, 751130 Studieresa till Umeå, 751136 Hållbar handledning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i svenskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	41 200	0	41 200	73 484	32 284	178,4
Verksamhetsutgifter	-3 464 450	-55 000	-3 519 450	-3 686 347	-166 897	104,7
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 423 250	-55 000	-3 478 250	-3 612 863	-134 613	103,9
Interna inkomster		0	0	726 985	726 985	100,0
Interna utgifter	-660 200	0	-660 200	-1 821 013	-1 160 813	275,8
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-4 083 450	-55 000	-4 138 450	-4 706 890	-568 440	113,7
Avskrivningar	-69 200	0	-69 200	-53 196	16 004	76,9
Kalkylerade kostnader		0		-64 547	-64 547	-100,0
Totala kostnader	-4 152 650	-55 000	-4 207 650	-4 824 634	-616 984	114,7

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med gällande lagstiftning samt den nationella och den lokala läroplanen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Utgifter av vilka en del är sådana som inte kunnat förutses då budgeten utarbetades:

Personalkostnaderna har stigit, kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster, licenser, livsmedel, material och läromedel har stigit.

Under budgetåret anställdes personliga assistenter till fler elever vilket ökade lönekostnaderna. Dessa lönekostnader kunde inte förutses eftersom stödbehovet baseras på elevernas subjektiva rätt och läkarutlåtande. Personliga assistenter är nödvändiga i elevernas vardag.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärningsmiljön är trygg och att eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.	Uppnått bra.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förebyggande av marginalisering.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas.	Uppnått nöjaktigt. Välfärdsområdet har haft problem med att rekrytera personal. Det har varit lättare att ordna stödpersonal för svenskspråkiga unga. Nära samarbete med välfärdsområdet har gjorts för att förbättra situationen.
Utgjämning av coroneffekterna. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Projektmedel har ansökts och erhållits.	Uppnått bra. Personal har kunnat anställas i enlighet med kraven i lagen och eleverna har fått det stöd som de varit i behov av.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalen utbildas och program samt apparatur anskaffas.	Uppnått bra. Utbildningar har ordnats och stöd har funnits tillgängligt. Utbildningarna har ordnats internt inom serviceområdet för utbildning med stöd av egen personal.
Främjande av elevernas välmående.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.	Planen för elev- och studerandevård har uppdaterats i samarbete med personalen. Pedagogiska planer har utarbetats för att uppfölja elevernas välmående och vid behov har särskilda undervisningsarrangemang vidtagits. Skolorna har deltagit i nationella mätningar och personalen har informerats om resultaten.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.	Uppnått bra. Dessutom har introduktionen av nya chefer effektiviserats enligt behov. Ändringar har genomförts utgående från utvecklingssamtalen.
Beredskap för förberedande undervisning.	Läroplanen uppdateras och samarbetet utökas med den grundläggande utbildningen för att stärka elevernas språkkunskaper.	

Resultatområdet 752 Finskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 752105 Förvaltning, 752110, Kantakaupungin koulu, 752115 Kantakaupungin koulun keittiö, 752150 Kristiinanseudun koulu, 752155 Kristiinanseudun koulun keittiö, 752170 Specialundervisning, 752190 Gemensamma kostnader, 752196 Grundundervisning för vuxna, 752210 Kantakaupungin esikoulu, 752225 Förberedande undervisning för 6-åringar, 752180 Lukio

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	22 200	0	22 200	46 657	24 457	210,2
Verksamhetsutgifter	-3 587 670	-75 000	-3 662 670	-3 510 128	152 542	95,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 565 470	-75 000	-3 640 470	-3 463 470	177 000	95,1
Interna inkomster		0	0	714 941	714 941	100,0
Interna utgifter	-507 200	0	-507 200	-1 534 863	-1 027 663	302,6
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-4 072 670	-75 000	-4 147 670	-4 283 393	-135 723	103,3
Avskrivningar	-73 700	0	-73 700	-52 190	21 510	70,8
Kalkylerade kostnader		0		-59 015	-59 015	-100,0
Totala kostnader	-4 146 370	-75 000	-4 221 370	-4 394 598	-173 228	104,1

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med gällande lagstiftning samt den nationella och den lokala läroplanen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

En del av utgifterna är sådana som inte kunnat förutspås då budgeten utarbetades:

Personalkostnaderna har stigit, kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster, licenser, livsmedel, resor, material och läromedel har stigit.

Lönekostnaderna förverkligades nästan enligt målen. Budgetåret har varit utmanande eftersom 30–40 % av lågstadieeleverna har utländsk härkomst vilket medför utmaningar för undervisningen och ekonomin. Skolväsendet lyckades planera personalen enligt behovet och kunde ordna undervisningen på ett bra sätt även om det medfört många utmaningar för personalen.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärningsmiljön är trygg och att eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.	Målen har uppnåtts bra. S2-undervisningen har varit mycket nödvändig eftersom de utländska elevernas språkkunskaper var mycket svaga i början av läsåret.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förebyggande av marginalisering.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas.	Uppnåatts nöjaktigt. Välfärdsområdet har haft problem med att rekrytera personal och ersättare. Stödet för finskspråkiga unga har varit nöjaktigt. Nära samarbete med välfärdsområdet har gjorts för att förbättra situationen.
Utjämning av coronaeffekterna. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Projektmedel har ansökts och erhållits.	Uppnåatts bra. Personal har kunnat anställas i enlighet med de lagstadgade kraven och eleverna har fått det stöd som de varit i behov av.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas, så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalen utbildas och program samt apparatur anskaffas.	Uppnåatts bra. Utbildningar har ordnats och stöd har funnits tillgängligt. Utbildningarna har ordnats internt inom serviceområdet med stöd av egen personal.
Främjande av elevernas välmående.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.	Planen för elev- och studerandevård har uppdaterats i samarbete med personalen. Pedagogiska planer har utarbetats för att uppfölja elevernas välmående och vid behov har särskilda undervisningsarrangemang vidtagits. Skolorna har deltagit i nationella mätningar och personalen har informerats om resultaten.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.	Uppnåatts bra. Dessutom har introduktionen av nya chefer effektiverats enligt behov. Ändringar har genomförts utgående från utvecklingssamtalen.

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader

Kostnadsställe 753010 Skolskjutsar, 753015 Kuratorstjänster, 753020 Kommunandelar, 753024 Innovativ underv.miljö, 753026 Tutor-verksamhet, 753027 Läskonst, 753050-61 Klubbverksamhet, 753067 Covid-19 specialstöd, 753068 Corona 2021 (småbarns-grundsk), 753069 Covid-2021 (gymn), 753071 Jämlikhet inom förskole- och den grundundervisningen (2020), 753072 Jämlikhet inom förskole- och den grundundervisningen (2021), 753073 Jämlikhet inom förskole- och den grundundervisningen (2022), 753074 Digi- och läskonst, 753075 Kundtjänster, 753081 Tvåårig förskola

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 013 600	0	1 013 600	1 167 867	154 267	115,2
Verksamhetsutgifter	-940 950	0	-940 950	-1 358 179	-417 229	144,3
Verksamhetsbidrag	72 650	0	72 650	-190 312	-262 962	-262,0
Interna utgifter		0	0	-60 990	-60 990	-100,0
Verksamhetsbidr (ext.+ int.)	72 650	0	72 650	-251 302	-323 952	-345,9
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-63 781	-63 781	-100,0
Totala kostnader	72 650	0	72 650	-315 083	-387 733	-433,7

Verksamhetsidé

Verksamheten ordnades i enlighet med gällande lagstiftning samt den nationella och lokala läroplanen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Man var tvungen att ändra skolskjutsrutterna efter att NTM-centralen hösten 2023 utfärdade en viktbegränsning för stadsbron. Detta medförde tilläggskostnader som serviceområdet inte kunnat förutse då budgeten utarbetades.

Utgifterna för hemkommunsersättningarna överskred budgeten och inkomsterna för hemkommunsersättningarna var mindre än vad som hade förutsetts.

Projektpengar har också år 2023 kunnat användas för verksamheten både inom skolorna och småbarnspedagogiken. Det bör noteras att det erhöles nästan hälften mindre projektmedel än väntat. Detta har haft en stor inverkan på möjligheten att använda planerade projektmedel för att täcka det assistansbehov som uppstått under året baserat på barnens subjektiva rättighet.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Samarbetet med grannkommunerna fortsätter.	Genom samarbete med andra kommuner kan kursutbudet utökas, vilket gör utbildningen mera jämställd.	Uppnått bra. Regelbundna sammanträden både inom Södra Österbottens och Österbottens område.
Nära samarbete görs med välfärdsområdet.	Vi kan ordna lagstadgade tjänster	Bristen på kurators- och psykologtjänster har varit problematisk. Välfärdsområdet har haft problem med rekryteringen.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömkingskriterier	Utvärdering
Främjande av studiemöjligheterna för elever som kommer från andra kommuner.	Antalet elever från grannkommunerna i Kristinestad. Ett större elevantal möjliggör ett bredare kursutbud	Uppnått bra. 10 elever inom Finest Future har mottagits och dessutom har utländska elever beviljat hemkommunplats.
Särskilt noggrann uppföljning av tillgången till psykologtjänster.	Lagstadgade krav som gäller elevernas psykologtjänster ordnas eventuellt även i fortsättningen genom köptjänster. Vårdförhållanden anställer en stödperson till elevvården.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet har gjorts för att få de tjänster som behövs. Tack vare detta har serviceområdet har fått bättre service.
Projektfinansiering söks när det är möjligt.	Projektfinansiering möjliggör elevernas stöd för inläring, främjande av personalens yrkesskicklighet samt arrangemang och åtgärder som främjande av elevernas och personalens välmående förutsätter. Utvärdering av aktuella projekt bl.a. -Utjämnning av coronapandemins effekter - Jämställdhet inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen. Genom projekt kan eventuellt assistenter och lärare anställas till stöd för eleverna.	Serviceområdet har aktivt ansökt om projektfinansiering. Finansiering har dock beviljats i betydligt mindre grad än under tidigare år och man har inte kunnat anställa personal med projektfinansiering på planerat sätt. Således påverkas lönekostnaderna av utgifterna för personliga assistenter som anställts mitt under budgetåret och som inte kunnat finansieras med projektpengar. Flera enheter har således överskridit sina personalkostnader.

Resultatområdet 754 Småbarnspedagogik

Kostnadsställe 758900 Småbarnspedagogik admin, 758903 Trestegsstödet 2022, 758904 Jämlikhet inom småbarnspedagogiken projekt (2022), 758906 Jämlikhet inom småbarnspedagogiken projekt (2021), 758908 Digistöd 2021, 759000 Specialpedagogik, 759001 Kristinestads daghem, 759002 Lappfjärds daghem, 759003 Dagsmark daghem, 759004 Härkmeri daghem, 759005 Morgon- och eftermiddags vård, 759006 Hemvårdsstöd, 759015 Dagsmark daghems kök, 759016 Kristinestads daghems kök, 759017 Lilliput daghems kök, 759101 Familjedagvård, 759105 Lilliput dagvård

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	414 500	0	414 500	522 500	108 000	126,1
Verksamhetsutgifter	-3 080 290	0	-3 080 290	-3 397 991	-317 701	110,3
Verksamh.bidrag (ext.)	-2 665 790	0	-2 665 790	-2 875 491	-209 701	107,9
Interna inkomster		0	0	228 803	228 803	100,0
Interna utgifter	-294 600	0	-294 600	-646 730	-352 130	219,5
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-2 960 390	0	-2 960 390	-3 293 418	-333 028	111,2
Avskrivningar	-48 800	0	-48 800	-41 482	7 318	85,0
Kalkylerade kostnader		0		-43 692	-43 692	-100,0
Totala kostnader	-3 009 190	0	-3 009 190	-3 378 592	-369 402	112,3

Verksamhetsidé

Verksamheten ordnades i enlighet med lagen om småbarnspedagogik och planen för småbarnspedagogik förverkligades.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Lönekostnaderna steg främst till följd av de lagstadgade löneförhöjningarna och kostnaderna för icke-budgeterade sjukvikarier.

Inkomsterna från klientavgifterna ökade tack vare extern projektfinansiering för barn som kommer från osäkra förhållanden.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Tidigt ingripande och stödåtgärder prioriteras.	Språk- och funktionskartläggningar av samtliga barn genomförs och uppföljs. Behovet av personal inom specialpedagogiken ökar.	Extra resurspersoner kunde anställas med projektmedel.
Flera barnskötare deltar i fortbildning för att kunna vidareutbilda sig till lärare inom småbarnspedagogik. Kvaliteten på den pedagogiska verksamheten beräknas höjas.	Språk- och funktionskartläggningar av samtliga barn genomförs och uppföljs. Behovet av personal inom specialpedagogiken ökar.	Fler barnskötare har fått lärarbehörighet. Antalet personliga resurspersoner har ökat för att garantera lagstadgat stödbehov.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Småbarnspedagogiken blir ekonomiskt mer fördelaktig för användarna.	En lagändring i lagen om klientavgifter höjde avgiften för höginkomsttagare under 2022. Avgiften planeras sänkas i augusti 2023 för att gynna låg och medelinkomsttagare.	Inkomst via familjernas klientavgifter mindre än beräknat. Projektmedel för barn som kommer från otrygga förhållanden kompenserade.
Fortsatt fokus på digitalisering av hela verksamheten.	Digitalisering av både administrativa och pedagogiska uppgifter lättar arbetsbördan för alla anställda samt minskar avsevärt post och pappersbruk. Familjerna blir mer delaktiga i verksamheten och barnets vardag. Licensavgifter ökar utgifterna.	Implementeringen av CGI appen Vesa, för familjer, daghemspersonal och administration, påbörjades.
Antalet barn inom småbarnspedagogiken ökar.	Familjer med utländsk bakgrund förväntas söka dagvård i högre grad. Antalet personal på enheterna ökar.	Många grupper blev fullsatta under året. Familjer hänvisades till andra enheter än närdaghem.

Resultatområdet 756 Förberedande undervisning

Kostnadsställe 752195 Förberedande undervisning, 752197 Förberedande undervisning 7-9, projekt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	91 800	0	91 800	172 859	81 059	188,3
Verksamhetsutgifter	-827 350	0	-827 350	-911 116	-83 766	110,1
Verksamhetsbidrag (ext.)	-735 550	0	-735 550	-738 257	-2 707	100,4
Interna utgifter	0	0	0	-175 288	-175 288	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-735 550	0	-735 550	-913 545	-177 995	124,2
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader		0		-5 380	-5 380	-100,0
Totala kostnader	-735 550	0	-735 550	-918 925	-183 375	124,9

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med lagen och nationella samt lokala läroplanen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målsättningar uppnåddes enligt planerna.

Röda Korset stod delvis för tolktjänsterna och skolskjutsarna för de elever som inte har Kristinestad som hemkommun. Elevernas språkkunskaper har utvecklats långsammare än väntat. För att stöda elevernas utveckling ordnades undervisning i övergångsskedet (S2-undervisning) och den kan konstateras vara mycket viktig med tanke på inläringen.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Erbjuda lagstadgad undervisning och erbjuda stöd till elever som behöver det. Samarbete med Röda Korset.	Eleverna ska lära sig finska i den mån att de kan övergå till den grundläggande utbildningen från den förberedande undervisningen. Lärare och skolgångsbiträden anställs enligt behov. Nära samarbete med Röda Korset bidrar till att förutse kostnader.	Elevernas språkkunskaper har utvecklats långsammare än väntat. Majoriteten av eleverna har integrerats i den grundläggande utbildningen men därtill har man i enlighet med planerna inrättat undervisningsgrupper i övergångsskedet (S2-undervisning) för att inlärningsmålen ska uppnås. Dessutom har inlärningsmöjligheterna för eleverna i den grundläggande utbildningen säkerställts.

Serviceområdet som helhet

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	679 400	0	679 400	1 057 595	378 195	155,7
Verksamhetsutgifter	-2 489 400	-56 530	-2 545 930	-2 873 256	-327 326	112,9
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 810 000	-56 530	-1 866 530	-1 815 662	50 868	97,3
Interna inkomster				188 907	188 907	100,0
Interna utgifter	-556 500	0	-556 500	-1 073 843	-517 343	193,0
Verksamhetsbidrag (ext.+int.)	-2 366 500	-56 530	-2 423 030	-2 700 598	-277 568	111,5
Avskrivningar	-8 200	0	-8 200	-6 730	1 470	82,1
Kalkylerade kostnader	0		0	-108 051	-108 051	-100,0
Totala kostnader	-2 374 700	-56 530	-2 431 230	-2 815 379	-384 149	115,8

Verksamhetsidé

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. Serviceområdet leds av välfärdsdirektören, en ny tjänst från maj 2023.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Som helhet har serviceområdet för välfärd hållit sig till budgetramarna som givits. Verksamhetsbidraget för 2023 är 1 815 662 euro med en utfallsprocent på 97,3 procent. Flera resultatområden har överskridit sina budgetramar, men inkomsterna från de integrationsfrämjande kalkylerade ersättningarna från staten räddar utfallsprocenten för serviceområdet.

De kollektivavtalsenliga löneförhöjningarna var högre än budgeterat och har långt påverkat serviceområdets budget.

Serviceområdet för välfärd betalar även för kommunens andel av arbetsmarknadsstödet som år 2023 är 206 551 euro och är en stor del av serviceområdets budget.

Målsättningarna för verksamheten för samtliga resultatområden har uppfyllts till stor del.

Resultatområdet 8010 Förvaltning

Kostnadsställe 801005 Administration, 801015 Integrationsservice, 804090 Sysselsättningsservice

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	60 000	0	60 000	181 538	121 538	302,6
Verksamhetsutgifter	-243 500	-135 000	-378 500	-375 259	3 241	99,1
Verksamhetsbidrag	-183 500	-135 000	-318 500	-193 721	124 779	60,8
Interna inkomster				173 758	173 758	100,0
Interna utgifter		0	0	-134 654	-134 654	-100,0
Verksamhetsbidr (ext.+int.)	-183 500	-135 000	-318 500	-154 618	163 882	48,5
Avskrivningar		0	0		0	
Kalkylerade kostnader		0	0	-5 216	-5 216	-100,0
Totala kostnader	-183 500	-135 000	-318 500	-159 833	158 667	50,2

Verksamhetsidé

Till serviceområdets administration hörde dels den del av medborgarinstitutrektorns arbete som sattes på administration och välfärdsnämnden. Från maj 2023 leds serviceområdet av en välfärdsdirektör på 100 procent. En integrationskoordinator anställdes på 100 procent från augusti 2023. Sekreteraren har varit anställd 40 procent på administration och 60 procent på medborgarinstitutet fram till årsskiftet 2023.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Personalens välmående har förbättrats, åtminstone om man ser till sjukledighet. Sjukdagar minskade år 2023 till i medeltal 6,2 dagar på serviceområdet jämfört med 18,3 2022.

Budgeten har underskrivit sina budgetramar på grund av tilläggsanslag i budgeten för personalkostnader och kommunens andel av arbetsmarknadsstödet.

Målsättning att satsa på integrationsfrämjande tjänster har uppfyllts. Serviceområdet för välfärd har under 2023 ordnat integrationsbefrämjande utbildning, evenemang och kurser. Under året tillsattes även en tjänst som integrationskoordinator. De personer som beviljats tillfälligt skydd har efter ett års vistelse i landet kunnat ansöka om hemkommun. Detta har lett till ökat antalet personer som berörs av integrationsfrämjande åtgärder och för vilka kommunen erhåller kalkylerad ersättning. Den kalkylerade ersättningen, vilken kommunen erhållit har därför varit betydligt större än budgeterat.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja välmående bland personalen.	Sjukfrånvaro, arbetstrivselenkäter.	Det har arbetats med personalens välmående under året. Sjukdagar minskade år 2023 till i medeltal 6,2 dagar på serviceområdet jämfört med 18,3 2022.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förvalta budgeten för att få mesta möjliga nytta av pengarna.	Verksamhetens innehåll och omfattning.	Pengarna har förvaltats till bästa förmåga, men det behövs mera utbildning om ekonomi bland personalen.
Satsa på integrationsbefrämjande tjänster.	Antal kunder/åtgärder.	Antalet personer som berörs av integrationsfrämjande tjänster har tredubblats under året, till ca 100 personer i slutet av år 2023 Antal kundkontakter integrationskoordinatorn: 84 (september-december).

Resultatområdet 8015 Museerna

Kostnadsställe 801510 Museiverksamhet, 801520 Carlsro, 801525 Helhetsplanering Carlsro

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	10 000	0	10 000	8 483	-1 517	84,8
Verksamhetsutgifter	-110 800	0	-110 800	-106 617	4 183	96,2
Verksamh.bidrag (ext.)	-100 800	0	-100 800	-98 135	2 665	97,4
Interna utgifter	-26 300	0	-26 300	-25 432	868	96,7
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-127 100	0	-127 100	-123 566	3 534	97,2
Avskrivningar		0	0		0	
Kalkylerade kostnader		0	0	-2 395	-2 395	-100,0
Totala kostnader	-127 100	0	-127 100	-125 961	1 139	99,1

Verksamhetsidé

Syftet med museiverksamheten är att upprätthålla och stärka befolkningens förståelse för sin kultur, historia och omgivning. Museerna skall främja tillgången till information om kultur- och naturarvet genom att ta till vara och bevara det materiella och visuella kulturarvet för kommande generationer genom att forska, undervisa och sprida information om det samt bedriva utställnings- och publikationsverksamhet. År 2023 anställdes en museichef och en museiassistent.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Förverkligandet av målen och ekonomin har uppföljts med budgetuppföljningsrapporter. Verksamhetsmålen har anpassats till de beviljade budgetramarna.

Kristinestads stadsmuseum Carlsro beviljades statsandelar för år 2024. De beviljade statsandelarna motsvarar två årsverken (37 %, enhetspris/årsverke 85 071 euro), dvs. 62 953 euro.

För restaureringen av Carlsros villabyggnad erhöles bidrag av ELY-centralen för renovering och målning av fönstren och dörrarna, av Museiverket för färgundersökning av inomhusytorna, en byggnadshistorisk utredning för de andra byggnaderna på museiområdet samt parkområdet och restaurering av södra och västra fasaden. Dessutom beviljade Svenska Kulturfonden ett tvåårigt bidrag för restaureringen av Carlsro. Bidrag beviljades sammanlagt ca 209 200 euro.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja en täckande dokumentering av kulturarvet, museernas samlingsarbete och publikarbetet.	Arbetet med dokumenteringen och samlingarna samt omfattningen av publikarbetet/kulturarvet värdesätts och alla ska skydda och värna om det.	Restaureringen av villabyggnaden har framskridit enligt den antikvariska åtgärdsplanen och kostnadsberäkningen: villabyggnadens fönster har restaurerats, färgundersökningen av villabyggnadens interiör färdigställdes, restaureringen av fasaden inleddes med borttagning av målfärgen och renovering av rötskador på två fasader. Museiområdet har laserskannats. Museets samlingar utökades med bl.a. en glasnegativsamling inklusive Augusta Brands fotosamling (ca 220 foton, glasnegativen har digitaliserats) samt med 29 mindre föremål som avspeglar den lokala livsstilen i början av 1900-talet. Skolelever bekantade sig med utställningen i västra tullstugan som berättade om handeln i Kristinestad. Utställningen berättar om ekonomirådet Frans Henrikssons livsverk i Kristinestad, landtullsverksamheten och de unika tullstugorna samt marknaderna och torghandeln i Kristinestad. Utställningen besöktes av sammanlagt 200 barn och unga.
Främja tillgången till mångsidiga, regionalt täckande museitjänster som är viktiga för samhället, samarbets- och utvecklingsprojekt.	Omfattningen av museitjänster och antalet projekt.	I museet ordnades totalt sju evenemang 10.5 –30.7. Sammanlagt 258 personer deltog i dessa evenemang. Under 1.6–31.8.2023 hade man totalt 2 940 besökare varav 1 052 hade köpt biljett för vuxna och 229 biljett för barn/studerande samt 471 kunder med museikort. Antalet gratis besökare var totalt 1 188. Gratis besökare är personer som deltar i evenemang i Carlsro och bl.a. barn under 7 år, besökare i PopUp-caféet (1–9.7) samt andra personer som besökt museiområdet. Under perioden ordnades fem gratis museidagar (fönsterdag i maj, Öppna portar lö & sö, Pelargondag och Samlaredag).

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ökar marknadsföring för Stadsmuseet Carlsro.	Annonsering i sociala medier, tidningar och tidskrifter. Antal besökare.	Carlsro har marknadsförts via sociala medier såsom FB och IG samt Google business-kontot. Information om evenemangen har aktivt publicerats i Österbottens evenemangskalender, Museikort-appen samt via tidningsannonser. På FB-kontot publicerades 18 inlägg och 6 stories. Spridning 13 252, antalet följare 915, besök 5 426, gillningar 873 och nya gillare 81. På IG-kontot publicerades 16 inlägg, 6 stories. Spridning 480, antalet följare 468, besök 294 och nya gillare 42. Via Google business-kontot har lämnats 113 bedömningar med betyget 4,4/5 och respons av besökare 16 st. 7 kunder med museikort har lämnat feedback via kundportalen Ditt museikort och vi hade fått fulla 5 hjärtan av alla responsgivare, och det totala genomsnittet var 4.19 (statistikuppgifter har samlats in från år 2019). Betalda tidningsannonser publicerades i Suupohjan Sanomats sommartidning, Maaseudun tulevaisuus-tidningens Museikort-uppslag, Sydin och God Tid-tidningen.
Stadsmuseet Carlsro har verksamhet året om och dess samlingar är tillgängliga för besökare.	Musei- och lagringsutrymme, arbetsrum samt utrymme för publikarbete (skolor/kulturutrymmen) och för utställningsverksamhet.	Samlingarnas huvudlager och arbetsutrymmen ligger på sjukhusbacken, det lokalhistoriska arkivet finns på Högåsen och museiväsendets kansli i anslutning till serviceområdet för välfärds och medborgarinstitutets utrymmen. Carlsros utställningsutrymmen har ändrats så att tillfälliga utställningar framöver kan ordnas i bastubyggnaden. Dessutom byggs en utställning om hantverkare och affärsidkare i Starckes stuga. Guldsmedens och skomakarens avdelningar är färdiga.
Rådgivning till museer i kommunen kring marknadsföring, planering, projektansökningar.	Antal besökare. Ansökta projektbidrag.	En gemensam uppdaterad broschyr har utarbetats för Carlsro, Kilen, Lebelliska köpmansgården och Sjöfartsmuseet. I tullstugan inrättades en gemensam infopunkt för alla museer i staden, vilket möjliggjorde en gemensam marknadsföring av alla museer. Tullstugan besöktes av totalt 1 800 personer 17.6–31.7.2023.

Resultatområdet 8020 Kulturverksamhet

Kostnadsställe 802010 Allmän kulturverksamhet, 802020 Hembygdsverksamhet, 802030 Övrig kulturverksamhet

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	18 000	0	18 000	39 391	21 391	218,8
Verksamhetsutgifter	-180 000	0	-180 000	-202 410	-22 410	112,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-162 000	0	-162 000	-163 019	-1 019	100,6
Interna utgifter	-3 100	0	-3 100	-16 074	-12 974	518,5
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-165 100	0	-165 100	-179 093	-13 993	108,5
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-15 151	-15 151	-100,0
Totala kostnader	-165 100	0	-165 100	-194 244	-29 144	117,7

Verksamhetsidé

Resultatområdets mål är att erbjuda kulturtjänster som främjar bildningen och livskvaliteten, uppmuntra kommuninvånarna till en aktiv och mångsidig kultur- och konstverksamhet, bevara Kristinestad som en attraktiv bostadsort samt utveckla invånarorienterade och högklassiga kulturtjänster.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Förverkligandet av målen och ekonomin har uppföljts med budgetuppföljningsrapporter. Verksamhetsmålen har anpassats till de beviljade budgetramarna. Lönekostnaderna överskred budgeten.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Producera, möjliggöra och utveckla mångsidig konst- och kulturverksamhet och tjänster i Kristinestad.	Antalet kulturaktiviteter och -evenemang som ordnas i egen regi respektive i samarbete med andra kulturaktörer. Antalet deltagare/besökare.	85 kulturaktiviteter och -evenemang, 35 000 deltagare/besökare Egen verksamhet 15, i samarbete med andra 17, övriga 53.
Stöda konst- och kulturverksamhet med partnerskap, verksamhets- och projektbidrag.	Antalet ansökningar och beviljade verksamhets- och projektbidrag.	Antalet ansökta bidrag 23, antalet beviljade bidrag 16, projektbidrag 0, små bidrag 2. Det fördelade anslaget utgör 34,6 % av den ansökta summan.
Satsa på riktad information och marknadskommunikation samt stärka nätverket för skapande aktörer.	Synlighet i kulturens marknadsföringskanaler och medier.	Österbottens evenemangskalender Digi- och tidningsannonser. Publikationen Kulturnyheter i Kristinestad. Sociala medier.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Kulturens utvecklingsprojekt: Förnyande av verksamheten och tjänsterna vid Västra Tullstugan.	Serviceutbud och antalet besökare.	3 utställningshelheter: Ekonomierådet Frans Henriksson, Lilla tullen (landtullen) och de unika tullstugorna, torghandeln och marknaderna i Kristinestad. Kristinestads museiservicepunkt och museibutik. Infoskyltar om sevärdheter som berättar om det förflutna: Västra och norra tullstugan, Rådhuset. Kristinestads gymnasium, Kaasbacken, Ulrika Eleonora kyrka, Frans Henrikssons park. Tullstugan besöktes av totalt 1 800 personer 17.6–31.7. Under augusti, september och oktober 11 skolgrupper, sammanlagt 200 barn och unga.

Resultatområdet 8030 Bibliotek

Kostnadsställe 803010 Stadsbibliotek, 803020 Bokbussen, 803030 Lappfjärds bibliotek

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	7 800	0	7 800	8 872	1 072	113,7
Verksamhetsutgifter	-385 500	8 470	-377 030	-393 568	-16 538	104,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-377 700	8 470	-369 230	-384 696	-15 466	104,2
Interna inkomster					0	
Interna utgifter	-35 300	0	-35 300	-68 360	-33 060	193,7
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-413 000	8 470	-404 530	-453 056	-48 526	112,0
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-14 815	-14 815	-100,0
Totala kostnader	-413 000	8 470	-404 530	-467 871	-63 341	115,7

Verksamhetsidé

Stadsbibliotekets verksamhetsidé är att erbjuda kommuninvånarna följande biblioteks- och informationstjänster: utlåning av böcker och annat material, möjlighet att använda materialet i bibliotekets utrymmen, rådgivning, informationstjänst och fjärrlån, handledning i användning av samlingarna och katalogerna, nättjänster och utställningar och evenemang för allmänheten. Bibliotekstjänster erbjuds via stadsbiblioteket, Lappfjärds bibliotek, Dagsmark och Sideby lånestation samt bokbussen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Bokslut enligt budgeten men personalkostnader, litteraturinförskaffning och försäkringar överskrider budgeten.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Mångsidigt utlåningsmaterial, e-material tillsammans med övriga Fredrikabiblioteken.	Statistik: utlåningar och användningsprocenter.	Utlåningen ökat med 11 % = 86 456 lån. 14 lån/invånare. E-material 111 997 – kostnaderna 0,96 €/invånare.
Erbjuda bibliotekets utrymme för invånarna för att t.ex. ordna möten.	Antalet reserveringar.	Fem reserveringar under året.
Samarbete med Fredrikabiblioteken.	Dataprogram och webbsidor.	Webbesök ökat med 6,52% = 15 287.
Ansöks extern finansiering för att förverkliga olika projekt.	Verksamhet och tillställningar som inte hör till ordinarie verksamhet.	Fem författarbesök finansierats med externa bidrag, 1960€.

Resultatområdet 8040 Idrottsarbete

Kostnadsställe 804010 Idrottsarbete, 804070 Simhall

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	82 000	0	82 000	105 976	23 976	129,2
Verksamhetsutgifter	-253 100	0	-253 100	-257 544	-4 444	101,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-171 100	0	-171 100	-151 568	19 532	88,6
Interna inkomster				12 439	12 439	100,0
Interna utgifter	-419 800	0	-419 800	-566 532	-146 732	135,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-590 900	0	-590 900	-705 661	-114 761	119,4
Avskrivningar	-6 000	0	-6 000	-5 146	854	85,8
Kalkylerade kostnader				-8 337	-8 337	-100,0
Totala kostnader	-596 900	0	-596 900	-719 144	-122 244	120,5

Verksamhetsidé

Verksamheten inom idrott och simhall inriktas på insatser för förebyggande arbete bland hela befolkningen i Kristinestad. Främja aktiv och målinriktat hälsofrämjande arbete i samverkan med ungdoms- och idrottsföreningar, sammanslutningar och övriga instanser samt samverka i ett sektorövergripande arbete. Skapa förutsättningar för ett brett utbud av motion, rekreation, fritids- och friluftsmöjligheter som främjar goda hälsovanor, och sålunda medverkar till en bättre folkhälsa bland invånarna som indirekt är en samhällskostnadsinbesparing. Rikta resurserna för utveckling av nya serviceformer/nätverk för främjande av motion och hälsa. Handha verksamheten på ett jämlikt och kostnadseffektivt sätt.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Simhallen har under året besökts av 31 672 besökare vilket är en ökning med 21% från året innan. Skolelever från Kristinestad, Storå, Kaskö och Korsnäs har fått simundervisning av simhallens simlärare tre gånger per årskurs och termin.

Motionsrådgivning och träningstillfällen har erbjudits privatpersoner och fyra företag. Motionsrådgivarna har deltagit i föreningsmässan, träningsevent samt informerat besökarna vid hälsodagen i simhallen. Idrottsföreningar och allmänheten har inbjudits till två diskussionstillfällen under året. Samarbetet med idrottsföreningarna har pågått under hela året i god anda.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Erbjuda hälsofrämjande verksamhet för befolkningen.	Statistikuppföljning och deltagarantal.	Simhallen har under året besökts av 31 672 besökare. 2 Hälsomotionstillfällen för allmänheten ca 50 deltagare.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stöda och uppmuntra idrottsföreningar.	Antalet nöjda och välmående föreningar / deltagarantal vid föreningsträffar / antal arrangerade mästerskap / framgångar i mästerskap.	2 föreningsträffar med 20 deltagare. Kristinestadsmästerskapen i friidrott, skidåkning och golf. Idrottsstipendier utdelades i januari 2024.
Nätverkandet bidrar till utvecklingsidéer.	Kontakter till aktörer inom resultatområdet regionalt och riksomfattande. / Möten med organisationer / Dela kunskap och idéer mellan nätverken.	Träff med Österbottniska motionsrådgivare i Kronoby i juni. Skolningstillfällen arrangerat av ministeriet och Pohjanmaan liikunta ja urheilu.

Resultatområdet 8045 Ungdomsarbete

Kostnadsställe 804040 Ungdomsarbete, 804050 Ungdomsrådet, 804075 Ungdomsverkstad, 804080 Uppsökande ungdomsarbete

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	162 000	0	162 000	176 562	14 562	109,0
Verksamhetsutgifter	-312 400	0	-312 400	-337 375	-24 975	108,0
Verksamh.bidrag (ext.)	-150 400	0	-150 400	-160 813	-10 413	106,9
Interna utgifter	-19 500	0	-19 500	-50 136	-30 636	257,1
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-169 900	0	-169 900	-210 948	-41 048	124,2
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader				-6 898	-6 898	-100,0
Totala kostnader	-169 900	0	-169 900	-217 847	-47 947	128,2

Verksamhetsidé

Verksamhet som inriktas på förebyggande insatser för barn och unga. Främjande av aktiv målinriktad medborgarverksamhet, kulturmångfald och toleransfostran, stöda de ungas identitet i samverkan med ungdoms- och idrottsföreningar, sammanslutningar och övriga instanser för att motverka marginalisering av unga.

JobCenters primära funktion är att hjälpa unga personer under 29 år som inte studerar eller befinner sig på arbetsmarknaden eller som behöver stöd att få tillgång till de tjänster dessa behöver. Det uppsökande ungdomsarbetet och ungdomsverkstad erbjuder den unga stöd i ett tidigt skede, om den unga själv vill ta emot stödet.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

En stor del av verksamheten finansieras med statsunderstöd för olika ändamål och avgiftsintäkter. Ungdomsarbetets verksamhetsinkomster är 17 %, verksamhetskostnaderna 11,8 %.

Utöver det egentliga ungdomsarbetet har man anställt en skolungdomsarbetare på projekt samt en ungdomsledare på läroavtalsutbildning. Detta har möjliggjort många aktiviteter på Kristinestads ungdomsgård. Inom Finlandsmodellen för hobbyverksamhet har det ordnats klubbar.

Till ungdomsarbetet hör JobCenters regionala ungdomsverkstad och uppsökande ungdomsarbete. JobCenters verksamhetsområde är Kristinestad, Närpes, Kaskö och Korsnäs.

Den största ekonomiska utmaningen har varit inom det uppsökande ungdomsarbetet, då årets verksamhetskostnader fördelats mellan deltagarkommunerna på basen av användargrad på grund av att regionförvaltningsverket endast beviljat ansökt antal årsverken, men inga bidrag. Således har den egna andelen i JobCenter för år 2023 blivit högre än budgeterat. Verksamhetsledaren för JobCenter har avgått i pension 1.9.2023 och verksamhetsledaren för ungdomsarbetet har tagit över verksamhetsledarens uppgifter.

Lönerna har höjts under verksamhetsåret och med många anställda samt dubbel lön en månad inom det uppsökande ungdomsarbetet på grund av pensionering och nyanställning, har lönekostnaderna blivit högre än budgeterat.

Genom samarbete med föreningar och andra aktörer har ungdomsarbetet i sin helhet under det gångna året nått många ungdomar i förebyggande syfte och haft en mycket bred och aktiv verksamhet för kommunens barn och unga och på basen av utvärderingen har målsättningarna uppfyllts.

Målsuppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Upprätthålla, främja och skapa förutsättningar för ungas delaktighet och möjligheter att påverka genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden, initiativ, närvaro på nämndmöten och stadsfullmäktige.	1 utlåtande till tekniska nämnden, 0 initiativ, 16 närvarotillfällen på nämndmöten och 1 närvarotillfälle på stadsfullmäktige. 4 ungdomsfullmäktigemöten. Lilla Parlamentet hölls i november.
Stödja och upprätthålla ungas fritidssysselsättningar och förbättra deras uppväxt- och levnadsvillkor genom evenemang och aktiviteter.	Antal aktiviteter/deltagare.	103 aktiviteter/1327 deltagare.
Upprätthålla ungdomsinformation samt utveckla tjänster. Köptjänst decibel.fi.	Antal tjänster/frågor.	123 frågor av har ställts under tredje kvartalet av Kristinestadsbor inom informationsportalen decibel.fi.
Utveckla flexibel verksamhet för att svara på förändringar som berör målgruppen inom JobCenter och anpassa verksamheten genom regelbundna möten med aktörer och samarbetspartners.	Antal möten inom personalen och styrgruppsmöten. Antal kunder. Antal möten med samarbetspartners.	11 personalmöten inom och 2 styrgruppsmöten. 1 externt samarbetsmöte med Kaskö stads ungdomsarbete, 5 möten med socialen, 33 möten på TE-byrån, 4 sektorövergripande möten, 1 rusmedelsförebyggande möte. Deltagande i uppbåden i Kristinestad och Närpes. 50 kunder inom ungdomsverkstaden. 94 ungdomar inom uppsökande ungdomsarbete varav 66 nådda.
Förebygga utslagning bland unga samt främja deras delaktighet i samhället.	Antal unga/åtgärder.	116 ungdomar/44 åtgärder (arbetsprövning, arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte, läroavtal, studier mm.)
Genomföra Finlandsmodellen för hobbyverksamhet.	Antal klubbar/deltagare.	8 klubbar/486 deltagare.
Ökat samarbete med bildningsväsendet kring ungdomsarbete i skolan.	Antal närvarotillfällen i skolor/deltagande.	Från höstterminen 37 närvarotillfällen. Rastaktiviteter.

Resultatområdet 8050 Fri bildning

Kostnadsställe 805050 Medborgarinstitutet, 805055 Uppdragsutbildning, 805060 Grundundervisning i konst, 805075 Grundskolans inledningsfas (alkuvaihe)

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	206 500	0	206 500	222 703	16 203	107,8
Verksamhetsutgifter	-500 500	0	-500 500	-550 130	-49 630	109,9
Verksamh.bidrag (ext.)	-294 000	0	-294 000	-327 427	-33 427	111,4
Interna inkomster				1 710	1 710	100,0
Interna utgifter	-47 600	0	-47 600	-87 678	-40 078	184,2
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-341 600	0	-341 600	-413 395	-71 795	121,0
Avskrivningar	-2 200	0	-2 200	-1 584	616	72,0
Kalkylerade kostnader				-13 942	-13 942	-100,0
Totala kostnader	-343 800	0	-343 800	-428 921	-85 121	124,8

Verksamhetsidé

I medborgarinstitutets regi ordnas kurser, föreläsningar och workshopar, grundläggande konstundervisning för barn samt undervisning i grundläggande språkfärdigheter för invandrare och asylsökare. Medborgarinstitutet ordnar också språkundervisning för asylsökare på uppdrag av Röda Korsets mottagningscentral i Kristinestad. I verksamheten ingick 2023 också projektet integrera genom utbildning för unga invandrare som finansieras via utbildningsstyrelsen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Medborgarinstitutet har uppnått största delen av målsättningarna 2023. Institutet lyckades öka sitt kursutbud över målsättningen, både totalt sett samt i kommunens byadelar. Även om man inte lyckades öka antalet deltagare enligt målsättningen 10 procent, har ändå antalet ökat från 2022, vilket är en positiv utveckling. Institutet har också lyckats med målsättningen att öka närvaron på sociala medier. Det har möjliggjorts av att personalstyrkan inom institutets administration nu är i balans varpå man kunnat prioritera aktiviteten och marknadsföringen på sociala medier.

Även om institutet fick högre inkomster än budgeterat 2023, ökade också utgifterna mer än beräknat på grund av flera kurser. Den största orsaken till överskridningen på 10,3 procent är ökade lönekostnader för 2023. Materialkostnaderna ökade också mer än man räknat med i budgeten för 2023. Under hösten arrangerades rektorskapet med tillfälliga arrangemang, men det räckte inte för att hållas inom budget fastän en person gjorde arbetsuppgifter för två.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
10 % ökning av deltagarna till medborgarinstitutets kurser.	Ökat antal deltagare.	Från år 2022 till 2023 ökade antal nettodeltagare med 3 %. Målet ej uppfyllt, men utvecklingen är positiv.
Öka kursutbudet med 10 %.	Ökat kursutbud.	Från 2022 till 2023 ökade antal erbjudna kurser med 17,5 %. Målet uppfyllt.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Involvera kursdeltagarna i kursutvecklingen.	Enkäter efter varje avslutad kurs.	Efter avslutad kurs skickas automatiskt en utvärdering av kursen ut per epost till kursdeltagarna. Målet uppfyllt.
Mer aktivitet på sociala medier, två inlägg per vecka.	Antal inlägg i sociala medier.	2022: Antal inlägg på instagram 45 st 2023: Antal inlägg på instagram 150 st Målet uppfyllt.
Utveckla kursgårdens utrymmen för trevnad och ändamålsenlighet.	Antal åtgärder.	Byte av ytterdörr. Målet delvis uppfyllt.
Öka antalet kurser i byarna.	Antalet kurser i byarna.	År 2022 erbjöds 34 kurser/föreläsningar i byarna sammanlagt, år 2023 erbjöds 47 stycken. Målet uppfyllt.

Resultatområdet 8055 Lappfjärds folkhögskola

Kostnadsställe 805510 Folkhögskolans utveckling, ekonomi och förvaltning, 805520 Folkhögskolans fria bildningsarbete och undervisning, 805530 Folkhögskolans kök, 80554 Folkhögskolans utrymmen och internat

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	133 100	0	133 100	113 626	-19 474	85,4
Verksamhetsutgifter	-474 600	70 000	-404 600	-408 504	-3 904	101,0
Verksamh.bidrag (ext.)	-341 500	70 000	-271 500	-294 877	-23 377	108,6
Interna utgifter	-4 900	0	-4 900	-122 146	-117 246	2492,8
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-346 400	70 000	-276 400	-417 024	-140 624	150,9
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader				-13 936	-13 936	-100,0
Totala kostnader	-346 400	70 000	-276 400	-430 960	-154 560	155,9

Verksamhetsidé

Lappfjärds folkhögskolas verksamhet består dels av de långa musiklinjerna musik, musikproduktion och ljudteknik samt av kortkurser, bland annat danskurser sommartid och en slöjdkurs som flerformsutbildning. Övriga kortkurser erbjuds också för såväl privatpersoner som företag.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Lappfjärds folkhögskola har utökat antalet 1-åriga linjer till 4 st i och med musiklinjen för läropliktiga inom förlängda läroplikten samt även ökat antalet kortkurser och nått nya målgrupper i Norden genom folkmusiken, internationellt genom Lafo Songwriters Academy samt lokalt genom hantverkskurser.

Ekonomiska avvikelsen beror på mindre inkomster än budgeterat 2023. Också personalutgifterna ökade mer än beräknat. Den största orsaken till överskridningen är ökade lönekostnader för 2023 främst genom ökade kortkursernas lärarkostnader och kökets kostnader. Materialkostnaderna samt ICT ökade också mer än budgeterat för 2023.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Erbjuda kursutbud och långa linjer inom den förlängda läroplikten.	Antal sökande.	Linjen hade tre sökande varav 1 studerande inledde studierna. Ansökan för 2024 sker via studieinfo.fi och linjen har fått mer synlighet i vår marknadsföring.
Ökad uthyrning av utrymmen och internat utanför läsåret.	Antal bokningar.	Uthyrning och användning av fastigheterna har ökat men inkomsterna har legat på samma nivå som tidigare.

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Vidareutveckla samarbeten och projektverksamhet samt upprätthålla och utveckla fria bildningsarbetet. Genom innovativa pedagogiska lösningar skapar vi branschledande koncept inom musikutbildning, konst och hantverk.	Antal möten, samarbetsavtal, nybildade arbetsgrupper.	Har uppnåtts genom vidare samarbete med utbildningsaktörer och genom nystartade projekt för musikindustrin, Music Creators of Kvarken, folkkultur Sydösterbotten, folkmusikforum och musikutbildning i Finland.
Ekonomisk balans genom ökade intäkter och utökad verksamhet.	Budgetprognoser och bokslut.	Ökad verksamhet har uppfyllts men inte ökade intäkter.
Vidareutveckla projektverksamheten inom: Lafo Songwriters Academy erbjuder nytt kursutbud inom låtskrivning och produktion till etablerade låtskrivare från hela världen. Både genom närstudier och distansstudier. Vidareutveckla samprojektet Songwriters of Kvarken till en del av Lafos kursutbud. Lafo folkmusikcenter erbjuder nytt kursutbud inom spelmansmusik, folksång och traditionell dans samt skapar en plattform innehållande pod och konsertverksamhet. Detta för att synliggöra folkmusiken ännu mer och för att hitta nya potentiella kursdeltagare.	Antal kurser och deltagare inom projekt. Samarbetsavtal och uppföljning. Arbetsgruppsmöten. Utvärdering. Synlighet i sociala medier.	Har uppfyllts genom flera nya kurser inom folkmusik och musikproduktion samt nya projekteten: Kultur i Sydösterbotten och Music Creators of Kvarken.

Resultatområdet 8056 Lappfjärds folkhögskola, projekt

Kostnadsställe 805551 Fem kommuner kring jämlik konstundervisning, 805590 Studiesedlar, 805650 SFV-bidrag, 805651 Lafo folkmusikcenter, 805652 Lafo Songwriters Academy, 805653 Songwriters of Kvarken, 805655 Konsulttjänster lafos fastigheter.

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	200 443	200 443	100,0
Verksamhetsutgifter	0	0	0	-201 359	-201 359	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.)	0	0	0	-915	-915	-100,0
Interna inkomster	0	0	0	1 000	1 000	100,0
Verksamh.bidr(ext.+int.)	0	0	0	85	85	100,0
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-27 361	-27 361	-100,0
Totala kostnader	0	0	0	-27 276	-27 276	-100,0

Verksamhetsidé

Projektverksamheten vid Lappfjärds folkhögskola är indelad i flera underprojekt med flera olika huvudfinansörer, Svenska Kulturfonden och Svenska folkskolans vänner, Leader-Aktion Österbotten, William Thuring's stiftelse och Harry Schauman stiftelse som tillsammans gett bidrag för under 2023 pågående projekten: Fem kommuner kring jämlik konstundervisning, Studiesedlar, SFV-bidrag, Lafo folkmusikcenter, Lafo festival, Lafo Songwriters Academy, Songwriters of kvarken samt konsulttjänster Lafo fastigheter.

Projekten inom folkmusik och songwriting avslutas 31.12.2023 och övergår under våren 2024 i nystartade Leader- och Intereg Aurorafinansierade projekt inom respektive område.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Målsättningarna uppfyllda enligt projektplan och budget. 916 € beror på bokföringsuppgifter som tillhör 2024.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Enligt projektplan.	Projektredovisning.	Enligt målsättningarna.

Resultatområdet 8060 Legato

Kostnadsställe 806010 Legato

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringar 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0		0	
Verksamhetsutgifter	-29 000	0	-29 000	-40 490	-11 490	139,6
Verksamh.bidrag (ext.)	-29 000	0	-29 000	-40 490	-11 490	139,6
Interna utgifter	0	0	0	-2 832	-2 832	-100,0
Verksamh.bidr(ext.+int.)	-29 000	0	-29 000	-43 322	-14 322	149,4
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0		0	
Totala kostnader	-29 000	0	-29 000	-43 322	-14 322	149,4

Verksamhetsidé

Musikinstitutet Legato är en regional konstlärarinrättning, vars uppgift i Kristinestad är att ordna undervisning i musik. Undervisningen strävar till att utveckla elevens beredskap att skapa och mångsidigt utöva och framträda med musik samt konstarter i anslutning till dessa. Studierna skall ge den baskunskap som krävs för yrkesstudier i musik och dans.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Kristinestad budgeterade år 2023 29 000 euro för Legato. Dagen efter välfärdsnämndens bokslutsmöte 15.2.2024 kom en tilläggsfaktura från Legato på 11 400, 65 euro för att musikinstitutet överskridit budgeterade undervisningstimmar med 146,95 h. Kristinestads elever fick mera undervisning än planerat. Detta trots flera önskemål från kommunen att hållas inom budgeterade medel.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bibehålla nuvarande verksamhet.	Statistik, verksamhetsberättelse.	Samma verksamhet erbjuds, men under hösten 2023 blev platserna fulla p.g.a. Kristinestads för lågt budgeterade kommunandel.

BOKSLUTSKALKYLER

Resultaträkningens utfall

Resultaträkningsdelen innehåller poster som följs upp i driftsekonomidelen och poster som följs upp i resultaträkningsdelen. I resultaträkningsdelen är skatteinkomster, statsandelar, finansiella inkomster och utgifter samt extraordinära poster bindande mot fullmäktige. Resultaträkningens utfall innehåller både interna och externa poster.

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2023	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	2 364 400		2 364 400	8 862 709,15	6 498 309,15
Avgiftsintäkter	619 000		619 000	598 843,97	-20 156,03
Understöd och bidrag	755 300		755 300	1 684 407,24	929 107,24
Övr. verksamhetsint.	5 546 600		5 546 600	6 252 667,88	706 067,88
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-15 211 484	-196 800	-15 408 284	-16 253 879,87	-845 595,87
Köp av tjänster	-5 355 892	-48 200	-5 404 092	-12 038 986,18	-6 634 894,18
Material och varor	-3 355 110		-3 355 110	-3 736 102,17	-380 992,17
Bidrag	-539 000	-80 000	-619 000	-561 582,51	57 417,49
Övr. verksamhetskostn.	-2 648 744	-55 000	-2 703 744	-3 531 191,91	-827 447,91
Verksamhetsbidrag	-17 824 930	-380 000	-18 204 930	-18 723 114,40	-518 184,40
Skatteinkomster	14 476 000	824 000	15 300 000	15 654 183,98	354 183,98
Statsandelar	7 400 000	1 300 000	8 700 000	8 693 077,00	-6 923,00
Finansiella int. o kostn.					
Ränteintäkter				2 190,61	2 190,61
Övriga finansiella int.	50 300		50 300	120 106,54	69 806,54
Räntekostnader	-340 000		-340 000	-285 356,30	54 643,70
Övriga finansiella kostn.	-109 800		-109 800	-122 677,81	-12 877,81
Årsbidrag	3 651 570	1 744 000	5 395 570	5 338 409,62	-57 160,38
Avskrivningar	-3 560 000		-3 560 000	-3 100 887,62	459 112,38
Nedskrivningar				-406 895,99	-406 895,99
Räkenskapsperiodens över-/underskott	91 570	1 744 000	1 835 570	1 830 626,01	-4 943,99

Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2023	Avvikelse
Skatteinkomster					
Kommunal inkomstskatt	10 239 000	600 000	10 839 000	11 086 743	247 743
Andel av int. av samfundsskatt	1 257 000		1 257 000	1 376 213	119 213
Fastighetsskatt	2 980 000	224 000	3 204 000	3 191 228	-12 772

Utveckling av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst milj. euro	Förändring, %
2021	21,50	100	2,0
2022	21,50	103	2,6
2023	8,86	117	13,8

Utveckling av intäktsandel av samfundsskatt och redovisningar

	Kommungruppens andel	Redovisningar milj. euro	Muutos, %
2021	0,4434	2,2	47,6
2022	0,3376	2,2	0,9
2023	0,2391	1,4	-37,8

Utveckling av fastighetsskattesatser och beskattningsvärden

	Allmän	Stadigvarande bostadsbyggnader	Övriga bostadsbyggnader	Kraftverk	Besaktningsvärden milj. euro	Förändring, %
2021	0,93	0,60	1,20	3,10	294	-1,0
2022	0,93	0,60	1,20	3,10	311	5,8
2023	0,93	0,60	1,20	3,10	340	9,1

Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2023	Avvikelse
Statsandelar					
Statsandel för basservice	5 829 000	400 000	6 229 000	6 242 054	13 054
Övr. statsandelar för undervisning och kultur	171 000	900 000	1 071 000	1 008 428	-62 572
Kompens. för förlorade skatteink.	1 400 000		1 400 000	1 442 595	42 595

Finansieringsdelens utfall

I tablln över finansieringsdelens utfall anges hur stadens utgifter har finansierats. Med hjlp av den samlas den inkomstfinansieringen, investeringarna, utlningen och inlningen samt vrig finansieringsverksamhet i en enda kalkyl. Finansieringsdelen innehller poster dr utfallet fljs upp i budgetens resultatrknings- och investeringsdel, samt poster dr utfallet fljs upp i finansieringsdelen. Frndring i utlning och inlning r bindande poster gentemot fullmktige.

	Ursprung- lig budget	Budget- ndringar	Budgeten efter ndring- arna	Utfall	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Verksamhetens kassaflde					
Årsbidrag	3 651 570	1 744 000	5 395 570	5 338 409,62	-57 160,38
Korrektivposter till internt tillfrda medel				-1 162 414,07	-1 162 414,07
Investeringskassafld					
Investeringsutgifter	-5 682 000	-911 640	-6 593 640	-4 895 055,78	1 698 584,22
Finansieringsandelar fr investeringsutgifter	1 093 500	27 800	1 121 300	995 209,52	-126 090,48
Inkomster frn frsäljning av tillgångar bland bestående aktiva				75 086,00	75 086,00
Verksamhet och investeringar, netto	-936 930	860 160	-76 770	351 235,29	428 005,29
Frndring i utlningen					
Ökningar i utlningen					
Finansieringsverksamhet					
Ökning av långfristiga lån	6 200 000		6 200 000	1 232 581,00	-4 967 419,00
Minskning av långfristiga lån	-5 248 000		-5 248 000	-4 954 795,93	293 204,07
Frndring av kortfristiga lån	-15 070		-15 070	0	15 070
Frndring i eget kapital					
Övriga frndringar i bet.beredskap				-2 974 900,79	-2 974 900,79
Finansieringsnetto	936 930	0	936 930	-6 697 115,72	-7 634 045,72
Frndring i kassamedel	0	860 160	860 160	-6 345 880,43	-7 206 040,43

Sammandrag av utfallet av anslag

I sammandragstabellen ingår budgeten, utfallet, avvikelser, ändringar i budgeten och avvikelser efter ändringen av budgeten för sådana poster i driftsekonomidelen, investeringsdelen, resultaträkningsdelen och finansieringsdelen som fullmäktige godkänt som bindande. Serviceområdenas investeringsanslag är bindande i förhållande till fullmäktige enligt egendomsgrupp.

	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 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
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
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

	Ursprunglig budget	BU- ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
RESULTATRÄKNINGSDEL					
Skatteinkomster	14 476 000	824 000	15 300 000	15 654 184	354 184
Statsandelar	7 400 000	1 300 000	8 700 000	8 693 077	-6 923
Finansiella int. och utgif.	-399 500		-399 500	-285 737	113 763
FINANSIERINGSDEL					
Förändr. i lånestocken	936 930	0	936 930	-3 722 215	4 659 145
INVESTERINGSDEL, investeringsanslag					
Serviceområdet för livskraft					
Lös egendom	-250 000	-57 440	-307 440	-53 668	253 772
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Lös egendom	-30 000	0	-30 000	-15 647	14 353
Fast egendom	-100 000	-200 000	-300 000	-264 769	35 231
Publik egendom	-2 000 000	0	-2 000 000	-1 721 062	278 938
Husbyggnad	-1 508 500	-626 400	-2 134 900	-1 273 419	861 481
Vattenförsörjning	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Serviceområdet för välfärd					
Lös egendom	0	0	0	-864	-864
Serviceområdet för utbildning					
Lös egendom	-10 000	0	-10 000	-18 082	-8 082

INVESTERINGARNAS UTFALL

Investeringar i Kristinestad sammanlagt

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-5 002 000	-911 640	-5 913 640	-4 385 362	1 528 278
Investeringsinkomster	1 093 500	27 800	1 121 300	1 037 850	-83 450
Netto	-3 908 500	-883 840	-4 792 340	-3 347 511	1 444 829

Investeringar för serviceområdet för livskraft

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-250 000	-57 440	-307 440	-62 077	245 363
Investeringsinkomster	0	0	0	8 409	8 409
Netto	-250 000	-57 440	-307 440	-53 668	253 772

Lös egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-250 000	-57 440	-307 440	-62 077	245 363
Investeringsinkomster	0	0	0	8 409	8 409
Netto	-250 000	-57 440	-307 440	-53 668	253 772

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
IT-anskaffningar							
Utgifter	-210 000	0	-110 000	0	-110 000	0	-110 000
Inkomster					0		
Netto	-210 000	0	-110 000	0	-110 000	0	-110 000
Köp av värdepapper							
Utgifter	-130 000	0	-110 000	-57 440	-167 440	-51 892	-115 548
Inkomster					0		
Netto	-130 000	0	-110 000	-57 440	-167 440	-51 892	-115 548

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Dataskydd							
Utgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-10 185	-19 815
Inkomster					0		
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-10 185	-19 815
Stadsstyrelsen							
Utgifter	0	0	0	0	0		
Inkomster					0	8 409	-8 409
Netto	0	0	0	0	0	8 409	-8 409

Stadsfullmäktige beslöt 13.3.2023 § 20 placera 51 892 euro i Stöd Botnia Tuki Ab Oy:s fria egna kapital.

Investeringar serviceområdet tekniska tjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-4 742 000	-854 200	-5 596 200	-4 304 338	1 291 862
Investeringsinkomster	1 093 500	27 800	1 121 300	1 029 441	-91 859
Netto	-3 648 500	-826 400	-4 474 900	-3 274 897	1 200 003

Lös egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-30 000	0	-30 000	-15 647	14 353
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-15 647	14 353

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Tekniska centralen 999191							
Utgifter	-70 000		-10 000		-10 000	0	10 000
Inkomster							
Netto	-70 000	0	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Underhållsutrustning 999276							
Utgifter	-90 000		-20 000		-20 000	-15 647	4 353
Inkomster							
Netto	-90 000	0	-20 000	0	-20 000	-15 647	4 353

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Underhållsutrustning; issandsvagn har införskaffats år 2023.

Fast egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-100 000	-200 000	-300 000	-299 001	999
Investeringsinkomster	0	0	0	34 232	34 232
Netto	-100 000	-200 000	-300 000	-264 769	35 231

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Markinköp/markförsäljning 999242							
Utgifter	-120 000		-100 000	-200 000	-300 000	-299 001	999
Inkomster			0	0		34 232	34 232
Netto	-120 000	0	100 000	-200 000	-300 000	-264 769	35 231

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Staden köpte mark till ett värde av 299 001€ år 2023.

Publik egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-2 295 000	0	-2 295 000	-1 806 062	488 938
Investeringsinkomster	295 000	0	295 000	85 000	-210 000
Netto	-2 000 000	0	-2 000 000	-1 721 062	278 938

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Gator och vägar, 999243 Bl.a. Skatan skede I (1 940 000 €)							
Utgifter	-1 940 000		-370 000		-370 000	-60 161	309 839
Inkomster					0		
Netto	-1 940 000	0	-370 000	0	-370 000	-60 161	309 839
Gator och vägar, 999243; Asfalteringar och grundförbättringar							
Utgifter	-1 350 000		-850 000		-850 000	-1 071 104	-221 104
Inkomster			75 000		75 000	56 000	-19 000
Netto	-1 350 000	0	-775 000	0	-775 000	-1 015 104	-202 104
Underhåll och reparation av broar, 999226 Gångbro Storholmen (2023)							
Utgifter	-90 000		-40 000		-40 000	-24 609	15 391
Inkomster					0		
Netto	-90 000	0	-40 000	0	-40 000	-24 609	15 391
Gatubelysning, 999214, del av Hamngatan, Ringvägen och Industrivägen							
Utgifter	-90 000		-80 000		-80 000	-79 665	335
Inkomster					0	20 000	20 000
Netto	-90 000	0	-80 000	0	-80 000	-59 665	20 335
Förnyande av belysningsarmaturer och införskaffning av styrsystem för gatubelysning, 999244							
Utgifter	-300 000		-100 000		-100 000	-103 494	-3 494
Inkomster					0	9 000	9 000
Netto	-300 000	0	-100 000	0	-100 000	-94 494	5 506
Parker och övriga allmänna områden, Sandbanken lekpark, 999211							
Utgifter	-75 000		-50 000		-50 000	-50 138	-138
Inkomster					0	0	0
Netto	-75 000	0	-50 000	0	-50 000	-50 138	-138
Idrottsanläggningar, 999245							
Utgifter	-60 000		-20 000		-20 000	-20 739	-739
Inkomster					0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 739	-739
Gästbryggans servicehus vid turistinfon, 999356							
Utgifter	-100 000		-115 000		-115 000	-108 807	6 193
Inkomster					0	0	0
Netto	-100 000	0	-115 000	0	-115 000	-108 807	6 193
Utvecklandet av näridrottsplatser, skatepark Kristinaplan, 999287							
Utgifter	-60 000	-10 120	-60 000		-60 000	-54 590	5 410
Inkomster	20 000		20 000		20 000	0	-20 000
Netto	-40 000	-10 120	-40 000	0	-40 000	-54 590	-14 590

	Kostnads-beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2023	Budget-ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Bötombergen: Fortsatt utveckling av området 50 000 (2022) belysning till slalombacken, 999288							
Utgifter	-150 000		-50 000		-50 000	-35 662	14 338
Inkomster					0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-35 662	14 338
Lappfjärds å skede III, tot. 800 000 staden/NTM (50/50 %) Medel flyttas fram till 2023 och 2024 pga tillstånd från RFV har överklagats, 999278							
Utgifter	-800 000	-21 215	-400 000		-400 000	-21 942	378 058
Inkomster	400 000		200 000		200 000	0	-200 000
Netto	-400 000	-21 215	-200 000	0	-200 000	-21 942	178 058
Förnyande av brygga vid Kopisto-stranden, 999357							
Utgifter	-100 000	-104 904	-40 000		-40 000	-55 723	-15 723
Inkomster					0		
Netto	-100 000	-104 904	-40 000	0	-40 000	-55 723	-15 723
Restaurering av Norrfjärden, planeringskostnader 50/50 % NTM/staden tot. 90 000 € Finansieringsandelar, 999326							
Utgifter	-2 050 000	-84 933	-20 000		-20 000	-26 537	-6 537
Inkomster	1 825 000				0		
Netto	-225 000	-84 933	-20 000	0	-20 000	-26 537	-6 537
Planering/förverkligande av småbåtshamn Antila, 999328							
Utgifter	-115 000	-2 990	-100 000		-100 000	-92 891	7 109
Inkomster	0				0		
Netto	-115 000	-2 990	-100 000	0	-100 000	-92 891	7 109

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Gator och vägar har delvis förverkligats enligt beviljade resurser.

Drottninggatan har byggts ut med 260 m var man inlett sprängningsarbeten för dagvatten och vatten/avlopps ledningar till tomterna intill. Översta skiktet av naturgrus återanvändes från Koppövägens grundförbättring för att fylla upp vägbanken i Drottninggatan var den var för låg. Resterande arbetsmoment för färdigställandet av Drottninggatan är vägbelysning, eldragning och fyllandet av bärande lager med bergskross.

Delar av Industrigatan, Sunnantillsvägen, Västranändsvägen, Gropvägen, Drottninggatan har asfalterats och Koppövägens grundförbättringsprojekt har verkställts och ytbeläggs hösten år 2024.

Del av Svidivägen och Flakåsvägen har grundförbättrats och ytbeläggs hösten år 2024. Byggandet av ny vägbelysning har förverkligats vid Uttermossavägen, Svidivägen samt Industrivägen.

Samprojekt med KRS-Vatten har inletts i december med byggandet av vatten/avlopp och cykelväg längs med Skatavägen samt material för projektet har upphandlats.

Slalombacken vid Bötomberget har försetts med ny ledbelysning.

Muddring av båthamn vid Antila färdigställdes. Arbeten med bryggkonstruktionerna inleds i vår och skall vara färdiga till maj månad när småbåtsbryggan kan tas i bruk.

Lappfjärds å skede III, kontrollprogrammen godkändes samt undantagstillståndet från fridlysningsbestämmelserna erhöles i januari 2024 varvid en muddring kan inledas tidigaste i höst. Upphandlingsdokument under arbete, upphandling planeras publiceras under februari månad.

För restaurering av Norrfjärden så har två alternativ tagits fram och presenterats för markägare och myndigheter. Konsult har anlitats för uppgörandet av tillståndsansökan som är tänkt att presenteras åt tekniska nämnden våren 2024.

Skateparken vid Kristinaplan färdigställdes under sommaren samt ishockeyrinkarna förseddes med ny ledbelysning.

Husbyggnad

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-2 307 000	-654 200	-2 961 200	-2 183 628	777 572
Investeringsinkomster	798 500	27 800	826 300	910 210	83 910
Netto	-1 508 500	-626 400	-2 134 900	-1 273 419	861 481

	Kostnads- beräkning och ändringar	Före- gående års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Kristinestads Högstadium, 999193							
Utgifter	-5 200 000		-250 000		-250 000	0	250 000
Inkomster					0		
Netto	-5 200 000	0	-250 000	0	-250 000	0	250 000
Kantakaupungin koulu, takkanter förnyas etappvis, 999347							
Utgifter	-80 000	-24 907	-20 000		-20 000	-5 572	14 428
Inkomster					0		
Netto	-80 000	-24 907	-20 000	0	-20 000	-5 572	14 428
Kantakaupungin koulu, staket och lekutrustning, 999271							
Utgifter	-12 000		-12 000		-12 000	-9 525	2 475
Inkomster					0		
Netto	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	-9 525	2 475
Stadsbibliotek, förnyande av biblioteksport, 999331							
Utgifter	-65 000		-20 000		-20 000	0	-20 000
Inkomster					0		
Netto	-65 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000
Dagcenter Åldersro (ARA stödberättigad 40-50%),ARA bidragsmöjl., 999268							
Utgifter	-2 115 000	-332 213	-1 270 000	-600 000	-1 870 000	-1 928 684	-58 684
Inkomster	670 000	123 922	670 000	27 800	697 800	697 798	-2
Netto	-1 445 000	-208 291	-600 000	-572 200	-1 172 200	-1 230 886	-58 686
Åldersro, stödbostäders takförnyande (minerit bytes till plåt) och fasadmålning, 999344							
Utgifter	-30 000		-60 000		-60 000	-91 265	-31 265
Inkomster					0		
Netto	-30 000	0	-60 000	0	-60 000	-91 265	-31 265
Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation, 999348							
Utgifter	-270 000	-141 248	-220 000		-220 000	-3 431	216 569
Inkomster					0		
Netto	-270 000	-141 248	-220 000	0	-220 000	-3 431	216 569
Carlsro Museum, fasad, fönster, ytterdörrar Bidrag; Museiverket, NTM-centralen, 999336							
Utgifter	-600 000	-26 245	-245 000		-245 000	-77 620	167 380
Inkomster	210 000	7 863	128 500		128 500	60 000	-68 500
Netto	-390 000	-18 382	-116 500	0	-116 500	-17 620	98 880

	Kostnads-beräkning och ändringar	Före-gående års förbrukning	Budget 2023	Budget-ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Rådhuset, takreparation (2023), fasadrenovering (2024), 999332							
Utgifter	-40 000		-20 000		-20 000	0	20 000
Inkomster					0		
Netto	-40 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000
Camping, Ny reception-/kioskbyggnad, 999200							
Utgifter	-150 000		-150 000		-150 000	-5 000	145 000
Inkomster					0		
Netto	-150 000	0	-150 000	0	-150 000	-5 000	145 000
Reparationer: Fasadmålning, ungdomsgården, oljecistern Dagsmark skola, värmeväxlare fam.cent 999196							
Utgifter			-40 000		-40 000	-3 724	36 277
Inkomster					0		0
Netto			-40 000	0	-40 000	-3 724	36 277
Kristinestads skola, 999238							
Utgifter						0	0
Inkomster						152 411	152 411
Netto						152 411	152 411
Åldersro värmecentral, ny väganslutning, 999359							
Utgifter	-270 000	-569 858	0	-54 200	-54 200	-54 130	70
Inkomster	54 000	80 266			0	0	0
Netto	-216 000	-489 592	0	-54 200	-54 200	-54 130	70
Akutavdelningen, 999206							
Utgifter						-2 368	-2 368
Inkomster						0	0
Netto						-2 368	-2 368
Maskin/lagerhall för KRS-Gatu, 999453							
Utgifter						-2 309	-2 309
Inkomster						0	0
Netto						-2 309	-2 309

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

999193: Planeringen för Kristinestads högstadium har inletts 2023. Planeringsgruppen tar fram skisser och planeringen fortsätter därefter.

999347: Takkanter vid västra sidan på innergården har förnyats.

999271: Stängsel har byggts mellan skolan och södra grannens gräns.

999331: Ej utfört på grund av osäkerhet angående behovet av en ny port.

999268: Utbyggnaden av Åldersro har färdigställts och överlåtits till välfärdsområdet. En överskridning av budgeten med 3,1 % på grund av mindre tilläggsarbeten.

999344: Byte av takmaterial vid rådhuset vid Åldersro har färdigställts 2023.

999348: Upphandlingen avbröts på grund av för få anbud och större kostnader än budgeterat, framflyttat till 2024

999336: Fasadresteringen vid Carlsro museum har påbörjats och fortsätter 2024. Fönster och dörrar har restaurerats och målats 2023. Byggnadshistorisk utredning 1 har färdigställts och utredningen över övriga

byggnader på området är klar i början av 2024. Även en färgstudie och en fotogrammetrisk mätning och laserskanning har utförts 2023.

999332: Takreparation framflyttat till 2024 på grund av tidsbrist

999200: Planering påbörjad, planerad byggstart 2025

999196: Planering för byte av värmepåväxlare utfört. Byte av värmepåväxlare framflyttat till 2024. Oljecisternen vid Dagsmark skola åtgärdat.

Vattenförsörjning

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	0	10 000

	Kostnads- beräkning och ändringar	Före- gående års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Brandposter 999195							
Utgifter	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser Inga investeringar genomfördes 2023.

Investeringar serviceområdet för utbildning

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	-18 082	-8 082
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	-18 082	-8 082

Lös egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	-18 082	-8 082
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	-18 082	-8 082

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
VESA-Administrationsprogram småbarnspedagogiken							
Utgifter	-10 000		-10 000	0	-10 000	-10 000	0
Inkomster	0		0	0	0	0	
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	-10 000	0
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, ökning av grundkapitalet enligt grundavtal, 999750							
Utgifter			0	0	0	-8 082	-8 082
Inkomster			0	0	0	0	0
Netto			0	0	0	-8 082	-8 082

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

VESA, ett nytt digitalt verktyg för småbarnspedagogik har implementerats och tagits i bruk.

Investeringar serviceområdet för välfärd

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	0	0	-864	-864
Investeringsinkomster	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	-864	-864

Lös egendom

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	0	0	-864	-864
Investeringsinkomster	0	0	0	0	
Netto	0	0	0	-864	-864

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Köp av möbler, kaffeautomat och inredningsartiklar till simhallscafeterians planerad mötesutrymme 999535							
Utgifter	-20 000	-17 519	0	0	0	-864	-864
Inkomster	0	0	0	0	0	0	
Netto	-20 000	-17 519	0	0	0	-864	-864

NOTER

Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Avskrivningsplanen ändrades för 2013 sålunda att hamnens fasta konstruktioner avskrivs med 10 % på restvärde (tidigare 7 %), maskiner och inventarier avskrivs med 30 % på utgiftsrest (tidigare 25 %). KRS-Vattens avskrivningstid för ledningsnät förkortades till 40 år (tidigare 50 år).

Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan.

Placeringarna bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de sannolika framtida inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster.

Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt det vägda medelanskaffningspriset.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde.

Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Jämförbarhet

Uppgifterna från den föregående räkenskapsperioden är inte jämförbara med uppgifter för den räkenskapsperiod som gått ut. Utgifterna för social- och hälsovården och räddningsväsendet överfördes till Österbottens välfärdsområde 1.1.2023. Dessutom har balansräkningens post Aktier och andelar innehållit kommunens ägarandelar bl.a. i samkommuner för social- och hälsovård. Dessa har bokförts enligt Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions utlåtande 128/2022 som förändringar i de ingående saldona i den ingående balansen 1.1.2023 i posterna Aktier och andelar samt Grundkapital. Båda posterna minskade med 2 906 103,98 euro.

Principer för upprättandet av koncernbokslutet

I koncernbokslutet har samtliga dottersammanslutningar sammanställts samt samtliga samkommuner där kommunen är medlem i. Intressesammanslutning är inte sammanställt.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsamfunden och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats förutom i fråga om transaktioner av ringa betydelse.

Avskrivningsdifferens och reserver

I koncernens balansräkning har frivilliga och skattebaserade reserver samt avskrivningsdifferensen fördelats på fritt eget kapital och latent skatteskuld. Fördelningen har tagits i beaktande vid eliminering av innehav, separering av minoritetsandelar samt sammanställningen av ägarintressesammanslutningar.

Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersammanslutningars samt samkommunens interna innehav har eliminerats. Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på räkenskapsperioden för anskaffningen.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelar har avräknats från koncernens resultat i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Korrigerings av avskrivningar enligt plan

Fastighetsdottersamfundens avskrivningar på byggnader har korrigerats så de motsvarar avskrivningar enligt plan. Utgiftsrestens differens har beaktats som rättelse av dottersamfundens avskrivningar i koncernresultaträkningen. Den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder har beaktats i över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

Jämförbarhet

Koncernstrukturen har förändrats väsentligt sedan 2022 vilket gör att uppgifterna inte är jämförbara. Följande samkommuner ingår inte längre i koncernen: Eskoo samkommun, Kårkulla samkommun och samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Som noter till balansräkningen presenteras hur förändringen har påverkat den ingående balansen. Ingående balans har inte uppgjorts för koncernen eftersom inga andra egendomsöverföringar än ägarandelar har gjorts till välfärdsområdet i reformen. Andelarna i samkommuner samt aktieäggande i bolag som är verksamma inom social- och hälsovård har bokförts mot kommunens grundkapital enligt Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions utlåtande. Utgångspunkten för upprättande av kommuners koncernbokslut för 2023 var att endast affärshändelserna under 2023 inverkar på de poster som tas upp i koncernresultaträkningen och koncernens finansieringsanalys.

Verksamhetens intäkter per uppgiftsområde				
	Koncern		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Allmän förvaltning			106 435	99 122
Social- och hälsovårdstjäns.			57 738	435 357
Undervisning och kultur			1 983 368	1 833 518
Samhällsbyggnad			4 249 181	5 169 165
Fria bildning			1 057 595	909 921
Vattenverket			876 088	866 132
Koncern	12 483 914	45 328 456		
Totalt	12 483 914	45 328 456	8 330 403	9 313 216

Specifikation av skatteinkomster	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	11 086 743	22 040 453
Andel av samfundsskatteint.	1 376 213	2 212 491
Fastighetsskatt	3 191 228	3 132 083
Skatteinkomster totalt	16 654 184	27 385 027

Specifikation av statsandelarna		
	2023	2022
Statsandel av basservice	6 242 054	18 846 870
Varav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	2 192 390	3 953 783
Statsandelar enl. L om finansiering av undervisnings- o. kulturverksamhet	1 018 628	91 417
Ersättning för förlorade skatteintäkter	1 442 595	4 622 311
Rättelse av statsandel för undervisnings- o. kulturverksamhet 2022	-10 200	
Statsandelar totalt	8 693 077	23 560 598

Specifikation av köpta tjänster		
	Kommun	
	2023	2022
Köp av kundtjänster	510 935	31 556 137
Köp av övriga tjänster	5 452 047	5 023 146
Kommunens köp av tjänster totalt	5 962 982	36 579 283

Grunder för avskrivningar enligt plan

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningar beräknas på anskaffningsutgiften för materiella och immateriella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska användningstiden.

Programvara	25 % på utgiftsrest
Byggnader	
Bostadsbyggnader	lineär avskrivning 40 år
Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	lineär avskrivning 40 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	lineär avskrivning 30 år
Övriga byggnader	lineär avskrivning 30 år
Hamnverket	10 % på utgiftsrest
Övriga fasta konstruktioner	
Idrottsanläggningar, gator och vägar	15 % på utgiftsrest
Maskiner och inventarier	30 % på utgiftsrest
Övriga fasta konstruktioner	25 % på utgiftsrest
Fasta konstruktioner och anläggningar	
Vattenverket (balansenhet)	
Konstruktioner	lineär avskrivning 40 år
Maskiner	lineär avskrivning 15 år
Ledningsnät	lineär avskrivning 40 år

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10 000 euro, har i kommunen bokförts som årskostnader.

Förändringar i avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avsättning för istandsättande av avstjälningsplats 1.1	1 129 969	1 192 838	1 129 969	1 192 838
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden	1 129 969	62 870	1 129 969	62 870
Avsättning för istandsättande av avstjälningsplats 31.12	0	1 129 969	0	1 129 969
Patientskadeförsäkringsansvar 1.1		226 752		
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden		32 034		
Patientskadeförsäkringsansvar 31.12		194 718		

Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	40 551	256 046	40 551	256 046
Vinster från försäljning av byggnader	32			
Övriga försäljningsvinster	2 600	13		
Försäljningsvinster totalt	43 183	256 059	40 551	256 046
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av byggnader	696			
Övriga försäljningsförluster	8 853	0	8 106	0
Försäljningsförluster totalt	9 549	0	8 106	0

Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2023	2022
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	31 578	33 265
Ränta på grundkapital från samkommuner	0	19 612
Totalt	31 578	52 878

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	754 476	814 477	721 885	781 887
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar	-42 237	-60 002	-42 237	-60 002
Värde 31.12	712 239	754 476	679 648	721 885
Byggnader				
Värde 1.1	304 306	304 306		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar	-3 938			
Värde 31.12	300 368	304 306		
Aktier och andelar				
Värde 1.1	223 709	223 709		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar				
Värde 31.12	223 709	223 709		
Uppskrivningar totalt 31.12	1 236 315	1 282 491	679 648	721 885

Värdet på de markområden vilka utgör grund för uppskrivningar har fastställts med iakttagande av principen om försiktighet. Uppskrivningar har gjorts för alla de markområden för vilka förutsättningar för uppskrivning enligt bokföringslagen uppfylls. För kommunens del riktar sig uppskrivningarna mot donationsjorden. Uppskrivningen är gjord år 2011.

Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	Övriga långfristiga utgifter	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	64 926	2 600	67 526
Ökningar under räkenskapsperioden	10 000	13 750	23 750
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			
Minskningar under räkenskapsperioden			
Överföringar mellan poster		108 807	108 807
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-16 440	-3 583	-20 023
Nedskrivningar			
Tilläggsavskrivningar			
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	58 486	121 573	180 059

Materiella tillgångar						
	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruk-tioner och utrustning	Maskiner och inventarier	Pågående invester-ingar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 706 543	33 390 473	12 530 082	958 447	674 134	49 259 679
Ökningar under räkenskapsperioden	299 001	297 039	2 187 775	26 697	2 084 544	4 895 056
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-212 411	-56 000		-697 798	-966 210
Minskningar under räkenskapsperioden	-76 469		-29 000		-83 724	-189 193
Överföringar mellan poster	-7 987	1 430 863	110 627		-1 642 310	-108 807
Avskrivningar under räkenskapsperioden		-1 293 637	-1 482 549	-267 530	-37 149	-3 080 864
Nedskrivningar		-406 896				-406 896
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 921 088	33 205 431	13 260 935	717 617	297 697	49 402 766
Väsentliga tilläggsavskrivningar		69 492				

Nedskrivningen gäller B-delen (fd. Attendo) av Bottenhavets sjukhus. Tilläggsavskrivningen gäller Kristinestads högstadieskola.

Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavg.	38 767	47 361	38 767	38 767
Övriga mark- o. vattenområden	2 598 152	2 266 590	1 882 321	1 659 789
Mark- och vattenområden totalt	2 636 919	2 313 951	1 921 088	1 698 556

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier och andelar				Fordringar
	Aktier koncern-bolag	Sam-kommuns-andelar	Övriga aktier och andelar	Totalt	Övriga fordringar
Bokföringsvärde 1.1	1 325 847	844 129	478 701	2 648 676	452 400
Ökning		8 082	51 892	59 974	
Minskning			8 409	8 409	
Bokföringsvärde 31.12	1 325 847	852 211	522 183	2 700 241	452 400

Kommunens tidigare äganden i samkommuner och övriga samfund för social- och hälsovård			
	Samkommunsandelar	Övriga aktier och andelar	Totalt
Bokföringsvärde 31.12.2023	3 707 582	521 352	4 228 934
Förändring i ingående balansen	-2 863 453	-42 651	-2 906 104
Bokföringsvärde 1.1.2024	844 129	478 701	1 322 830

Dottersammanslutningar och samkommunsandelar						
Namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel	Koncernens ägarandel	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
				av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
Dottersamfund						
Fastighets Ab Kristinestads Bostäder	0854858-0	100 %	100 %	1 287	8 847	-144
Kristinestads Näringslivscentral Ab	2373314-3	100 %	100 %	128	114	-4
Fast. Ab Sideby Solgård	0352913-7	40,6 %	50,8 %	53	26	-2
Bostads Ab Alfina Kristinestad	0847273-1	51,5 %	51,5 %	109	1	0
Asunto Oy Metsälä Ömossa	0841333-6	70,1 %	70,1 %	202	2	-1
Ab HSH Vatten-Vesi Oy	0973873-0	86,6 %	86,6 %	378	20	8
Samkommuner (sk)						
Seinäjoen koulutusky	1007629-5	0,20 %	0,20 %	115	90	-4
Österbottens förbund	0970063-6	4,24 %	4,24 %	65	45	-3
Suupohjan koulutusky	0973712-1	3,97 %	3,97 %	214	247	-4
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	0988182-8	5,03 %	5,03 %	1 255	486	-21
Icke-sammanställda ägarintressesammanslutningar						
Bostads Ab Västanäng	0574881-9	29,4 %	29,4 %			
Bostads Ab Nyta Oy	0405751-4	27,6 %	27,6 %	189	2	0
Stöd Botnia Tuki Ab	3333208-7	13,0 %	13,0 %			

Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken fusionerades till Fastighets Ab Kristinestads Bostäder 31.12.2022. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder har uppgjort koncernbokslut för år 2023 och dess ägande i de olika dotterbolagen presenteras inte i denna tabell. Samkommunerna för Eskoo, Kårkulla och Österbottens välfärdsområde hör inte till stadskoncernen från 1.1.2023.

Ägarintressesammanslutningarnas bokslutsuppgifter behöver inte sammanställas med koncernbokslutet om en rättvisande bild av koncernens resultat och ekonomiska ställning inte äventyras av bokslutet inte sammanställs. Intressesammanslutning ingår inte i koncernbokslutet.

Specifikation över fordringar				
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar		28 616		40 419
Lånefordringar				
Fordringar på samkommuner				
Kundfordringar				
Fordringar på ägarintresses-		2 291		
ammanslutningar				

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	737	483		
FPA:s ersättning för	65 095	137 856	60 014	53 854
företagshälsovård				
Understöd och bidrag	874 878	272 921	836 547	270 834
Övriga inkomster som inte erhållits	248 549	1 337 988	19 966	343 189
Totalt	1 189 258	1 749 248	916 527	667 877

I resultatregleringar ingår bl.a. en del av ARA-bidrag för Åldersro (328 688 €), periodiserade projektbidrag (293 771 €) samt ersättning för särskilda kostnader för mottagande av flyktingar (161 709 €).

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation över eget kapital				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1	10 565 457	13 471 561	10 565 457	13 471 561
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12	10 565 457	13 471 561	10 565 457	13 471 561
Uppskrivningsfond 1.1	1 448 744	1 508 746	888 139	948 140
Ökningar				
Minskningar	46 175	60 002	42 237	60 002
Uppskrivningsfond 31.12	1 402 569	1 448 744	845 901	888 139
Övriga egna fonder 1.1	1 031 282	465 803	38 638	38 638
Ökningar		565 479		
Minskningar	79 690			
Övriga egna fonder 31.12	951 592	1 031 282	38 638	38 638
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	8 448 163	8 598 153	8 117 148	7 639 378
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 972 098	8 448 163	7 358 450	8 117 148
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 642 093	-833 313	1 830 626	-758 698
Eget kapital totalt	22 533 808	23 566 437	20 639 072	21 756 788

Både koncernens och kommunens grundkapital har minskat med 2 906 103,98 euro p.g.a. att ägarandelar i social- och hälsovårdssamkommuner och övriga samfund har övergått till Österbottens välfärdsområde från 1.1.2023. Motsvarande minskning har gjorts i ägarandelar i samkommuner samt övriga aktier och andelar i balansräkningens aktiva.

Långfristiga skulder som förfaller till betalning 1.1.2029 eller senare		
	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10 467 805	12 457 690

Avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga avsättningar				
Miljöansvar	0	1 129 969	0	1 129 969
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsansvar	0	194 718		
Övriga avsättningar totalt	0	1 324 687	0	1 129 969

Främmande kapital		
	2023	2022
Kortfristiga skulder till dottersamfund		
Leverantörsskulder	4 365	6 349
Kortfristiga skulder till samkommuner		
Leverantörsskulder	321	77 170
Främmande kapital totalt	4 686	83 519

Specifikation över övriga långfristiga skulder				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	2 044 205	2 004 997	2 044 205	2 004 997
Övriga skulder	80			
Övriga skulder totalt	2 044 285	2 004 997	2 044 205	2 004 997

HSH Vattens anslutningsavgifter ingår i posten övriga egna fonder.

Väsentliga poster som ingår i de kortfristiga resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	1 881 734	4 174 559	1 762 379	1 718 591
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	12 929	137 446		
Ränteperiodiseringar	21 027	58 978	19 723	43 235
Periodisering av understöd och bidrag	675 306		634 476	
Övriga obetalda utgifter	147 763	3 212 860	4 790	2 879 391
Kortfristiga resultatregleringar totalt	2 738 759	7 583 843	2 421 367	4 641 216

Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

Hyresansvar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar totalt	524 731	9 093 480	463 020	234 633
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	341 607	2 333 352	306 785	154 381
därav PPP-projekt				
därav inlösningskyldigheter som ingår i avtal				

Stadens leasingavtal innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- och inlösningsvillkor.

Ansvarsförbindelser, borgensförbindelser		
	2023	2022
Ursprungligt kapital	888 800	888 800
Återstående kapital	728 030	733 138
Koncernbolag		
Ursprungligt kapital	240 000	240 000
Återstående kapital	122 680	133 788
Övriga		
Ursprungligt kapital	648 800	648 800
Återstående kapital	605 350	599 350

Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar		
	2023	2022
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	51 782 566	48 300 544
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	41 220	27 931

Säkerhet som ställts för att garantera stängningsåtgärderna för Lålby avstjälpningsplats. Förmånstagare NTM-centralen i Södra Österbotten, 875 000 euro.

Miljöaspekter

Miljöansvaren har upptagits bland bokslutsnoterna gällande avsättningar, stängningsåtgärderna slutförda under 2023.

Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Antalet anställda 31.12		
	2023	2022
Allmän förvaltning	16	19
Undervisning och kultur	270	266
Samhällstjänster	59	83
Vattenverket	5	5
Totalt	350	373

Personalkostnader		
	2023	2022
Personalkostnader enligt resultaträkningen	16 253 880	16 174 378
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	28 654	27 295
Personalkostnader totalt	16 282 534	16 201 673

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda		
	2023	2022
Centern	279	260
Samlingspartiet	2 247	1 821
Sannfinländare	79	66
KD	656	396
Svenska Folkpartiet	4 087	3 863
Socialdemokrater	719	492
Vänstern	0	0
Totalt	8 067	6 898

Arvoden till revisorn, BDO		
	2023	2022
Revisionsarvoden	17 993	16 964

Med stadsdirektören har kommunen 4.2.2019 ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag som motsvarar sex månaders lön.

Särredovisning, försäljning till utomstående

Bottenhavets sjukhus

	2023	2023 (försäljning till utomstående)
Verksamhetsintäkter	1 599 582,19	1 199 686,64
Försäljningsintäkter		189 870,31
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Övriga verksamhetsintäkter	1 599 582,19	1 199 686,64
Verksamhetskostnader	-1 516 437,08	-1 137 327,81
Personalkostnader		
Köp av tjänster	-764 654,53	-573 490,90
Material, förnödenheter och varor	-725 032,76	-543 774,57
Övriga verksamhetskostnader	-26 749,79	-20 062,34
Verksamhetsbidrag	83 145,11	62 358,83
Finansiella intäkter och kostnader		
Årsbidrag	83 145,11	62 358,83
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-227 710,65	-170 782,99
Nedskrivningar	-406 895,99	
Räkenskapsperiodens resultat	-551 461,53	-108 424,16

Centralköket, Åldersros kök, Kristinahemmets kök

	2023	2023 (försäljning till utomstående)
Verksamhetsintäkter	385 682,46	372 237,37
Försäljningsintäkter	385 682,46	372 237,37
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Övriga verksamhetsintäkter		
Verksamhetskostnader	-454 647,83	-438 798,57
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-224 573,94	-216 745,18
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-53 956,36	-52 075,41
Övriga lönebikostnader	-8 457,21	-8 162,39
Köp av tjänster	-6 791,07	-6 554,33
Material, förnödenheter och varor	-160 609,25	-155 010,33
Övriga verksamhetskostnader	-260,00	-250,94
Verksamhetsbidrag	-68 965,37	-66 561,20
Finansiella intäkter och kostnader		
Årsbidrag	-68 965,37	-66 561,20
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan		
Räkenskapsperiodens resultat	-68 965,37	-66 561,20

BALANSEHET KRS-VATTEN

Verksamhetsberättelse för år 2023

Verksamhet

Balansenheten KRS Vatten har inlett sin verksamhet 1.1.2002. Tekniska nämnden ansvarar för den strategiska verksamheten och direktören och vattenförsörjningschefen för den operativa verksamheten. Personalen består av fem heltidsanställda och två deltidsanställda.

Stadsfullmäktige har ställt som krav att ersättningen för grundkapitalet år 2017 för balansenhetens del skall vara 1 %. Ersättningen för grundkapitalet 2 979 421 € kommer sålunda att utgöra 29 794,21€.

Kvalitetskraven på hushållsvatten har uppfyllts och behandlingen av avloppsvattnet har underskridit tillståndskraven.

Verksamhetsområdet för KRS-Vatten är fastställt av stadsstyrelsen.

Miljötillstånd för avloppsreningsverkets verksamhet beviljades 12.4.2006 och gällde till 31.5.2016¹. Ändring av miljötillståndet erhöles 4.1.2017.

Reningseffekten skall uppfylla följande krav:

	Haltvärde högst mg/l	Reningseffekt minst %
COD _{Cr} , O ₂	90	85
BOD _{7ATU} /O ₂	15	93
Fosfor, P	0,5	93

Målsättningen beträffande kvävet är en reningseffekt om minst 50 %.

Investeringar för 509 653,72 € har utförts. Utbyggnad av ledningsnätet till nya områden. Anslutningsavgifterna har utgjort sammanlagt 39 208 €.

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

¹ MSL423/10.4.2015 trädde ikraft 1.5.2015. Detta innebär att en skyldighet enligt ett beslut om miljötillstånd som meddelats före denna lags ikraftträdande och som gäller översyn av tillståndsvillkoren upphör att gälla. Verksamhetsidkarna behöver inte lämna in ansökan om översyn till tillståndsmyndigheten om inte tillsynsmyndigheten i samband med den regelbundna tillsynen konstaterar att det finns behov av att ändra tillståndet i enlighet med miljöskyddslagen § 89. Tillsynsmyndigheten ska i samband med den regelbundna tillsynen bedöma behovet att ändra ett sådant tillstånd i enlighet med 89 § senast ett år efter den tidpunkt då ansökan om översyn av tillståndet skulle ha lämnats till tillståndsmyndigheten. NTM-centralen tar kontakt inom ett år fr.o.m. slutet av maj 2016. Syn har hållits åren 2016 och 2020.

Resultaträkning med nyckeltal

	2023	2022
Omsättning	946 418,44	924 949,66
Övriga rörelseintäkter	905,00	
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-144 061,52	-151 894,96
Köp av tjänster	-300 003,33	-294 266,87
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-194 625,05	-187 080,33
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-30 825,77	-30 250,64
Övriga lönebikostnader	-9 480,30	-8 755,91
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-355 085,94	-347 179,85
Nedskrivningar		
Övriga rörelsekostnader	-9 333,21	-5 417,13
Rörelseöverskott (-underskott)	-96 091,68	-99 896,03
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	5 124,63	6 905,67
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader		
Ersättning för grundkapital	-29 794,21	-29 794,21
Övriga finansiella kostnader	-1 304,55	-1 249,81
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-122 065,81	-124 034,38

Resultaträkningens nyckeltal

	2023	2022
Avkastning på investerat kapital, %	-2,22 %	-2,24 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	-2,22 %	-2,24 %
Vinst, %	-12,90 %	-13,41 %

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	-96 091,68	-99 896,03
Avskrivningar och nedskrivningar	355 085,94	347 179,85
Finansiella intäkter och kostnader	-25 974,13	-24 138,35
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-509 693,72	-979 721,21
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljningen av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-276 673,59	-756 575,74
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen		
Minskning av långfristiga lån till kommunen		
Förändring i kortfristiga lån från kommunen		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring i omsättningstillgångar		
Förändringar i fordringar på kommunen	114 539,86	629 305,69
Förändringar i fordringar på övriga	11 314,41	37 112,45
Förändring i räntefria skulder från kommunen		
Förändring i räntefria skulder från övriga	150 819,32	90 157,60
Finansieringens kassaflöde	276 673,59	756 575,74
Förändring i likvida medel	0,00	0,00

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-591 093 €	-155 594 €
Intern finansierings av investeringar, %	45,7 %	48,1 %
Likviditet, kassadagar	91	91
Quick ratio	2,2	4,1
Current ratio	2,2	4,1

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA	5 769 525,98	5 614 918,20
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden		7 987,00
Byggnader	75 535,61	78 019,01
Fasta konstruktioner och anläggningar	5 460 890,59	5 252 314,45
Maskiner och inventarier	163 117,32	206 615,28
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggn.		
III Placeringar		
Övriga fordringar	69 982,46	69 982,46
C RÖRLIGA AKTIVA	669 847,60	799 574,64
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter		
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	364 076,90	375 391,31
Fordringar på kommunen/samkommunen	305 770,70	420 310,56
Resultatregleringar	0,00	0,00
AKTIVA SAMMANLAGT	6 439 373,58	6 410 620,07

PASSIVA	2023	2022
A EGET KAPITAL	4 088 521,50	4 210 587,31
I Grundkapital	2 979 421,00	2 979 421,00
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	1 231 166,31	1 355 200,69
V Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-122 065,81	-124 034,38
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 350 852,08	2 200 032,76
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 044 205,00	2 004 997,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Leverantörsskulder	251 695,43	140 084,11
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder		
Resultatregleringar	54 951,65	54 951,65
PASSIVA SAMMANLAGT	6 439 373,58	6 410 620,07

Balansräkningens nyckeltal

	2023	2022
Soliditetsgrad, %	63,5 %	65,7 %
Relativ skuldsättning, %	248,2 %	237,9 %
Akkumulerat överskott	1 109 101	1 231 166 €

Resultaträkningens utfall

	Urspr- unglig budget	Budget- ändring- ar	Budget efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Omsättning	952 000	0	952 000	946 418,44	-5 581,56
Övriga rörelseinkomster				905,00	905,00
Material, förnödenheter och varor	-120 000	0	-120 000	-144 061,52	-24 061,52
Köp av tjänster	-260 000	0	-260 000	-300 003,33	-40 003,33
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-194 180	0	-194 180	-194 625,05	-445,05
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-47 900	0	-47 900	-30 825,77	17 074,23
Övriga personalbikostnader	-13 400	0	-13 400	-9 480,30	3 919,70
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-360 000	0	-360 000	-355 085,94	4 914,06
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-3 900	0	-3 900	-9 333,21	-5 433,21
Rörelseöverskott/-underskott	-47 380	0	-47 380	-96 091,68	-48 711,68
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	500	0	500	5 124,63	4 624,63
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 800	0	-29 800	-29 794,21	5,79
Övriga finansiella utgifter				-1 304,55	-1 304,55
Överskott/Underskott före extraordinära poster	-76 680	0	-76 680	-122 065,81	-45 385,81
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	-76 680	0	-76 680	-122 065,81	-45 385,81
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	-76 680	0	-76 680	-122 065,81	-45 385,81

Investeringar

	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter	-680 000	0	-680 000	-509 693,72	-170 306,28
Investeringsinkomster	0	0	0		
Netto	-680 000	0	-680 000	-509 693,72	-170 306,28

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbruk- ning	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändring- arna 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Ledningsnät, 999100							
Utgifter	-500 000		-500 000	0	-500 000	-333 377,59	166 622,41
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-500 000		-500 000	0	-500 000	-333 377,59	166 622,41
Sanering av pumpstationer, 999104							
Utgifter	-60 000		-60 000	0	-60 000	-22 934,27	37 065,73
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-60 000		-60 000	0	-60 000	-22 934,27	37 065,73
Reningsverket, 999107							
Utgifter	-50 000		-50 000	0	-50 000	-11 917,62	38 082,38
Inkomster			0	0	0		
Netto	-50 000		-50 000	0	-50 000	-11 917,62	38 082,38
Planering av vatten och avlopp, 999105							
Utgifter	-20 000		-20 000	0	-20 000	-1 119,00	18 881,00
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-20 000		-20 000	0	-20 000	-1 119,00	18 881,00
Oförutsedda investeringar, 999150							
Utgifter	-50 000		-50 000	0	-50 000	-27 851,90	22 148,10
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-50 000		-50 000	0	-50 000	-27 851,90	22 148,10
Kallträsk nytt vattentag, 999106							
Utgifter			0	0	0	-112 493,34	-112 493,34
Inkomster			0	0	0		
Netto			0	0	0	-112 493,34	-112 493,34

Finansieringskalkylens utfall

	Urspr- unglig budget	Budget- ändring- ar	Budget efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott/-underskott	-47 380		-47 380	-96 091,68	-48 711,68
Avskrivningar och nedskrivningar	360 000	0	360 000	355 085,94	-4 914,06
Finansiella inkomster och utgifter	-29 300	0	-29 300	-25 974,13	3 325,87
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-680 000	0	-680 000	-509 693,72	170 306,28
Finansieringsandelar för investeringar					
Inkomster från överlåtelse av tillgångar					
Kassaflödet i verksamheten och investeringarna	-396 680	0	-396 680	-276 673,59	120 006,41
Finansieringens kassaflöde					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av kort- och långfristiga fordringar till staden	396 680	0	396 680	114 539,86	-282 140,14
Förändringar av övriga fordringar				11 314,41	11 314,41
Förändringar av räntefria skulder				150 819,32	150 819,32
Finansieringens kassaflöde	396 680	0	396 680	276 673,59	-120 006,41
Förändring av kassamedel	0	0	0	0	0

BYGGARBETEN

- Drottninggatan vattenförsörjning	Färdig 2023
- Skatan, vattenförsörjn. skede 1	Inleds 2023
- Skatan, vattenförsörjn. skede 2	Inleds 2024
- Högholmen vattenförsörjn. material + fastighetspumpstationer	Inleds 2023
- Högholmen anläggande av ledning under vattendrag	Inleds 2024
- Avlopp i Lappfjärd	Skilt beslut, planering och byggande av avlopp i omr. mellan Lappfjärdsvägen/Södra Lappfjärdsvägen och ån, markägarna.
- Kallträsk vattentäkt, staket	Markägarna
- Kallträsk vattentäkt 2	Färdig 2023

PLANERING

- Ansökan om godkännande av anläggning som levererar hushållsvatten enl. hälsoskyddslagen	Uppgjord och godkänd 2023
- Förstudie gällande vattenförsörjning till industriområden och granskning av Avloppsreningsverkets kapacitet	Inleds 2023
- Beredningsplan, riskhanteringsplan	Inleds 2023
- program för kontrollundersökningar	Inleds 2023
- Skatan, vattenförsörjning, skede 2	Inleds 2023
- Hamnområdets distributionsnät	Enligt planläggningen
- Nya industriområden	Enligt planläggningen
- Plan. av avloppet. i omr. kring Lappfjärds kyrka	Inleds vid behov
- Planering av avlopp i Tjock	Inleds vid behov
- Bötom avloppsvattenavtal	Under beredning
- HSH-Vatten, utredning	Under beredning

SANERINGAR

- Pumpstation Runar	Sanerats 2023
- Pumpstation Paavo	Sanerats 2023
- Reningsverket Luftningsbassäng 1	Sanerats 2023
- Reningsverket Luftningsbassäng 2	Inleds 2024

OFÖRUTSEDDA ARBETEN

- Optisk kabel, lågvattenreservoar och pumpst. Viola	Byggs inte
- Kallträsk 2 bakslagsventil	Färdig 2023
- Vattenläckage 2 st.	2023
- Läckage i tryckavlopp 2 st.	2023
- Övriga oförutsedda projekt	

Använda bokföringsböcker

Dagbok

Inköpsreskontra

Huvudbok (balansbok)

Noter

Värdering och periodisering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har noterats till anskaffningsvärde minskat med de planenliga avskrivningarna. Avskrivningarna har kalkylerats enligt fastställd avskrivningsplan.

Grund för avskrivning enligt plan

Avskrivningsplan

- Konstruktioner 40 år
- Maskiner, el-installationer, VVS samt automation 15 år
- Ledningsnät 40 år

Vattenverket övergick till linjär avskrivning 2003. Avskrivningstiderna förkortades för 2013 sålunda att ledningsnätens avskrivningstid förkortades från 50 till 40 år

Specifikation av bestående aktiva

Förändringar i anläggningstillgångar

	31.12.2022	Ökning	Minskning	31.12.2023
Övriga byggnader	78 019		2 483	75 536
Ledningsnät och anläggningar	5 252 314	517 681	309 105	5 460 891
Inventarier	206 615		43 498	163 117

Förändringar av det egna kapitalet

Anslutningsavgiftsfonden:

Enligt Kommunsektionens utlåtande 65/2004 har anslutningsavgifterna bokförts sålunda att återbärbara anslutningsavgifter (uppburna efter 1.4.2004) har noterats under "Övriga skulder" på långfristigt främmande kapital.

Räkenskapsperiodens underskott 122 065,81 euro har förts till det egna kapitalet.

Långfristigt främmande kapital som förfaller efter 5 år

För tillfället har KRS-Vatten inte några externa lån.

Personal

Fem heltidsanställda, två deltidsanställda

UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET

Kristinestad den 25 mars 2024

Thomas Söderlund
stadsstyrelsens ordförande

Petri Pihlajaniemi
stadsstyrelsens I vice ordförande

Mikael Hoxell
stadsstyrelsens II vice ordförande

Stina Lähtenmäki
stadsstyrelsemedlem

Eva Lillmangs
stadsstyrelsemedlem

Agneta Teir
stadsstyrelsemedlem

Tarja Nummela
stadsstyrelsemedlem

Anja Heinänen
stadsstyrelsemedlem

Paavo Rantala
stadsstyrelsemedlem

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Kristinestad – Kristiinankaupunki ____ / ____ 2024

BDO Auditor Ab – BDO Auditor Oy
Revisionssammanslutning - Tilintarkastusyhteisö

Andreas Holmgård
revisor, CGR, OFGR
tilintarkastaja, KHT, JHT