

Bokslut 2024

Kristinestad

Stadsfullmäktige



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Innehåll

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
Allmänna uppgifter om Kristinestad.....	4
Bokslut och verksamhetsberättelse enligt KL och BFL	5
Stadsdirektörens översikt.....	7
Förtoendemannorganisation.....	9
Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	19
Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi	19
Stadens personal	21
Miljöaspekter.....	29
Andra icke-finansiella aspekter	30
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling.....	31
Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats.....	34
Resultaträkning med nyckeltal	36
Finansieringsanalys med nyckeltal	37
Balansräkning med nyckeltal	38
Kommunens totala inkomster och utgifter	40
Stadsstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat	42
Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	43
Koncernresultaträkning med nyckeltal	47
Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal	48
Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	49
DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL	51
Kristinestad stad totalt	51
Serviceområdet för livskraft	52
Serviceområdet för tekniska tjänster	62
Serviceområdet för utbildning	70
Serviceområdet för välfärd.....	83
BOKSLUTSKALKYLER	100
Resultaträkningens utfall.....	100
Finansieringsdelens utfall.....	103
Sammandrag av utfallet av anslag.....	104
INVESTERINGARNAS UTFALL	106
Investeringar i Kristinestad sammanlagt	106
Investeringar för serviceområdet för livskraft	106
Investeringar serviceområdet tekniska tjänster.....	107

Investeringar serviceområdet för utbildning.....	115
NOTER.....	116
Noter angående upprättandet av bokslutet	116
Noter angående upprättandet av koncernbokslutet	117
Noter till resultaträkningen	118
Noter till balansräkningen	121
Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	127
Miljöaspekter.....	127
Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter.....	128
Särredovisning, försäljning till utomstående.....	129
BALANSENHET KRS-VATTEN	130
Verksamhetsberättelse för år 2024.....	131
Verksamhet.....	131
Resultaträkning med nyckeltal	132
Finansieringsanalys med nyckeltal	133
Balansräkning med nyckeltal.....	134
Resultaträkningens utfall.....	136
Investeringar.....	137
Finansieringskalkylens utfall.....	138
Investeringsförteckning 2024	139
Använda bokföringsböcker.....	140
Noter.....	140
Bilaga 1: Databokslut.....	141
Inledning	141
Förverkligande av dataskydd.....	141
Informationshantering, informationslager och dataflöden	141
Förverkligande av datasäkerhet	142
UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET	144
REVISIONSANTECKNING	145

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om Kristinestad



Invånare (12/24)
6 128

Under 15-åriga

12%

15-64-åriga

50%

Över 64-åriga

38%

(12/23)



Inkomstskatteprocent

8,9%

Allmän fastighetsskatt:

Markområden Byggnader

1,3% 0,9%

Stadigvarande bostad

0,6%

Övriga bostadsbyggnader

1,2%

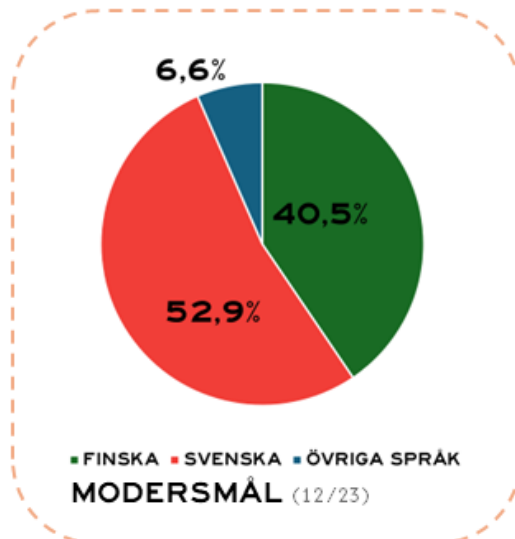
Allmännyttiga samfund

0,0%

Kraftverk

3,1%

(2024)



Arbetskraft
(2024)

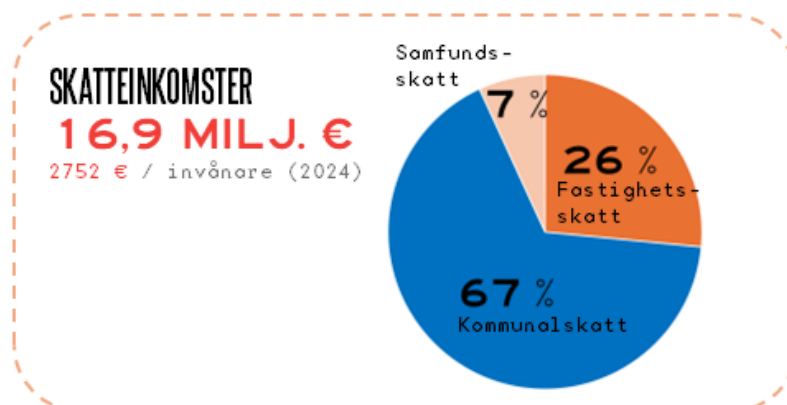
2591

Arbetslösa
(2024 medeltal)

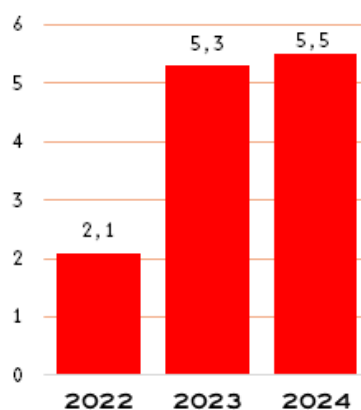
6,5%

Företag
(9/24)

659



ÅRSBIDRAG (MILJ. €)



STATSANDELAR

8,6 MILJ. €

1401 € / invånare (2024)

LÅN OCH ANSVAR

29,7 MILJ. €

4850 € / invånare (2024)

ACKUMULERAT ÖVERSKOTT

10,3 MILJ. €

1688 € / invånare (2024)

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.

Stadsdirektörens översikt

Under hela 2024 uppmärksammades stadens 375-årsjubileum. Året uppmärksammades av såväl staden som föreningar och företag. Stadens största satsning var 375-jubileumsfesten i rådhusparken i augusti, som var öppen och avgiftsfri för samtliga. Förutom musikuppträdanden hölls även en föreningsparad och det är värt att konstatera igen en gång att i Kristinestad finns en mångfald av föreningar! Under hösten ordnades Kristinestadströjatävlingen där invånarna fick rösta fram Kristinestadströjan. På Kristinestads riktiga födelsedag 5.12 ordnades för alla stadens skolbarn en fest i Kristinahallen med gemensam dans och traktering. På kvällen ordnades en avgiftsfri födelsedagskonsert i Kristinestads kyrka.

I maj 2024 fick Kristinestad, som en av sex kommuner i Finland, Europarådets utmärkelse för god förvaltning. The European Label of Governance Excellence, Eloge, är Europarådets program som syftar till att främja god förvaltning och öka transparensen inom europeiska kommuner. Programmet ger de deltagande kommunerna en möjlighet att utvärdera och förbättra sin förvaltning genom en omfattande bedömningsprocess. Staden har genomfört utvärderingen genom enkäter till stadens anställda och förtroendevalda och till kommuninvånarna. Arbetet med god förvaltning och transparens fortsätter.

Hösten 2024 inleddes en ridsportlinje vid gymnasierna i Kristinestad. Den nya ridsportlinjen är utformad för att ge eleverna möjlighet att kombinera gymnasiestudier med fördjupad kunskap och praktisk erfarenhet inom ridsporten. I Finland fanns 2024 sammanlagt sex stycken ridsportslinjer vid gymnasier. Den nya ridsportlinjen blev förutom den första svenskspråkiga linjen också den enda ridsportlinjen i Österbotten.

Rysslands invasionskrig i Ukraina fortsatte. Ukrainare som vistas i Finland med tillfälligt skydd har sedan mars 2023 kunnat ansöka om hemkommun då de vistats ett år i Finland. Många ukrainare har bosatt sig i Kristinestad och enligt uppgifterna från migrationsverkets UMA-program hade 117 personer med tillfälligt skydd hemkommun i Kristinestad per 31.12.2024. Det finns ännu ett stort antal ukrainare som beviljats tillfälligt skydd som fortfarande är inskrivna vid flyktingförläggningen och inte har hemkommun. En del av de ukrainare som fått hemkommun Kristinestad bor också ännu i mottagningscentralens bostäder och erhåller tjänster från flyktingförläggningen.

Under sommaren och hösten ägnades mycket tid åt en dialog mellan Kristinestads stad samt flera natur- och miljöorganisationer för att nå en samsyn kring naturvärden och etableringen av Koppö Enerigas vätgasanläggning på Björnön. I december 2024 fattade stadsfullmäktige beslut dels om inrättandet av privata naturskyddsområden på ca 146 hektar, dels ett avtal med Koppö Energia och Sydbottens Natur och Miljö om frivillig ekologisk kompensation. Besluten innebär att skog skyddas samtidigt som Koppö Energia kommer vidare med projektet.

Planeringen inför sysselsättningsreformen, som trädde i kraft 1.1.2025, fortsatte under 2024 i form av olika arbetsgrupper tillsammans med de övriga deltagande kommunerna i sysselsättningsregionen. Arbetsgrupper har bland annat jobbat med integrationsfrågor, med näringslivsfrågor och -samarbeten samt kring kommunikation.

Under 2024 beviljades totalt 182 ungdomsjobbsedlar, av vilka 109 sedlar har redovisat. Genom ungdomsjobbsedeln har såväl arbetsgivare som ungdomar fått stöd. De redovisade ungdomsjobbsedlarna motsvarar 7 985,3 arbetstimmar utförda av ungdomar.

När bokslutet nu skrivs närmar vi oss slutet av mars månad 2025. Ännu ett år som kommer innebära förändringar. I april hålls såväl kommunal- som välfärdsområdesval. Året är det sista som Österbottens välfärdsområde får hyra fastigheter av kommuner och under året ska bolagiseringen av stadens sote-fastigheter slutföras. Arbetet med en ny kommunstrategi har inletts med diskussionstillfällen med invånare.

Målsättningen är att stadsfullmäktige ska godkänna strategin i slutet av 2025. På varje serviceområde fortsätter utvecklandet av de tjänster som erbjuds kommuninvånarna.

Ett varmt tack till alla i personalen för det gångna året. Ert dagliga arbete och omtanke bidrar till att våra invånare får en bra service. Ett stort tack även till förtroendevalda och samarbetspartners, samt naturligtvis invånarna.

Mila Segervall, stadsdirektör

STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde sex gånger och behandlade 72 paragrafer under 2024.

Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar 1.1–31.12.2024

Svenska Folkpartiet (15 ledamöter)

Antfolk, Henrik	(6)
Berglund, Bengt	(4)
Buss, Christian	(4)
Forslund, Tomas, 4. vice ordf.	(2)
Grannas, Peter, ordf.	(6)
Hoxell, Mikael	(4)
Ingves, Mats	(6)
Kärr, Kaj	(6)
Lillmangs, Eva	(5)
Lindberg, Marja	(6)
Lähteenmäki, Stina	(5)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(5)
Storhannus Carina, 2. vice ordförande	(6)
Söderlund, Thomas	(5)
Taipale, Kent	(6)

Samlingspartiet (5 ledamöter)

Alatalo, Harri	(1)
Eränen, Pekka	(6)
Nummela, Tarja	(5)
Pihlajaniemi, Petri	(5)
Ådjers, Henrik	(6)

Centern (3 ledamöter)

Mattila, Milla, 3:e vice ordförande	(5)
Rantala, Paavo	(4)
Salo-Tuisku, Marianne	(5)

Socialdemokraterna (2 ledamöter)

Heinänen, Anja	(6)
Kallio, Arto	(3)

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga 1.1–31.12.2024

Svenska Folkpartiet

Englund, Tommy	(5)
Knuts, Gun	(2)
Walgren, Veronica	(1)
Hällbacka, Magnus	(0)
Rönnlund, Christer	(2)
Holmlund, Michael	(0)

Samlingspartiet

Perjus, Mikael	(5)
Rönnlund, Sami	(0)
Patoranta-Wiik Pia	(0)
Roos, Kerstin	(2)
Haapanen, Tommi	(0)

Centern

Jolkkonen-Porander, Nina	(3)
Päivärinta, Jenny (fram till 11.3.2024)	(0)
Rosenback, Kenneth	(0)

Socialdemokraterna

Koivula, Vesa	(1)
Kaleva, Natalia	(1)

Kristdemokraterna (1 ledamot)

Rentola, Tapani, 1. vice ordförande (6)

Kristdemokraterna

Viik-Ingvesgård, Anita (0)

Helikiö, Markku (0)

Sannfinländarna (1 ledamot)

Salmela, Jari (4)

Sannfinländarna

Ojaniemi, Yvonne (0)

Kallio-Uljens, Elina (0)

Ungdomsrådets representant

Kuja-Halkola, Sara (0)

STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde tretton gånger och behandlade 181 paragrafer under 2024.

Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Söderlund, Thomas, ordf. (11)

Pihlajaniemi, Petri, 1:a vice ordförande (12)

Hoxell, Mikael, 2:a vice ordförande (9)

Heinänen, Anja (10)

Lillmangs, Eva (11)

Lähtenmäki, Stina (11)

Nummela, Tarja (12)

Rantala, Paavo (12)

Teir, Agneta (11)

Personliga ersättare

Forslund, Tomas (0)

Salmela, Jari (1)

Nyholm, Tina (1)

Kallio, Arto (2)

Patoranta-Blomberg, Ida-Helena (2)

Heir, Madeleine (2)

Perjus, Mikael (1)

Andlin. Pauliina (1)

Taipale, Kent (2)

CENTRALVALNÄMNDEN

Centralvalnämnden sammanträdde sju gånger och behandlade 26 paragrafer under 2024.

Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Hemberg, Nina, ordförande (7)

Perjus, Mikael, vice ordförande (6)

Etelämäki, Eila (4)

Viik-Ingvesgård, Anita (6)

Blomsten, Heikki (7)

Ersättare i ordningsföljd

Koivula, Vesa (0)

Blomstedt, Åsa (0)

Kamlin, Peter (1)

Saari, Kirsti (1)

Isuls, Päivi (1)

Ojaniemi, Yvonne (4)

Eriksson, Bror (0)

REVISIONSNÄMNDEN

Revisionsnämnden sammanträdde fem gånger och behandlade 37 paragrafer under 2024.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Kärr, Kaj, ordförande	(5)
Rentola, Tapani, vice ordförande	(4)
Englund, Tommy	(3)
Björres, Birgitta	(4)
Roos, Kerstin	(5)

Personliga ersättare

Knuts, Gun	(0)
Kamlin, Peter	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Rönnlund, Christer	(1)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)

PERSONALSEKTIONEN

Personalsektionen sammanträdde fem gånger och behandlade 36 paragrafer under 2024.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Söderlund, Thomas, ordförande	(4)
Heinänen, Anja, vice ordförande	(5)
Storhannus, Carina	(4)

Personliga ersättare

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

PLANLÄGGNINGSEKTIONEN

Planläggningssektionen sammanträdde sju gånger och behandlade 93 paragrafer under 2024.
Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Lillmangs, Eva, ordförande	(7)
Rantala, Paavo, vice ordförande	(6)
Söderlund, Thomas	(7)
Teir, Agneta	(4)
Perjus, Mikael	(7)

Personliga ersättare

Storhannus, Carina	(1)
Mattila, Milla	(1)
Grannas, Peter	(0)
Ingves, Mats	(1)
Haapanen, Tommi	(0)

TEKNISKA NÄMNDEN

Tekniska nämnden sammanträdde tolv gånger och behandlade 213 paragrafer under 2024. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats, ordförande	(11)
Perjus, Mikael, vice ordförande	(12)
Ingvesgård, Hans (fram till 10.3.2025)	(0)
Sebastian Ingves (från och med 11.3.2024)	(9)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(9)
Lillmangs, Eva	(10)
Berglund, Bengt	(7)
Patoranta-Wiik, Pia	(10)
Eränen, Pekka	(11)
Mäenpää, Minna-Maria	(3)

Ungdomsfullmäktiges representant:

Widberg, Nico	(8)
---------------	-----

Personliga ersättare

Teir, Agneta	(1)
Nummela, Tarja	(0)
Holmlund, Michael	(3)
Knuts, Gun	(2)
Storhannus, Carina	(2)
Forslund, Tomas	(1)
Viitasalo, Jari	(1)
Salmela, Jari	(0)
Södergård, Bo-Göran	(5)

SVENSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Svenska utbildningsnämnden sammanträdde nio gånger och behandlade 77 paragrafer under 2024. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Storhannus, Carina, ordförande	(9)
Hällbacka, Magnus, vice ordförande	(7)
Walgren, Veronica	(8)
Englund, Tommy	(8)
Forslund, Tommy	(2)
Sundén, Elisabeth	(1)
Kamlin, Peter	(7)

Ungdomsfullmäktiges representant:

Björklund, Line	(6)
-----------------	-----

Personliga ersättare

Lundell, Sandra	(0)
af Hällström, Inga-Lene	(2)
Berglund, Bengt	(0)
Hammarberg, John	(0)
Teir, Madeleine	(3)
Teir, Tomas	(9)
Viik-Ingvesgård, Anita	(2)

FINSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Finska utbildningsnämnden sammanträdde tio gånger och behandlade 92 paragrafer under 2024. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Mattila, Milla, ordförande	(10)
Lindberg, Marja, vice ordförande	(5)
Widberg, Christer	(10)
Kallio, Arto	(9)
Ojaniemi, Yvonne	(7)
Laine, Arto	(7)
Nygård-Ojanperä, Paula	(8)
Saaraluoma, Anniina (Bötoms representant)	(1)
Savolainen, Mikko (Bötoms representant)	(7)
Malm, Jari (Bötoms representant)	(2)
Virta, Elina (Kaskös representant)	(6)
Ungdomsfullmäktiges representant:	
Ojanperä, Jenna	(3)
Koivuluoma, Aura	(3)

Personliga ersättare

Päivärinta, Jenny (fram till 11.3.2024)	(0)
Granskog-Välisalo, Stina (fr.o.m. 11.3.2024)	(0)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(1)
Häggman, Petri	(0)
Varamäki, Timjami	(0)
Salmela, Jari	(4)
Rönnlund, Sami	(0)
Pihlajaniemi, Hanna-Leena	(2)
Aalto, Rami	(2)
Kaunisto, Tanja	(0)
Rankaviita, Jenni	(2)
Virta, Elina	(0)

VÄLFÄRDSNÄMNDEN

Välfärdsnämnden sammanträdde åtta gånger och behandlade 72 paragrafer under 2024. 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	(7)
Wissander, Lena	(7)
Andlin, Heidi	(8)
Kaleva, Natalia	(5)
Ungdomsfullmäktiges representant:	
Kuja-Halkola Sara	(0)
Koivuluoma Aura	(1)
Pasanen, Ronja	(0)

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

Kuja-Halkola, Sara (ordförande)
Koivuluoma, Aura (sekreterare)
Pihlaja, Jesse
Widberg, Niko
Ojanperä, Jenna
Pasanen, Ronja
Hietanen, Julia
Lahnakoski, Heidi
Andlin, Elviira
Kuja-Halkola, Lukas
Korpi, Aino
Nordman, Heidi
Perkiö, Tiia
Hakala, Ida
Björklund, Line
Rosendahl, Maya
Kotkas, Kirke
Tainio, Anna
Leppäkangas, Nellasofia
Erämaa-Virta, Adele

ÄLDRE RÅDET

Ordinarie medlemmar

Rönnlund, Christer, 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 (fram till 7.10.2024)
Söderlund, Thomas (från och med 7.10.2024)
Jolkkonen-Porander, Nina
Storhannus, Carina
Wedenberg, Agneta
Personalens representant

Personliga ersättare

Ragnäs, Patrick (fram till 7.10.2024)
Hoxell, Mikael (från och med 7.10.2025)
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

Ordinarie

Lindberg, Marja

Från annan kommun

Ersättare

från annan kommun

Isuls, Päivi

Välfärdsområdesvalnämnden**Ordinarie**

Från annan kommun

Ersättare

Lillmangs, Eva

Äldreråd**Ordinarie**

Rönnlund, Christer

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**Ordinarie medlemmar**

Pihlajaniemi, Hanna-Leena, 1: a vice ordförande

Personliga ersättare

Perjus, Mikael

Sysselsättningsnämnden**Ordinarie medlemmar**

Taipale, Kent

Heinänen, Anja

Personliga ersättare

Lindberg, Marja

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

NÄMNDEMÄN 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
Björres, Birgitta
Ojaniemi, Yvonne
Viik-Ingvesgård, Anita

NÄMNDEN FÖR MUSIKINSTITUTET LEGATO

Ordinarie medlemmar

Kärr, Kaj

Personliga ersättare

Jolkkonen-Porander, Nina

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

I enlighet med Finlands Banks prognos började Finlands ekonomi att växa under år 2024. Totalproduktionen ökade men enligt prognoserna kommer bruttonationalprodukten (BKT) inte att nå samma nivå som år 2023. Den privata konsumtionen och de privata investeringarna krympte jämfört med år 2023. Sänkningen av marknadsräntorna ökade den privata konsumtionen men oron för arbetslösheten minskade konsumtionen. Konsumenternas tillit till sin egen och Finlands ekonomiska utveckling var fortsättningsvis svag. Inga tecken på förbättring sågs i arbetsmarknadens konjunkturer, och arbetslösheten steg märkbart under hösten. Enligt konsumentprisindexet var inflationen 1,6 % i december. På hösten då den allmänna mervärdesskatten höjdes tilltog uppgången i konsumentpriserna.

Den kommunala ekonomin blev svagare år 2024 men mindre än vad som befarades utifrån budgetuppgifterna. Kommunerna inledde anpassningsåtgärder under året, och i enlighet med kommunernas resultatprognos ökade verksamhetsbidraget med endast 1,8 % jämfört med året innan även om kommunernas lönesumma steg med 2,1 %. Utvecklingen av kommunernas skattefinansiering var mer positiv än den ursprungliga prognosen. Även kommunernas försäljningar av engångsnatur förbättrade avsevärt kommunsektorns resultat för räkenskapsperioden då kommunerna sålde sina andelar i energibolag och bolagiserade exempelvis vattenverk. Utifrån kassaflödet för verksamheten och investeringarna visade kommunekonomin underskott. Investeringsnivån var hög också år 2024 och lånestocken ökade med 3,6 procent efter mellanåren. Kommunernas räntekostnader ökade med 23 % jämfört med år 2023. Dock bör beaktats att räntekostnaderna ökade måttligare än marknadsräntorna eftersom kommunerna har lyckats att skydda sina lån från marknadsräntehöjningen.

Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi

Kristinestads verksamhetsbidrag ökade med 3,5 % jämfört med året innan. Verksamhetsutgifterna steg med 1,2 %, och den stora ökningen av verksamhetsbidraget berodde främst på att verksamhetsintäkterna minskade. Verksamhetsintäkterna minskade med hela 4,1 %. Intäkterna minskade främst på grund av att avgiftsintäkterna och andelen erhållna bidrag minskade med drygt en femtedel. På utgiftssidan steg lönekostnaderna med endast 0,2 %. Lönernas bikostnader sjönk betydligt och kompenserade en stor del av ökningen av löneutgifterna.

Fastighetsskatteintäkterna från vindkraftverken fick allt större betydelse då de ökade med 1,6 miljoner euro. Vindkraftverkens andel av den totala fastighetsskatten ökade till över 50 %. Nedskrivningen av balansvärdet för Bottenhavets sjukhus och svenskspråkiga högstadieskolan belastade i stor grad stadens resultat.

De höjda marknadsräntorna har inverkat på Kristinestads räntekostnader. Räntekostnaderna ökade med nästan 120 000 euro jämfört med året innan. Kristinestad har lyckats undvika fluktuationerna i marknadsräntorna genom att binda en del av lånen till fast ränta. Vid årsskiftet var 65,5 % av lånekapitalet bundet till fast ränta. År 2024 var genomsnittsräntan 1,6 % då den ännu för ett år sedan var under 1 %.

De största investeringarna år 2024 var KRS-Vattens investeringar i distributionsnätet. Investeringsutgifterna för KRS-Vatten uppgick till 0,8 miljoner euro, och under året färdigställdes bland annat första skedet i vattenförsörjningsprojektet för Skatan samt underskridningen av vattendrag på Högholmen. Gator och vägar grundförbättrades med 0,3 miljoner år 2024. Investeringsutgifterna för saneringen av ventilationen vid Bottenhavets sjukhus uppgick också till 0,3 miljoner euro. Penningflödet för verksamheten och investeringarna var positivt vilket innebär att investeringarna kunde finansieras med inkomstfinansiering. Lånestocken per invånare ökade från 4 663 euro år 2023 till 4 778 euro år 2024 då medeltalet för hela landet enligt bokslutsprognoserna kommer att vara 3 481 euro år 2024.

Slutredovisningen för affärsverket Österbottens räddningsverks har ännu inte genomförts. Affärsverket lades ner fr.o.m. 1.1.2025. Anordnaransvaret överfördes från kommuner till välfärdsområdena fr.o.m. 2023. Avtalskommunerna har kommit överens om att skjuta upp slutredovisningen i väntan på beslut från

Österbottens tingsrätt angående en arbetstidsrelaterade stämning. De uppskattade fordringarna för Kristinestad är 72 951,70 euro. Detta har inte beaktats i balansräkningens fordringar.

Hösten 2024 godkände stadsfullmäktige de allmänna grunderna för avgifter som uppbärs för tjänster och övriga prestationer. Enligt stadsfullmäktiges beslut ska de organ som är ansvariga för verksamheten årligen ge i samband med bokslutet en rapport till stadsfullmäktige vilka användargrupper som beviljats avgiftsfria tjänster eller prestationer. **Serviceområdet för livskraft och tekniska tjänster** rapporterade att inga avgiftsfria tjänster eller prestationer har beviljats.

Serviceområdet för välfärden rapporterade att närståendevårdare har utnyttjat 5 stycken 25 gångers simbiljetter som kostar 80 € styck, vilket totalt blir 400 euro. Under året uppmärksammades Kristinestad 375 med kostnadsfria evenemang för alla. Huvudfesten som hölls i rådhusparken samlade en stor publik, likaså barnfesten och kvällskonserterna den 5.12.

Serviceområdet för utbildning rapporterade att de barn som har en specialvårdsplan med avgiftsfri morgon- och eftermiddagsvård inskriven har beviljats avgiftsfri morgon- och eftermiddagsvård. Småbarnspedagogikens avgifter bestäms utifrån familjernas inkomster och utifrån dessa erhåller en del familjer avgiftsfri dagvård.

Stadens personal

Allmänt

År 2024 kännetecknas av att staden hade fler sökande per ledig tjänst/ befattning än tidigare. Antalet sökande per jobb har ökat från dryga 2,5 sökande per jobb år 2022 till närmare sex sökande (5,7) per jobb år 2024. Trenden är positiv och visar på att staden Kristinestad som arbetsplats har blivit mera lockande. Att vara en lockande arbetsplats har varit en målsättning under ett antal år.

Sedan i mars 2023 är det KristinaMedi som sköter staden företagshälsovård. År 2024 är därmed det första hela kalenderåret då stadens företagshälsovård varit hos KristinaMedi. Både anställda och chefer har flitigt använt sig av företagshälsovårdens tjänster. Kostnaderna per person har stigit med 40 %.

Sjukfrånvaron har ökat med i medeltal knappa en (1) kalenderdag/ anställd och är nu på ungefär samma nivå som år 2021, eller 14, 8 kalenderdagar/ anställd.

År 2024, liksom år 2023, kan också sägas vara exceptionellt vad gäller lönehöjningar till personalen då tjänste- och kollektivavtalet gav såväl allmänna höjningar och justeringspottar som pengar ur ett flerårigt utvecklingsprogram.

Antalet anställda 31.12.2024 var 367 personer att jämföra med 350 ett år tidigare (år 2022: 373. Antal anställda räknade i årsverken var 329,8 FTE. Den största ökningen (15 personer) har skett inom serviceområdet för utbildning. En delorsak till ökat antal anställda är att 8 s.k. inhoppare, av vilka 7 är barnskötare inom småbarnspedagogiken, nu har tillsvidare avtal (s.k. nollavtal) och räknas med i statistiken. Tidigare har de fått ett nytt avtal varje gång de gjort ett kort inbrott (på 1–5 dagar) och har inte räknats med (om de inte råkat ha haft ett kort avtal just sista december).

Att trenden är ett allt större antal visstidsanställningar, är en oroande trend. Serviceområden ska påminnas om att tillsvidare anställningar alltid är utgångsläget.

Antalet distansavtal har sjunkit något och är vid årsskiftet 2024–2025 cirka 60.

Uppdaterade och nya regelverk

Under år 2024 har tre regelverk (2023: 10; 2022: 12) gällande personalen godkänts eller uppdaterats och sex årligen återkommande planer, berättelser och kontroller har gjorts.

- Under år 2024 har följande regelverk gällande personalen godkänts eller uppdaterats: Begäran om läkarintyg vid nyanställningar
- Plan för utvecklandet av personalens välmående (uppdaterad)
- Process och regelverk för tuberkulosutredning för arbetsuppgifter inom småbarnspedagogiken

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

- Personalplan
- Utbildningsplan
- Företagshälsovårdens verksamhetsplan
- Arbetarskyddets plan 2025–2026
- Årlig kontroll av utbetalda individuella tillägg i de olika kollektivavtalen
- Förhandlingsresultat gällande justeringspottar (AKTA, TS och UKTA). Under år 2023 har tio regelverk (2022: 12 stycken) gällande personalen godkänts eller uppdaterats och fyra årligen återkommande planer, berättelser och kontroller har gjorts.

Om personalstatistiken

Statistik som presenteras här är personantal åren 2021–2024 enligt läget 31.12 årligen; ålders- och könsstruktur; pensioneringar; sjukledigheter, statistik över företagshälsovården samt personalkostnader. 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 KristinaMedi, Arbetshälsoinstitutet, If (stadens försäkringsbolag), Keva (pensionsförsäkringsbolag) och KT (Kommun- och välfärdsområdets arbetsgivarorganisation).

Personalantal

Kristinestads personalantal var 367 per 31.12.2024 (31.12.2023: 350), eller 17 personer fler än ett år tidigare. I personalantalet ingår både ordinarie och tidsbundna tjänste- och arbetsförhållanden, tjänstlediga är medräknade (31.12.2024 var 36 personer lediga av annan orsak än semester, utbytesledighet, ledighet utan lön av personliga orsaker eller saldoledighet). Timanställda (t.ex. timlärare i bisyssla) är inte med i statistiken, men s.k. inhoppare (främst inom småbarnspedagogiken och totalt 8 personer) finns nu första gången med eftersom de har fått tillsvidare avtal.

I tabell 1 ingår en beskrivning av personalantalet per serviceområde.

Att beakta i statistiken:

- 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 timlärare saknas om de inte är i huvudsyssla
- S.k. inhoppare (främst inom småbarnspedagogiken) är med fr o m år 2024 då de fått tillsvidare arbetsavtal

Tabell 1. Personal 31.12 per serviceområde

Serviceområde	2024	2023	2022	2021
Livskraft	18	16	19	20
Vård och omsorg	-	-	*	177*
Utbildning	250	235	231	209
Tekniska tjänster	60	64	88	63
Välfärd	39	35	35	40
Sammanlagt	367	350	373	509

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

Tillsvidareanställning eller visstidsanställning

Av personalen (31.12.2024) är 68,7 % (2023: 69%; 2022: 71,4%; 2021: 73,5%) tillsvidareanställda; 31,3 % (2023: 29%; 2022: 27,8 %; 2021: 25,3 %) tidsbundet anställda; 1,09 % (2023: 1,42 %; 2022: 0,54 %) är i läroavtal och 0,27 % (2023: 0,57%; 2022: 0,54%) anställda med sysselsättningsstöd.

Inom hela den kommunala sektorn i Finland är 75 % tillsvidareanställda (oktober 2022). Kristinestads stad har alltså en lägre andel (ca 6 procentenheter lägre) tillsvidareanställda och en trend som går mot fler visstidsanställda. Största mängden visstidsanställda finns inom serviceområdet för utbildning, 90 personer (serviceområdet för livskraft har två visstidsanställda, serviceområdet för tekniska tjänster har 7

visstidsanställda och serviceområdet för välfärd har 11 visstidsanställda). Av de 90 personer som är tidsbundet anställda inom serviceområdet för utbildning är 43 lärare (inklusive lärare inom småbarnspedagogiken), 22 personer är skolgångshandledare, personliga assistenter eller skolcoacher och 13 är barnskötare. Tillsvidareanställning är alltid utgångsläget, endast om det finns en laglig grund för visstid kan sådana användas. Sådana orsaker är vikariat, tillfälligt behov (kortare tid än 9 månader/ år) eller att personen inte är behörig (gäller främst lärare). I denna statistik ingår inte timlärare i bisyssla eller medborgarinstitutets timlärare.

Heltid eller deltid

Av personalen är 76 % (2023: 77,2%; 2022: 76,8 %; 2021: 75,4 %) heltidsanställda och 24 % (2023: 22,8%; 2022: 23,2 %; 2021: 24,6 %) deltidanställda.

Tjänsteförhållande eller arbetsavtal

Av personalen är 35 % (2023: 33%; 2022: 28%; 2021: 24%) i tjänsteförhållande och 65% (2023: 67%; 2022: 72%; 2021: 76%) 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 86 % (2023: 87%; 2022: 82 %; 2021: 76%) 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).

Könsstatistik

Av personalen 31.12.2024 är 81 % kvinnor (2023: 81%; 2022: 81%; 2021: 84%). Inom serviceområdet för utbildning är 89 % av de anställda kvinnor (2023: 92 %; 2022: 94%; 2021: 92,3%). Könsfördelningen är jämnast inom serviceområdet för tekniska tjänster där andelen kvinnor är 52% (2023: 45%; 2022: 58%; 2021: 51%). Inom serviceområdet för livskraft är 72% kvinnor och inom serviceområdet för välfärd är siffran 77%.

Inom den kommunala sektorn var 80% kvinnor, enligt den senaste statistiken (oktober 2022).

Personalens åldersstruktur

Medelåldern för alla anställda 31.12.2024 var 47,1 år (2023: 46,1 år; 2022: 46,5 år; 2021: 46,6 år).

Medelåldern hos stadens personal har sjunkit kontinuerligt från och med år 2013 (då personalens medelålder var 49,5 år) till och med år 2023. Nu har trenden ändrat och medelåldern år 2024 är ett helt år mera än ett år tidigare.

Den högsta medelålder 49,6 år (2023: 47,6 år; 2022: 49,3 år) finns inom serviceområdet för tekniska tjänster, medan den lägsta medelåldern 44,9 år (2023: 44,3 år; 2022: 43,3 år) finns inom serviceområdet för livskraft. Serviceområdet för välfärd har en sjunkande medelålder från 48,5 år 2022 till så gott som två år lägre år 2022: 46,6 år.

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

Serviceområde	Medelålder 31.12.2024	Medelålder 31.12.2023	Medelålder 31.12.2022
Livskraft	44,9	44,3	43,3
Utbildning	46,7	45,7	45,4
Tekniska tjänster	49,6	47,6	49,3
Välfärd	46,6	47,2	48,5
Medelålder, alla anställda	47,1	46,1	46,5

Kvinnorna är i medeltal 1 år yngre än sina manliga kolleger, då kvinnornas medelålder är 46,9 år (2023: 45,8 år; 2022: 45,9 år; 2021: 46,3 år) och männens är 47,9 år (2023: 47,8 år; 2022: 49,2 år; 2021: 48,2 år).

Rekryteringar

Under år 2024 gjordes 90 rekryteringar (2023: 87; 2022: 84) inom staden till sammanlagt 105 jobb (2023: 106; 2022: 118). Totalt inkom 513 ansökningar (2023: 332 ansökningar; 2022: 323 ansökningar), vilken ger ett medeltal på 5,7 sökande per jobb (2023: 3,1 och 2022: 2,7 sökande per jobb) (källa: Kuntarekry). Antalet sökande per jobb har alltså ökat från dryga 2,5 sökande per jobb år 2022 till närmare sex sökande (5,7) per jobb år 2024. Trenden är positiv och visar på att staden Kristinestad som arbetsplats har blivit mera lockande.

Pensioneringar

Under år 2024 gick 9 personer (källa Keva: 2023: 13 personer; 2022: 19 personer) i ålderspension (Kevas uppskattning var att 23 personer skulle gå i ålderspension år 2024). I delinvalidpension gick ingen år 2024 (2023: 0 personer; 2022: 1 person; 2021: 6 personer) och totalt 2 personer fick rehabiliteringsstöd eller delrehabiliteringsstöd (2023: 2 personer; 2022: 4 personer; 2021: 4 personer).

Medelåldern för de som pensionerades från staden Kristinestad år 2024 var 64,0 år (år 2023: 64,5 år; år 2022: 64,4 år; år 2021: 60,2 år).

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga sjukfrånvaron steg till 14,8 kalenderdagar i medeltal per anställd år 2024 (år 2023: 13,9 kalenderdagar; år 2022: 19,6 kalenderdagar; år 2021: 14,4 kalenderdagar). Under coronapandemin fick man vara tio dagar sjukledig med chefs godkännande, nu har staden återgått till att man får vara maximalt fem dagar sjukledig utan läkarintyg. Nu är sjukledighetsfrekvensen på ungefär samma nivå som år 2021.

Tabell 3. Sjukledigheter år 2024, kalenderdagar jfr 2022 och 2021

Sjukledighet	Kalenderdagar 2024	Kalenderdagar 2023	Kalenderdagar 2022
Sjukledighet med intyg	3193	2456	4249
Sjukledighet med egen anmälan (chefens godkännande)	1162	1621	1715
Sjukledighet med 2/3 lön	880	635	1120
Oavlönad sjukledighet	184	253	292
Sammanlagt	5418	4865	7379

Den lägsta sjukfrånvaron per anställd finns inom serviceområdet för välfärd där sjukfrånvaron år 2024 (7,6 kalenderdagar/ anställd i medeltal) men har ökat från 6,3 kalenderdagar år 2023.

Sjukledigheterna har minskat på serviceområdet för livskraft (med ca en arbetsvecka/ anställd) och inom serviceområdet för utbildning (med 0,3 kalenderdagar).

Inom serviceområdet för tekniska tjänster har sjukfrånvaron ökat med en kalendervecka/ anställd (från 13,6 till 21,3). Nivån är nu på en nivå nära den år 2022. Serviceområdet för tekniska tjänster har den högsta medelåldern, vilket kan vara en bidragande orsak.

Tabell 4. Antalet sjukfrånvarodagar per serviceområde år 2024 (kalenderdagar) jämfört med 2023 och 2022

Serviceområde	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2024 (kalenderdagar)	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2023 (kalenderdagar)	Sjukdagar/ anställd i medeltal år 2022 (kalenderdagar)
Livskraft	8,3	14,9	21,1
Utbildning	14,8	15,1	19,6
Tekniska tjänster	21,3	13,6	20,6
Välfärd	7,6	6,2	18,3
Sammanlagt	14,8	13,9	19,6

Företagshälsovård och personskador år 2024

Företagshälsovården sköttes år 2024 av KristinaMedi. Kristinestads stad har endast förebyggande företagshälsovård för sin personal.

Sjukskrivningar som endera är utskrivna av KristinaMedi eller där KristinaMedi känner till diagnosen (ICD10 diagnosgrupperna) är "Psyksiska sjukdomar och syndrom samt beteendestörningar (F00-F99)" den vanligaste diagnosgruppen (1 505 sjukdagar), följt av "Sjukdomar i muskuloskeletala systemet och bindväven (M00-M99)" med 1 111 sjukdagar.

KristinaMedi-läkare besöktes 180 gånger av andra orsaker än hälsogranskningar år 2024 medan arbetsförmågan granskades av företagshälsovårdsläkare 186 gånger (112 gånger av företagshälsovårdare) och läkarna har gett rådgivning 18 gånger (företagshälsovårdare 31 gånger. Under år 2024 har 21 trepartssamtal hållits.

Företagshälsovården kostade år 2024 (brutto, innan FPA-ersättningar) 153 877 euro, eller 419,28 euro/ person.

Stadens lagstadgade olycksfallsförsäkringar finns hos försäkringsbolaget If sedan 1.1.2023, innan dess fanns försäkringarna hos Protector.

Tabell 5. Antalet rapporterade personskador/ arbetsolyckor 2020–2023

	2024	2023	2022	2021	TOT	medeltal
Arbetsskador	7	12	13	14	46	11,5
Skador under resa till och från arbetet	0	0	0	0	0	0
Yrkessjukdomar	0	0	0	0	0	0
Sammanlagt	7	12	13	14	46	11,5

Av de sju skadorna som hänt år 2024 är majoriteten (fem skador) fallolyckor. Skador som uppstått är främst sår och ytliga skador samt vrickningar eller sträckningar. Försäkringsbolaget har år 2024 betalt ersättningar för 19 810 euro (år 2023: 6 687 euro).

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 (fäder kan ännu år 2024 ha varit på faderskapsledighet). Efter reformen finns enbart graviditets- och föräldraledighet.

Familjeledigheter under år 2024 uppgår till totalt 2 310 kalenderdagar (2023: 1 832 kalenderdagar; 2022: 2 109 kalenderdagar; 2021: 3 021) och fördelar sig enligt uppgifterna i tabellen på nästa sida.

Tabell 6. Familjeledigheter 2024 jämfört med 2023, 2022 och 2021

Form av föräldraledighet	Kalenderdagar 2024	Kalenderdagar 2023	Kalenderdagar 2022	Kalenderdagar 2021
Faderskapsledighet, med lön	11	23	10	10
Faderskapsledighet, utan lön		93		
Moderskapsledighet, med lön			1 020	1 020
Moderskapsledighet, utan lön		272	1 100	1 100
Graviditetsledighet, med lön	535	261	-	-
Graviditetsledighet, utan lön	102			
Föräldraledighet, utan lön	929	211	409	409
Föräldraledighet med lön	395	168	-	-
Vårdledighet, utan lön	338	804	482	482
Sammanlagt	2310	1832	3 021	3 021

Antalet föräldraledighetsdagar (kalenderdagar) per anställd är 6,3 under år 2024.

Motionsverksamhet

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. Från och med år 2024 kan man välja mellan motions- och kulturförmån eller massageförmån.

Totalt har 304 personer under år 2024 (2023: 324 personer) registrerat sig som användare.

Förmånen har till 55,5 % använts till motion, 23 % till kultur och 21,5% till massage.

Välmående hos personalen

Våren 2024 gjordes arbetsklimatundersökningen KivaQ W bland stadens anställda (innan dess gjordes motsvarande undersökning senast år 2021 och 2018). Svarsprocenten var 64,7 % vilket är den högsta svarsprocent denna enkät har fått inom staden.

Nivån på arbetsvälbefinnandet är det samma som för KivaQ: s jämförelsematerial bland kommuner och städer i Finland. Som helhet är det bara små ändringar i resultaten år 2018, 2021 och 2024.

Som ny fråga fanns en fråga om hur man tycker att högsta ledningen (centrala ledningsgruppen) fungerar. Ungefär 41 % (92/225) anser att högsta ledningen fungerar "mycket bra" eller "ganska bra".

Serviceområdet för utbildning skulle mer sannolikt rekommendera arbetsplatsen än de övriga serviceområdena. Alla tre (småbarnspedagogik, förskola och förvaltning + finska utbildningsväsendet, förberedande undervisning och förvaltning + svenska utbildningsväsendet och förvaltning) har ett positivt eNPS tal. Gemensamma eNPS är +13 vilket är bra.

Serviceområdet för välfärd hade lägre medeltal på alla KivaQ W standardfrågor jämfört med 2021.

Serviceområdet för livskraft hade år 2024 märkbart lägre medeltal på frågorna 1 (Hur trevligt tycker du att det varit att komma på jobb under de senaste veckorna?) och 5 (Hur bra tycker du att din närmaste chef fungerar som chef?) jämfört med senaste mätning (år 2021).

Serviceområdet för tekniska tjänster hade år 2024 högre medeltal på alla KivaQ W standardfrågor jämfört med senaste mätning år 2021.

På samtliga arbetsplatser har man gått igenom KivaQ W resultatet och gjort utvecklingsplaner som har sammanställts till utvecklingsplaner för hela serviceområdet. Centrala ledningsgruppen och samarbetsgruppen har fått ta del av serviceområdenas planer.

Under år 2024 har Kristinestads stad tillsammans med Jakobstad fått Keva-finansiering för projektet VoVa. Den egna finansieringen av projektet gick från centrala medel för personalens välbefinnande. Projektet har gett in följande rapport:

Projektets målsättning var att utveckla personalens självkännet och att leda sig själv så att personalens resiliens, välmående och ork i vardagen stöds. Cheferna hade egna utbildningar med målsättning att undvika utbrändhet i organisationen samt att utveckla ledning av välmåendet via resiliens och psykologisk trygghet. Både personalen och cheferna deltog i fyra utbildningstillfällen. Cheferna hade dessutom ett individuellt möte och utvärdering. Utbildningarna upplevdes överlag som väldigt lyckade och högkvalitativa och de har fått god feedback.

En motionseftermiddag ordnades för hela personalen våren 2024 och en höst 2024. En för hela staden gemensam julfest ordnades i december 2024.

Intern information

De gemensamma dokument och anvisningar som finns, samlas i Teams-mappar. Alla anställda har inte tillgång till Teams, varför chefernas ansvar för att alla får 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 2024 har nio chefsinfon hållits.

Samarbetsgruppens protokoll publiceras även i Teams.

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

Utbildningsstatistik

Utbildningsstatistik som har gjorts år 2024 är gjord för att staden skall kunna ansöka om utbildningsersättning. Till utbildningsersättningen får meddelas maximalt tre utbildningsdagar per anställd.

År 2024 har inrapporterats 251 utbildningsdagar (2023: 191; år 2022: 327; år 2021: 305) av totalt 101 personer (2023: 66 personer; 2022: 159 personer; 2021: 158). Under år 2024 var antalet inrapporterade utbildningsdagar per person i medeltal 0,68 dagar (2023: 0,55 dagar; 2022: 0,87 dagar; 2021: 0,6 dagar).

Personalkostnader

Den sammanlagda summan för löner och arvoden inklusive bikostnader år 2024 var 16,3 miljoner euro. Av verksamhetsutgifterna är 59,4 % löner eller arvoden inklusive bikostnader. För utbildnings- och kulturtjänster användes 134 550 euro, dvs. 366,62 € per anställd.

Kvinnornas genomsnittslön inom staden Kristinestad var 2023 var 22 636 euro (2022: 21 474 euro), och är 6,1 % lägre än männens genomsnittslön. (källa: Keva)

Företagshälsovården år 2024 kostade 419,28 euro per anställd (2023: 300 euro) utan Folkpensionsanstaltens bidrag (60% av godkända kostnader) som kommer i efterskott. Ökningen i kostnader är hela 40%.

Stadsjuristen har till uppdrag att till styrelsen göra en redovisning över de ökade kostnaderna. Utredningen blev klar i februari 2025.

Maxbeloppet per anställd som FPA ersätter för kostnader år 2024 är 483 euro/ person.

Tabell 7. Företagshälsovårdens kostnader 2021–2024

2024	2023	2022	2021
162 903 €	105 286 €	95 384 €	122 995 €

Miljöaspekter

Kristinestads första klimatplan godkändes i stadsfullmäktige 18.11.2024. Klimatplanen är ett vägledande dokument och en handlingsplan för Kristinestads arbete med klimatfrågor. Klimatplanen har utarbetats av stadens klimat- och hållbarhetskoordinator i samarbete med stadens arbetsgrupp för klimat och hållbarhet. Arbetsgruppen består av representanter från stadens olika serviceområden och koncernbolag. Planen har fått finansiering av miljöministeriet.

2.12.2024 beslöt stadsfullmäktige inrätta cirka 146 hektar privata naturskyddsområden i enlighet med § 47 i naturvårdslagen. Kristinestad äger cirka 2000 hektar ekonomiskog och är således en stor markägare. Stadens skogsområden består av många olika värdefulla naturtyper och de områden som ska skyddas har fastställts och avgränsats så att de omfattar de skogar som har de mest värdefulla naturvärdena. Beslutet bedöms öka välbefinnandet, rekreationsmöjligheterna, den biologiska mångfalden och den sociala acceptansen.

I en enkät som gjordes 2023 framkom att kristinestadsborna vill att staden i större utsträckning kommunicerar om klimat- och hållbarhetsfrågor, både om vad staden gör och vad invånarna själva kan göra. Under hela 2024 fördes därför två parallella kampanjer: Månadens hållbarhetstips samt Månadens klimatgärning, där den första delade tips till invånarna på hur man kan få en mer hållbar vardag och den senare lyfte fram stadens klimatarbete. Inläggen delades på stadens webbsida och sociala medier.

Under 2024 godkändes ett program för främjande av gång och cykling i Kristinestad. Finland har förbundit sig till att före 2030 halvera utsläppen från den inhemska trafiken jämfört med 2005 års nivå. Gång och cykling spelar en viktig roll när det gäller att minska utsläppen växthusgasutsläppen och andra olägenheter från trafiken, då dessa är ekologiska transportsätt som är både förorenings- och bullerfria. I enlighet med åtgärderna i programmet gjordes under hösten 2024 även en enkät för att kartlägga kristinestadsbornas åsikter kring gång- och cykelförhållandena i staden.

Inom serviceområdet för livskraft har användningen av kopieringspapper fortsatt att minska under år 2024 allt i och med att allt fler funktioner digitaliseras och automatiseras via nya program.

Inom serviceområdet för tekniska tjänster beaktar man miljöaspekterna genom återanvändning av inventarier och reservdelar osv., optimering av energianvändning i fastigheter, övergång till LED-belysningsteknik i fastigheter och i väg- och gatubelysningsnäten. Parkskogarna underhålls så att de är trivsamma, blomsterängar anläggs. Grön- och parkområden underhålls kontinuerligt. Vattenområden underhålls genom muddring, vassklippning, fiskeutplantering m.m. Gästbryggan är en s.k. Sälle-hamn. Målet för Sälle-hamnprogrammet är att utveckla båthamnar av alla storlekar med särskilt fokus på miljöaspekter och säkerhetsfrågor. Samtidigt styrs båthamnarnas användare i en mer miljövänlig riktning.

Inom serviceområdet för utbildning är matsvinnet i skolköken fortsatt litet eftersom mat som gått att frysa sparats och serverats nästa gång rätten tillagats, samt att mat som inte gått att frysa serverats dagen efter i skolorna. Orsaken till den lilla mängden matsvinn är att antalet portioner som tillagas alltid varit samma och därför beräknas åtgången av mat enkelt. En annan faktor är att kökspersonalen lärt känna barnen och deras matvanor.

Skolköken har eftersträvat användningen av inhemska och hållbart producerade råvaror, samt råvaror enligt säsong, matkultur och lokalproducerade råvaror.

Pappersanvändningen har eftersträvat att minskas, både bland anställda och förtroendevalda. Åtgärder som vidtagits är bland annat att man alltid printar tvåsidigt som standard, enbart har elektroniska föredragningslistor och återanvänder kuvert för intern post. Dessutom justeras nämndernas protokoll digitalt, vilket minskar på körandet.

Inom serviceområdet för välfärd har man medvetet arbetat för en hållbar verksamhet inom alla enheter.

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

Risken är osäkerhetens effekt på målen. Det kan ses som en kombination av riskkällor, eventuella händelser samt deras konsekvenser och sannolikheter. Riskerna och deras konsekvenser kan inverka på kommunens verksamhet, service och huruvida målen uppnås. Riskhantering är en kontinuerlig process som systematiskt syftar till att identifiera, bedöma, prioritera och hantera risker som hotar kommunens mål. Målet med riskhanteringen är att få en rimlig säkerhet om att kommunens mål uppnås. På så sätt stöds också verksamhetens kontinuitet och störningar förebyggs. Riskhanteringen är en väsentlig del av den interna kontrollen.

Enligt Kristinestads anvisning för intern kontroll och riskhantering indelas riskerna i strategiska, operativa och ekonomiska risker samt skaderisker. Strategiska risker hänför sig till stadens långsiktiga strategiska mål och faktorer i anslutning till stadens dragningskraft och framgång. Operativa risker hänför sig till verksamheten, till exempel risker som beror på att processer inte fungerar eller att människors verksamhet misslyckats. Ekonomiska risker syftar på risker inom kapital-, marknads- och ekonomiprocesser. Skaderiskerna beror på möjligheten att en fara eller skada förverkligas, och berör till exempel invånarnas, personalens eller miljöns trygghet och stadens egendom.

De mest betydande riskerna som påverkar Kristinestads stads verksamhet

Riskkategorier	Centrala risker
Strategiska risker	• Befolkningen minskar • Befolkningen åldras • Planläggningsprocesser för företagsvänlig infrastruktur bromsas • Velfärdsområdet skär ner på tjänsterna • Personaldimension och personalens välmående
Operativa risker	• Bristfällig intern och extern kommunikation • Svårigheter i rekrytering, tillgång till personal • Risker i serviceproduktionen • Dataskydd, datasäkerhet och informationshantering • Farliga arbetskombinationer • Bristfällig riskhantering
Ekonomiska risker	• Nationella reformer • Felbudgetering • Ränterisk • Likviditetsrisk • Marknadsrisk • Bristfällig avtalshantering • Missbruk
Skaderisker	• Skador på byggnader och anläggningar som beror på brister eller försummelser i användningen • Olyckor • Risker för personalens säkerhet och hälsa: ○ Stor arbetsbelastning ○ Fysisk belastning ○ Psykosocial belastning ○ Hotfulla situationer i kundkontakter ○ Arbetsplatskonflikter

Strategiska risker

Kommunens nuvarande strategi gäller till slutet av år 2025 och en ny strategi ska utarbetas under budgetåret. Många faktorer påverkar förverkligandet av strategins målsättningar. Målet om en ökande befolkning som ingår i strategin Kristinestad 2025 hotas av befolkningsminskningen och den åldrande befolkningen. Kommunens strategiska målsättning att vara en livskraftig och företagsvänlig kommun äventyras om projekten som främjar en företagervänlig infrastruktur blir fördröjda till exempel på grund av rättsprocesser.

Efter social- och hälsovårdsreformen som genomfördes år 2023 har kommunen inte längre beslutanderätt då det gäller målet om att trygga en mångsidig vård nära kommuninvånarna som ingår i strategin Kristinestad 2025, och nedskärningarna i social- och hälsovårdstjänsterna utgör en risk för invånarnas välfärd och hälsa. Nedskärningarna i social- och hälsovårdstjänsterna kan också inverka på personalens välmående.

Ett viktigt strategiskt mål för staden är en välmående personal, vilket kan försämrats av exempelvis fel personaldimensionering och kan också leda till fel personaldimensionering om det inte finns tillgång till vikarier under sjukledigheter. Såsom konstaterats i kapitlet om personalen har sjukfrånvaron inte minskat, och psykiska symtom är den vanligaste orsaken till sjukledighet. Dessutom har kostnaderna för arbetshälsovården stigit vilket å sin sida tyder på att personalens försämrade välmående är en beaktansvärd risk. Därför är det ytterst viktigt att fortlöpande utvärdera och planera verksamheten och personalens arbetsbörda.

Operativa risker

Både kommunens interna och externa kommunikation utvecklas ständigt, men en bristfällig information utgör ändå en central risk. Tillgången till information är i sig ingen garanti för att informationen når ut till alla. Den viktigaste länken inom den interna informationen är chefsinfon där cheferna får aktuell information som de sedan ska förmedla vidare. Det finns dock en risk att cheferna inte förmedlar informationen vidare till sin personal. Målet med introduktionen är att nya anställda ska lära sig var de hittar nödvändig information, men i praktiken kan introduktionen variera mycket beroende på chefen. Åtgärden om ibruktagande av intranet som ingår i personalprogrammet 2022–2026 har inte förverkligats, utan i stället används Teams-miljö. Alla anställda har dock inte nödvändigtvis tillräckliga kunskaper att kunna söka information via Teams, och särskilt om de inte får introduktion och utbildning i Teams-miljön.

Osäkerheten i anslutning till rekryteringen av personal både till tillsvidarebefattningar och visstidsbefattningar utgör en risk som påverkar verksamheten i organisationen. Lagstadgade förändringar i personaldimensioneringen och kompetenskrav som införts på nationell nivå ökar kontinuerligt personalkostnaderna. Stadens språkrav försvårar rekryteringen, men om språkraven lättas kan kommuninvånarnas rättighet att få service på sitt eget modersmål äventyras.

Kristinestads stad är ansvarig för eventuella negativa konsekvenser på den serviceproduktion som ordnas i kommunen. Detta ansvar är ett s.k. strikt ansvar som innebär att staden ansvarar för skadorna som en juridisk person. Ansvarsförsäkring har tecknats för de ledande tjänsteinnehavarna inom stadens serviceområden som enligt gällande lagstiftning kan bli personligen skadeståndsskyldiga för en ekonomisk skada som de förorsakat i tjänsten. Ansvarsförsäkringen gäller också stadsstyrelsens medlemmar och ansvarspersonerna inom Kristinestads näringslivscentral och KRS Vatten.

Riskerna i anslutning till informationshantering, dataskydd och datasäkerhet har betonats och lagstiftningen i anslutning till dem är förhållandevis ny. I och med den fortsatta digitaliseringen kommer det hela tiden nya förordningar och lagstiftning gällande data, och kraven ökar. Rättspraxisen är inte etablerad vilket innebär att man måste ha aktuell information för att tolka lagarna. I en liten organisation finns dock ingen med huvudsaklig uppgift att sköta dessa komplexa uppgifter som berör hantering, skydd och säkerställande av information utan personalen försöker svara på dessa ökande krav vid sidan om deras egna uppgifter. Även

farliga arbetskombinationer uppkommer lätt. Den föränderliga digitala miljön och författningarna i anslutning till dem ökar också behovet av utbildning och kräver också hantering av användare och risker. Mer information om utvecklingen av datahantering och dataskydd ingår i databokslutet, som är en bilaga till detta bokslut.

Det finns fortfarande brister i stadens riskhantering. Bristerna i riskhanteringen ökar sannolikheten för att andra risker förverkligas då staden saknar en systematisk uppföljning av risker och hur de kan minskas. Brister i riskhanteringen kan således anses vara en risk på metanivå.

Ekonomiska risker

Kommunerna får ständigt nya förpliktelser och för dessa utlovas hundra procentig finansiering, men oftast konstateras finansieringen vara otillräcklig redan innan stadgandena träder i kraft.

Staden har strävat efter att minimera ränterisken för främmande kapital genom att ha cirka hälften av lånen som fasträntelån och andra hälften som lån med rörlig ränta. Räntenivåerna var historiskt låga under en lång tid och därför bands 90 % av lånen till fast ränta ännu år 2023. År 2024 var motsvarande andel 65,5 %. Nu ligger marknadsräntorna på en högre nivå vilket har ökat kommunens räntekostnader. I Finland anser långivarna att finansieringen av kommunsektorn är lågriskfinansiering vilket har hjälpt kommunerna på lånemarknaden.

Likviditeten påverkas exempelvis av plötsliga och oförutsägbara förändringar i inkomstbasen. Skatteintäkterna påverkas snabbt av samhällsekonomiska chocktillstånd. Enligt den placeringsstrategi som stadsfullmäktige godkänt strävar staden efter att få en avkastning på 4–6 % på sina placeringar med låg risk. Vid årsskiftet var värdet på placeringarna 240 000 euro.

Vid årsskiftet 2024 har staden inte längre någon utlåning med kreditrisk. Staden är dock gått i borgen för tre olika lån med ett sammanlagt värde på 0,8 miljoner euro per 31.12.2024. Några betydande risker som är förknippade med dessa har inte identifierats.

Stadens avtalshantering är delvis bristfällig vilket kan förorsaka ekonomisk skada eftersom det till exempel kan finnas gällande överlappande avtal eller avtal för tjänster som inte används. Staden använder Cloudia som avtalshanteringsredskap men har ingen vedertagen praxis om hur det ska användas. Under planperioden kommer anvisningar för avtalshanteringen utarbetas.

Skaderisker

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.

Olyckshändelser och olyckor förebyggs genom arbetsplatsutredningar samt genom att göra 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.

Stadens verksamhetsutrymmen är öppna för besökare, vilket kan bidra till att hotfulla personer kommer in i dessa. Att jobba ensam i lokaler som är öppna för besökare eller kunder utgör en risk.

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. Ett bra ledarskap samt utvecklande av åtgärder för tidigt stöd är viktiga med tanke på arbetarskyddet.

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. Stadsstyrelsen godkände 26.8.2024 (§ 107) en allmän anvisning om intern kontroll och riskhantering samt ett riskhanteringsverktyg som ska användas vid analys, hantering och rapportering av risker. Syftet med den nya anvisningen och verktyget är att stärka och förenhetliga den interna kontrollen och riskhanteringen i staden, och på så sätt främja god förvaltning.

Anvisningen förtydligar ansvaren inom intern kontroll och riskhantering. Nämnderna ansvarar för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom sitt eget verksamhetsområde, och ansvarar för att den verksamhet som de leder är resultatrik. Sen tidigare ansvarar serviceområdenas direktörer för verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom sina ansvarsområden. Direktörerna ger anvisningar om verkställande och rapportering av intern kontroll och riskhantering till resultatområdena och verksamhetsenheterna inom sitt ansvarsområde. Den nya anvisningen framhäver att även cheferna för resultatområdena och verksamhetsenheterna ansvarar för identifiering, analysering och hantering av risker inom sina egna enheter. Syftet är att riskhanteringen utvecklas till en kontinuerlig process där risker inte endast analyseras på direktörsnivå utan att riskhanteringen genomsyrar organisationen. Direktörernas roll är att verkställa riskhanteringen samt sammanfatta och rapportera dess resultat.

Enligt den nya anvisningen för riskhantering ska betydande risker eller missbruk som upptäcks rapporteras kontinuerligt. Direktörerna för serviceområdena rapporterar också i samband med budgetuppföljningsrapporten två gånger per år och dessutom i samband med bokslutet om risker som upptäckts i respektive serviceområdes verksamhet och de åtgärder som vidtagits eller vidtas för att minska riskerna.

Hittills har inget av serviceområdena riktigt lyckats förverkliga riskhanteringen eller rapporteringen av den enligt anvisningarna. Endast serviceområdet för välfärd har använt riskhanteringsverktyget för att förverkliga riskhantering. Där har serviceområdets ledningsgrupp i sina egna verksamheter identifierat risker och åtgärder samt utsett ansvarspersoner och tidpunkt för åtgärder. Ledningsgruppen har dock främst använt verktyget för att kartlägga skade- och arbetarskyddsrisiker, inte analys av övriga risker i verksamheten (strategiska, ekonomiska och operativa risker).

Serviceområdet för utbildning har inte tagit i bruk riskhanteringsverktyget, men har arbetat med att minska risker och rapporterat om dessa. Introduktionen av nyanställda har förbättrats, eftersom nyanställda inom vissa sektorer nu har mentorer och att ett introduktionsformulär tagits i bruk. Budgetuppföljningar görs nu månatligen, både av enhetschefer och nämnder. Utrymnings- och inrymningsövningar har genomförts. Granskningar av fastigheterna har gjorts med tanke på brandsäkerhet och brister har åtgärdats. Förbättringar har gjorts beträffande förvaring och märkning av farliga ämnen. Faktureringen av dagvårdsavgifter, samt eftiselevernas inloggning har varit problematiska i programmet VESA, men är nu åtgärdade. Serviceområdet rapporterar även att arbetstidsuppföljningsprogrammet Nepton, som togs i bruk under våren 2024 inom samtliga serviceområden, inte ännu fungerar optimalt och kommunicerar inte med andra program inom småbarnspedagogiken.

Serviceområdet för livskraft och serviceområdet för tekniska tjänster har ännu inte implementerat riskhanteringsverktyget i verksamheten, och har inte rapporterat om risker.

Under budgetperioden måste serviceområdena sträva efter att ta i bruk riskhanteringspraxis i organisationens vardagliga verksamhet.

För hanteringen av arbetarskyddsrisiker gäller samma anvisningar och ansvarsfördelning som för riskhanteringen av verksamheten i andra organisationer. Skillnaden är att riskerna inte granskas med tanke

på organisationen och dess mål utan i första hand med tanke på den anställdas fysiska och psykiska hälsa och trygghet. För att hantera arbetarskyddsriskerna utvecklas under planeperioden ett separat mera specifikt riskhanteringsverktyg.

De allmänna målen för den interna kontrollen i Kristinestad är följande:

1. Stadens verksamhet är ekonomisk och resultatrik
2. Informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig
3. Lagstiftning, myndighetsföreskrifter och beslut av olika organ iakttas
4. Personalens trygghet och hälsa säkerställs
5. Egendom och resurser tryggas

En stor del av den interna kontrollen ingår i personalens dagliga arbete. Med andra ord strävar man att uppnå målen för den interna kontrollen genom inbyggda kontrollmekanismer, såsom tydliga uppgifts-, befogenhets- och ansvarsfördelningar, kontroll- och rapporteringsskyldigheter, skyddande av uppgifter och datasystem, kontroll av användarrättigheter, tryggnad av egendom samt avtalshantering.

Syftet med den interna kontrollen är att eliminera möjligheter till missbruk. För att eliminera riskerna för ekonomiskt missbruk sker granskning och godkännande av fakturor 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.

Uppdateringen av upphandlingsdirektivet blir aktuell då stadens nya förvaltningsstadga godkänns. Kommande ändringar i lagen om offentlig upphandling, samt uppdateringen av de allmänna avtalsvillkoren för IT-upphandlingar inom den offentliga förvaltningen (JIT 2025) och de allmänna avtalsvillkoren för offentlig upphandling (JYSE-villkoren) måste beaktas.

För att stärka den interna kontrollen och uppfylla den lagstadgade skyldigheten tog staden 1.10.2024 i bruk en visselblåsar kanal där anmälan om allvarliga överträdelser kan göras anonymt (ST 16.9.2024, § 120). Ingen anmälan om överträdelse har inlämnats fram till mars 2025.

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.

Resultaträkning med nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetsintäkter	7 978 170,50	8 330 403,22
Försäljningsintäkter	3 157 535,63	2 697 098,58
Avgiftsintäkter	459 217,89	594 564,97
Understöd och bidrag	1 327 797,56	1 683 407,24
Övriga verksamhetsintäkter	3 033 619,42	3 355 332,43
Verksamhetskostnader	-27 362 865,71	-27 053 517,62
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 321 155,36	-13 156 668,64
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 653 188,75	-2 589 269,68
Övriga lönebikostnader	-315 148,51	-507 941,55
Köp av tjänster	-6 625 576,24	-5 962 982,36
Material, förnödenheter och varor	-3 286 339,97	-3 653 207,53
Bidrag	-533 645,63	-561 582,51
Övriga verksamhetskostnader	-627 811,25	-621 865,35
Verksamhetsbidrag	-19 384 695,21	-18 723 114,40
Skatteinkomster	16 862 549,57	15 654 183,98
Statsandelar	8 585 443,00	8 693 077,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0,00	2 190,61
Övriga finansiella intäkter	39 173,29	90 312,33
Räntekostnader	-403 760,42	-285 356,30
Övriga finansiella kostnader	-194 932,12	-92 883,60
Årsbidrag	5 503 778,11	5 338 409,62
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 082 982,39	-3 100 887,62
Nedskrivningar	-1 018 375,23	-406 895,99
Räkenskapsperiodens resultat	1 402 420,49	1 830 626,01

Resultaträkningens nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	29,2 %	30,8 %
Årsbidrag / Avskrivningar	134,2 %	152,2 %
Årsbidrag, euro / invånare	898 €	861 €
Invånarantal	6 128	6 199

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	5 503 778,11	5 338 409,62
Korrektivposter till internt tillförda medel	-172 574,79	-1 162 414,07
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-3 659 640,52	-4 895 055,78
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	409 376,61	995 209,52
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	471 522,00	75 086,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	2 552 461,41	351 235,29
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av utlåningen	179 219,46	
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	4 900 000,00	1 232 581,00
Minskning av långfristiga lån	-4 554 284,20	-4 954 795,93
Förändring i kortfristiga lån		
Förändring i eget kapital	217 099,54	
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	5 926,62	195 013,42
Förändring i omsättningstillgångar	-218 962,00	6 696,84
Förändring i fordringar	74 611,92	369 509,13
Förändring i räntefria skulder	-506 587,19	-3 546 120,18
Finansieringens kassaflöde	97 024,15	-6 697 115,72
Förändring i likvida medel	2 649 485,56	-6 345 880,43
Likvida medel 31.12.	4 836 428,89	2 186 943,33
Likvida medel 1.1.	2 186 943,33	8 532 823,76
Förändring i likvida medel	2 649 485,56	-6 345 880,43

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	692 585	-5 424 402
Intern finansierings av investeringar, %	169,3 %	136,9 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,6	1,5
Likviditet, kassadagar	49	21

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2024	2023
A BESTÅENDE AKTIVA	51 355 471,86	52 735 466,03
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	45 411,41	58 485,73
Övriga utgifter med lång verkningstid	109 776,17	121 573,49
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	1 573 007,38	1 921 088,38
Byggnader	31 038 879,89	33 205 431,18
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 016 280,47	13 260 935,06
Maskiner och inventarier	523 210,22	717 613,94
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggn.	887 857,66	297 697,10
III Placeringar		
Aktier och andelar	3 887 867,87	2 700 240,90
Övriga fordringar	273 180,79	452 400,25
B FÖRVALTADE MEDEL	672 338,15	650 259,37
Donationsfondernas medel	647 261,25	617 394,04
Övriga förvaltade medel	25 076,90	32 865,33
C RÖRLIGA AKTIVA	7 190 966,60	4 397 130,96
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	218 962,00	0,00
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	0,00	122 311,80
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 152 003,97	973 371,81
Övriga fordringar	321 268,92	197 977,36
Resultatregleringar	662 302,82	916 526,66
III Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	240 258,07	424 720,95
IV Kassa och bank	4 596 170,82	1 762 222,38
AKTIVA SAMMANLAGT	59 218 776,61	57 782 856,36

PASSIVA	2024	2023
A EGET KAPITAL	21 922 950,52	20 639 072,47
I Grundkapital	10 565 456,73	10 565 456,73
II Uppskrivningsfond	510 259,54	845 901,52
III Övriga egna fonder	38 637,81	38 637,81
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	9 406 175,95	7 358 450,40
V Räkenskapsperiodens över/underskott	1 402 420,49	1 830 626,01
C AVSÄTTNINGAR	284 908,19	0,00
Övriga avsättningar	284 908,19	0,00
D FÖRVALTAT KAPITAL	933 923,31	905 917,91
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas kapital	257 219,85	251 564,64
Övrigt förvaltad kapital	676 703,46	654 353,27
E FRÄMMANDE KAPITAL	36 076 994,59	36 237 865,98
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	24 753 889,67	24 593 173,87
Erhållna förskott	34 000,00	2 600,00
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 125 793,00	2 044 205,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	4 494 284,20	4 309 284,20
Leverantörsskulder	2 075 092,78	2 585 626,11
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	291 971,57	281 609,36
Resultatregleringar	2 301 963,37	2 421 367,44
PASSIVA SAMMANLAGT	59 218 776,61	57 782 856,36

Balansräkningens nyckeltal

	2024	2023
Soliditetsgrad, %	37,0 %	35,7 %
Relativ skuldsättning, %	107,8 %	110,9 %
Akkumulerat överskott	10 808 596 €	9 189 076 €
Akkumulerat överskott, €/invånare	1 764 €	1 482 €
Lånestock 31.12	29 282 174 €	28 905 058 €
Lånestock 31.12, euro / invånare	4 778 €	4 663 €
Lån och ansvar 31.12	29 762 757 €	29 368 078 €
Lån och ansvar, euro / invånare	4 857 €	4 738 €

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	7 978 170,50
Skatteinkomster	16 862 549,57
Statsandelar	8 585 443,00
Ränteintäkter	0,00
Övriga finansiella intäkter	39 173,29
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Vinster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	-457 482,98

Investeringar

Finansieringsandelar för investeringsutgifter	409 376,61
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	471 522,00

Finansieringsverksamhet

Minskning av utlåningen	179 219,46
Ökning av långfristiga lån	4 900 000,00
Ökning av kortfristiga lån	

Ökning av eget kapital	217 099,54
------------------------	------------

Totala inkomster sammanlagt	39 185 070,99
------------------------------------	----------------------

UTGIFTER

Verksamhet

Verksamhetskostnader	27 362 865,71
Räntekostnader	403 760,42
Övriga finansiella kostnader	194 932,12
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Ökning av avsättningar	-284 908,19

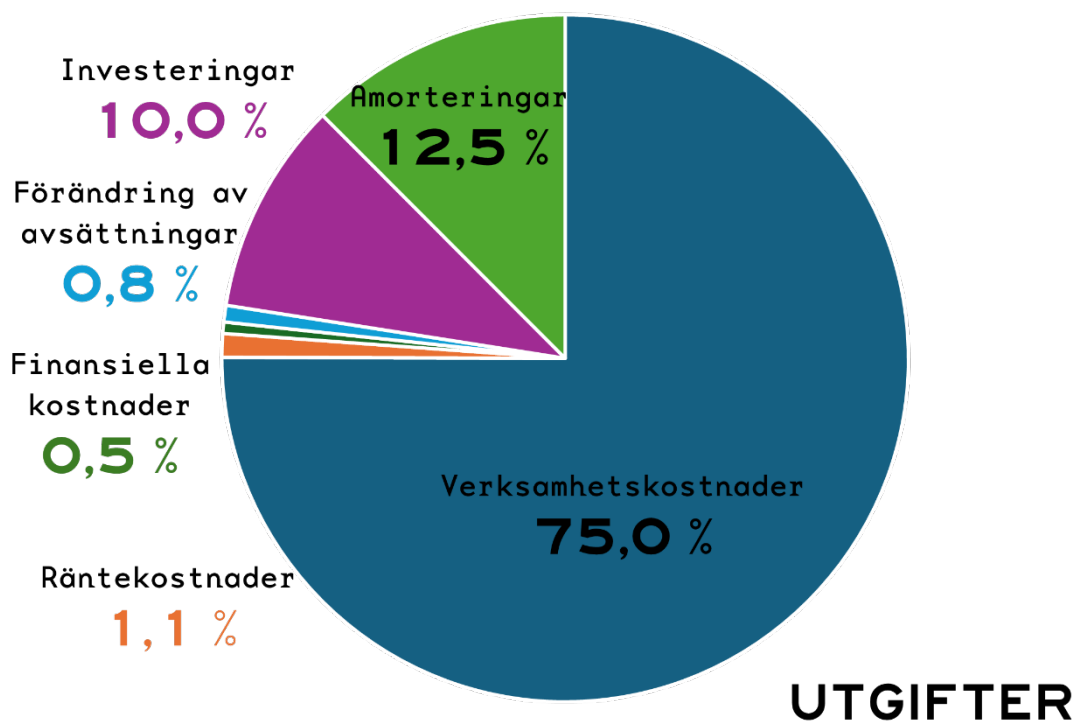
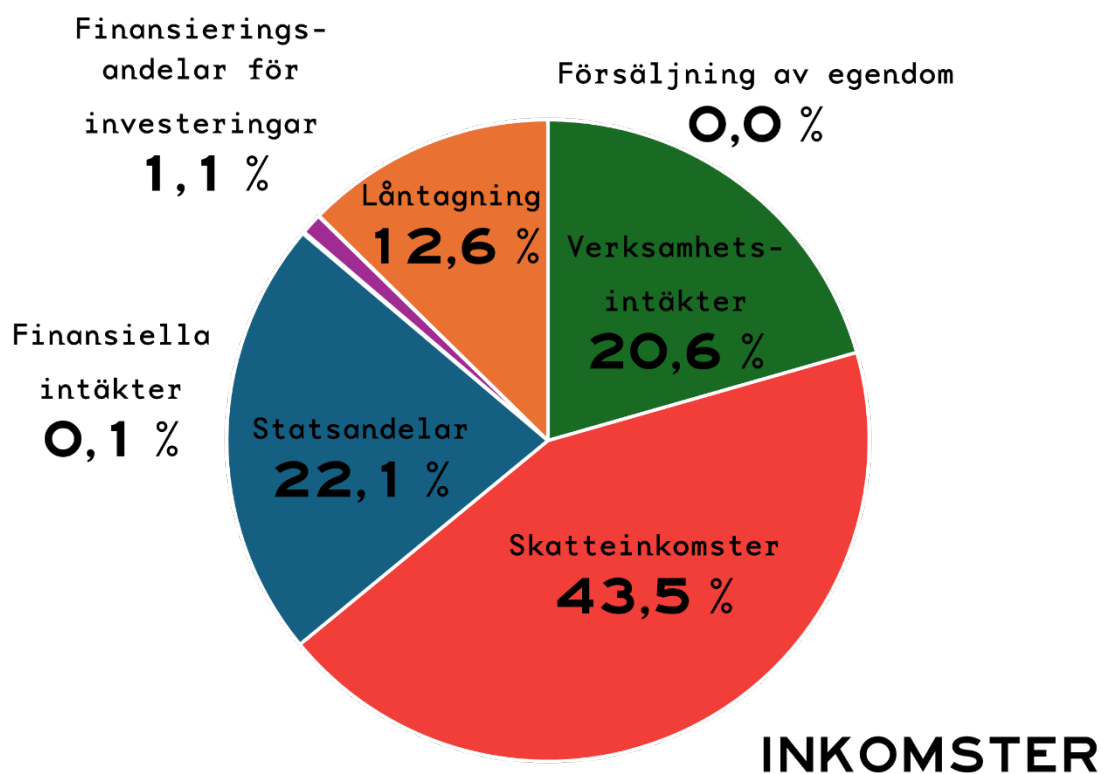
Investeringar

Investeringsutgifter	3 659 640,52
----------------------	--------------

Finansieringsverksamhet

Minskning av långfristiga lån	4 554 284,20
Minskning av eget kapital	0,00

Totala utgifter sammanlagt	35 890 574,78
-----------------------------------	----------------------



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 1 402 420,49 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

Under 2024 beslöt stadsstyrelsen godkänna medfinansiering med högst 50 000 euro eller 50% av egenfinansieringsdelen, fördelat på åren 2024–2025 för projektet Circular Bio-Economy i Kristinestad. Projektet administreras via Business Kristinestad.

Uppföljning av målsättningar

Måluppställningarna kan under år 2024 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.	Live and Work sidan har kontinuerligt uppdaterats med både lediga arbetsplatser samt presentationer av våra företag. Material har framställts för olika rekryteringsmässor och vi har ökat vår närvaro vid dessa. Tack vare nätverket Seutkaupungit har vi också marknadsfört Kristinestad på EmigrationExpo i Utreht Holland, där Business Finland har en egen paviljong. Ett nytt projekt har också påbörjats tillsammans med VAMK för att utreda möjligheterna till lokal utbildning för processindustrin.
Att hjälpa företagen att rekrytera kompetent arbetskraft genom Employer branding som kan attrahera arbetskraft, samt utveckla webbsidan med aktuell information för de som vill flytta till Kristinestad.	Live&work sidorna har utarbetats och de presenterar både jobb och boende. 10 st videoproduktioner har publicerats och fem marknadsföringskampanjer har ordnats.
Bistå företagen med aktuell information och rådgivning.	Företagsrådgivningen har kontinuerligt bistått både nya företagare och etablerade företagare. Underåret har 9 morgonfrukostar för företagare ordnats vilka alla innehållit olika föreläsningar med aktuella ämnen, tex vilka olika stöd som finns för företagen att söka. 12 stycken livskraftsöversikter har publicerat i både vårt nyhetsbrev och på webbsidan. 32 mässor o seminarier, 82 online event, 10 marknadsföringskampanjer, 30 videoproduktioner, 28 företagsartiklar, 38 skolningsevent, 28 tidningsartiklar om verksamheten.
Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd.	Under 2024 har företagen erhållit ca 400 000€ i investeringsstöd. Beviljade startstöd ca 20 000€.
Aktivt delta i de nationella nätverken som främjar investeringar inom den gröna omställningen.	2024 har Business Kristinestad varit aktivt med i Business Finlands Team Finland nätverk. Här samlas representanter från olika städer i Finland som jobbar med investeringar inom den gröna omställningen samt att jobba fram koncept kring industriparker som hjälper utländska investerare att hitta etableringsorter i Finland.
Utvecklandet av det nya industriområdet till en Eko-Industripark med cirkulär ekonomimodellen i fokus.	Inom projektet Björnö-Karhusaari Industripark har ett koncept för KristinaEco industripark platform utarbetats vilket lanseras 2025. Pågående utredningar om sidoströmmar från lantbruket har påbörjats under 2024 inom projektet Circular BioEconomy in Kristinestad.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad: 95 %	Målsättningen uppnådd.

Övriga bostadsbolag

Bolag	Målsättning	Utvärdering
Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3	Användningsgrad på minst 95%	Målsättningen uppnådd.
Bostads Ab Alfina Kristinestad	Användningsgrad på minst 95%	Målsättningen uppnådd.
Asunto Oy Metsälä Ömossa	Användningsgrad på minst 95%	Målsättningen uppnådd.
Fastighetsbolaget Ab Sideby Solgård	Användningsgrad på minst 95%	Användningsgraden har uppskattningsvis legat mellan 50-60 %, så målet har inte uppnåtts.
Bostads Ab Spararen i Kristinestad	Målsättningen är att med kontinuerligt underhåll sträva till att behålla en hög nivå på byggnaden som har en strategisk placering invid Salutorget.	Målsättningen uppnådd.

Samkommuner

Kristinestads stad är delägare i följande samkommuner: Seinäjoen koulutuskuntayhtymä Sedu, Suupohjan koulutuskuntayhtymä Vuoksi, Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur samt Österbottens förbund.

Kristinestads stad tillser via sina ombud och de anvisningar som stadsstyrelsen ger att verksamheten bedrivs ekonomiskt och ger maximal nytta åt Kristinestadsborna.

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Business Kristinestads uppdrag är fortsatt att stödja och utveckla näringslivet samt att marknadsföra Kristinestad både som en attraktiv bostadsort och besöksdestination. Behovet av stöd till företag i olika former förväntas kvarstå och intensifieras i takt med att nya investeringar realiserar. En av de största utmaningarna framöver är arbetskraftsbristen, särskilt i samband med de storinvesteringar som planeras i Kristinestad och dess närregion. Ett exempel är Koppö Energia, vars etablering inom den gröna omställningen kommer att kräva både arbetskraft och kompetensutveckling. Därför ser Business Kristinestad också ett växande behov av möjligheter till lokal utbildning och kompetenshöjande insatser för att möta de krav och möjligheter som dessa investeringar för med sig. Business Kristinestad kommer att fortsätta sitt arbete med att stötta näringslivet och säkerställa att regionen är redo för dessa förändringar.

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 Kiinteistöt Oy kommer inte själva klara av att möta bostadsbehovet. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy fortsätter anskaffandet av nya bostäder, endera som projekt i egen regi eller att bolaget köper in sig i bostads ab:n. Våren 2025 börjar ett under bildning varande bostads ab bygga ett radhus med åtta bostäder där Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy avtalat om att köpa fyra bostäder.

Koncernresultaträkning med nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens intäkter	12 223 270,26	12 483 913,70
Verksamhetens kostnader	-30 952 210,91	-30 629 896,25
Andel av intressesammanslutningarnas förlust	-4,21	6,54
Verksamhetsbidrag	-18 728 944,86	-18 145 976,01
Skatteinkomster	16 862 549,57	15 654 183,98
Statsandelar	8 585 443,00	8 693 077,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	245,14	2 192,12
Övriga finansiella intäkter	72 487,69	149 103,72
Räntekostnader	-754 785,50	-302 404,01
Övriga finansiella kostnader	-233 613,17	-410 634,19
Årsbidrag	5 803 381,88	5 639 542,62
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 605 521,02	-3 620 387,28
Räkenskapsperiodens underparivärden		
Nedskrivningar	-1 018 375,23	-406 895,99
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	1 179 096,43	1 612 259,35
Bokslutsdispositioner	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	-22 082,58	-375,70
Latenta skatter	41 799,00	24 549,57
Minoritetsandelar	12 228,38	5 659,67
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 211 041,24	1 642 092,89

Koncernresultaträkningens nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetsintäkterna / Verksamhetskostnaderna, %	39,5 %	40,8 %
Årsbidrag / Avskrivningar, %	125,5 %	140,0 %
Årsbidrag, euro/invånare	947 €	910 €
Invånarantal	6 128	6 199

Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	5 803 381,88	5 639 542,62
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-22 082,58	-375,70
Korrektivposter till internt tillförda medel	-173 006,49	-1 162 559,19
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 755 726,40	-7 998 835,58
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	412 395,17	998 009,63
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	471 957,91	76 090,28
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 736 919,49	-2 448 127,94
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning i utlåningen		
Minskning av utlåningen	179 219,46	0,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	5 216 000,00	3 320 331,89
Minskning av långfristiga lån	-5 010 958,82	-5 311 467,83
Förändring i kortfristiga lån	55 109,58	18 605,00
Förändringar i eget kapital	1 426 558,55	204 339,13
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	6 172,62	195 356,77
Förändring av omsättningstillgångar	-217 779,97	10 810,91
Förändring av fordringar	661 146,27	689 564,96
Förändring av räntefria skulder	-1 237 807,45	-4 023 097,44
Finansieringens kassaflöde	1 077 660,25	-4 895 556,61
Förändring i kassamedel	2 814 579,74	-7 343 684,55
Kassamedel 31.12.	5 440 084,73	2 626 058,37
Kassamedel 1.1.	2 625 504,99	9 969 742,92
Förändring i kassamedel	2 814 579,74	-7 343 684,55

Koncernfinansieringskalkylens nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-8 710	-15 528
Investeringarnas egenfinansiering, %	133,6 %	80,6 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,2	1,2
Likviditet, dagar	48	24

Koncernbalansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2024	2023
BESTÅENDE AKTIVA	61 837 938,91	64 072 769,96
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	390 614,84	467 015,96
Övriga utgifter med lång verkningstid	111 564,72	132 764,89
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	2 414 346,18	2 636 919,10
Byggnader	42 180 362,16	43 992 829,85
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 096 138,35	13 345 396,44
Maskiner och inventarier	677 116,56	867 014,74
Övriga materiella tillgångar	288 551,82	302 923,46
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 095 838,59	341 814,16
Placeringar		
Aktier och andelar	1 294 869,24	1 518 478,71
Övriga lånfordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	288 536,44	467 612,65
FÖRVALTADE MEDEL	851 279,71	789 970,63
RÖRLIGA AKTIVA	8 267 650,41	5 245 697,47
Omsättningstillgångar	248 414,34	30 479,68
Fordringar		
Långfristiga fordringar	51,30	122 363,10
Kortfristiga fordringar	2 579 100,04	2 471 015,12
Finansiella värdepapper	341 525,74	523 102,83
Kassa och bank	5 098 558,99	2 098 736,74
AKTIVA SAMMANLAGT	70 956 869,03	70 108 438,06

PASSIVA	2024	2023
EGET KAPITAL	23 375 211,74	22 533 808,37
Grundkapital	10 565 456,73	10 565 456,73
Uppskrivningsfond	816 867,05	1 402 568,78
Övriga egna fonder	938 611,89	951 591,53
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	9 843 234,86	7 972 098,42
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 211 041,22	1 642 092,89
MINORITETSANDELAR	337 964,45	315 427,96
AVSÄTTNINGAR	284 908,19	0,00
Avsättningar för pensioner	0,00	0,00
Övriga avsättningar	284 908,19	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL	1 120 521,00	1 053 021,48
FRÄMMANDE KAPITAL	45 838 263,65	46 206 180,26
Långfristigt räntebärande främmande kapital	33 213 984,37	33 270 364,37
Långfristigt räntefritt främmande kapital	2 159 873,45	2 046 885,45
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	5 162 776,82	4 842 935,05
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	5 301 629,02	6 045 995,39
PASSIVA SAMMANLAGT	70 956 869,03	70 108 438,06

Koncernbalansräkningens nyckeltal

	2024	2023
Soliditetsgrad, %	33,5 %	32,6 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	121,4 %	125,3 %
Akkumulerat överskott	11 054 276 €	9 614 191 €
Akkumulerat överskott, €/invånare	1 804 €	1 551 €
Koncernens lånestock 31.12.	38 387 363 €	38 165 700 €
Koncernens lån, € / invånare	6 264 €	6 157 €
Lån och hyresansvar 31.12.	38 959 754 €	38 690 431 €
Lån och hyresansvar, euro/invånare	6 006 €	5 964 €

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 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Ut-fall %
Verksamhetsinkomster	5 378 550	15 000	5 393 550	6 949 608	1 556 058	129
Verksamhetsutgifter	-25 593 222	-498 000	-26 091 222	-26 773 033	-681 811	103
Verksamhetsbidr (ext)	-20 214 672	-483 000	-20 697 672	-19 823 425	874 247	96
Interna inkomster	4 453 132	0	4 453 132	10 589 243	6 136 111	238
Interna utgifter	-4 453 132	0	-4 453 132	-10 589 243	-6 136 111	238
Verksamh.bidr (ext+int)	-20 214 672	-483 000	-20 697 672	-19 823 425	874 247	96
Avskrivningar	-2 700 000	0	-2 700 000	-3 732 742	-1 032 742	138
Kalkylerade kostnader	0		0	-1 639 449	-1 639 449	-100
Totala kostnader	-22 914 672	-483 000	-23 397 672	-25 195 616	-1 797 944	108

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

	Budget 2024	Budget- ändring- ar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	151 500	0	151 500	162 021	10 521	106,9
Verksamhetsutgifter	-2 729 550	-135 000	-2 864 550	-2 980 450	-115 900	104,0
Verksamhetsbidrag (ext.)	-2 578 050	-135 000	-2 713 050	-2 818 429	-105 379	103,9
Interna inkomster				1 262 071	1 262 071	100,0
Interna utgifter	-129 100	0	-129 100	-218 178	-89 078	169,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-2 707 150	-135 000	-2 842 150	-1 774 536	1 067 614	62,4
Avskrivningar	-18 000	0	-18 000	-36 935	-18 935	205,2
Kalkylerade kostnader	0			-290 647	-290 647	-100,0
Totala kostnader	-2 725 150	-135 000	-2 860 150	-2 102 118	758 032	73,5

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
Budgeten överskreds marginellt med 3,9%. Största orsaken till överskridningen är att stadsstyrelsens planläggningssektion som har haft högre planeringskostnader än planerat under året samtidigt som att vissa inkomster under inte inkommit under året som planerat, men som väntas inkomma under år 2025.

Resultatområdet 101 Centralvalnämnden

Kostnadsställe 010010 Allmänna val

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i centralvalnämnden

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	45 000	0	45 000	36 091	-8 909	80,2
Verksamhetsutgifter	-112 000	0	-112 000	-74 457	37 543	66,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-67 000	0	-67 000	-38 366	28 634	57,3
Interna utgifter			0	-3 012	-3 012	-100
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-67 000	0	-67 000	-41 378	25 622	61,8
Avskrivningar			0		0	
Kalkylerade kostnader			0	-4 367	-4 367	-100
Totala kostnader	-67 000	0	-67 000	-45 745	21 255	68,3

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, presidentvalet och EU-valet genomfördes enligt plan och inom budget. Avvikelsen beror på att de förväntade lönekostnaderna för anställda under förhandsröstningen blev lägre än förväntat.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ordna Presidentval 2024.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.	Valet genomfördes på ett säker och lagenligt sätt helt enligt plan.
Ordna EU-val 2024.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.	Valet genomfördes på ett säker och lagenligt sätt helt enligt plan.

Resultatområdet 505 Revisionsnämnden

Kostnadsställe 050005 Revisionsnämnden

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i revisionsnämnden

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-31 800	0	-31 800	-31 075	725	97,7
Verksamh.bidrag (ext.)	-31 800	0	-31 800	-31 075	725	97,7
Interna utgifter	-12 310	0	-12 310	-10 804	1 506	87,8
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-44 110	0	-44 110	-41 878	2 232	94,9
Avskrivningar			0		0	
Kalkylerade kostnader			0	-5 417	-5 417	-100
Totala kostnader	-44 110	0	-44 110	-47 295	-3 185	107,2

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 inom budget utan större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	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.	Revisionsnämnden arbetade enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avgav en utvärderingsberättelse.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden förde register över de valdas bindningar.

Resultatområdet 510 Stadsfullmäktige

Kostnadsställe 050010 Stadsfullmäktige

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-37 000		-37 000	-34 594	2 406	93,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-37 000	0	-37 000	-34 594	2 406	93,5
Interna utgifter	-12 310	0	-12 310	-10 938	1 372	88,9
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-49 310	0	-49 310	-45 532	3 778	92,3
Avskrivningar			0			
Kalkylerade kostnader			0	-3 042	-3 042	-100
Totala kostnader	-49 310	0	-49 310	-48 574	736	98,5

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 delvis, förvaltningsstadgan ännu inte godkänd. Inga större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förnyelse av organisationsstrukturen.	Ny förvaltningsstadga godkänd.	Förvaltningsstadgan ännu under arbete.
Klimatplanen godkänd.	Klimatplanen godkänd och verkställigheten påbörjas.	Målsättningen har uppnåtts.

Resultatområdet 520 Näringslivsfunktionen

Kostnadsställe 052010 Näringslivsfunktionen

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-410 000		-410 000	-442 160	-32 160	107,8
Verksamhetsbidrag	-410 000	0	-410 000	-442 160	-32 160	107,8
Interna inkomster			0			
Interna utgifter	-6 000		-6 000	-23 859	-17 859	397,6
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-416 000	0	-416 000	-466 019	-50 019	112,0
Avskrivningar			0			
Kalkylerade kostnader			0	-106 181	-106 181	-100,0
Totala kostnader	-416 000	0	-416 000	-572 200	-156 200	137,5

Verksamhetsidé

Ab Kristinestads näringslivscentral (Business Kristinestad) 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 i men överskred sin budget i någon mån. Orsaken till överskridningen är stadens andel i CBE projektet (Circular Bio-Economy in Kristinestad), 31 000 euro enligt stadsstyrelsens beslut 22.4.2024. Projektet är en fortsättning på projekten Anslag för stödjande av hållbar tillväxt och livskraft i regionerna, AKKE, samt Regionala innovationer och försök, AIKO, vilka stadsstyrelsen godkände medfinansiering till vid sitt möte 10.10.2022.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Utarbeta tekniskt material samt åtgärdsplaner vilka främjar större investeringar.	Materialet producerat och i användning.	Målsättningen har uppnåtts. Det har producerats kartor, presentationer mm för att både locka investerare och för att marknadsföra Kristinestad som investeringsort för grön omställning
Hjälpa företagen utveckla Employer branding för att rekrytera kompetent arbetskraft.	Antalet arbetsplatser i kommunen ökar. Aktiveringsgraden ökar. Företagens omsättning ökar.	Antalet arbetsplatser: År 2022, fanns 2319 st. År 2023, fanns 2355 st. Antalet arbetsplatser har ökat enligt tillgänglig statistik.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bistå företagen med aktuell information, kontakter, nätverk, affärsnytta och rådgivning.	Fysiska möten ska ordnas för företagen i kommunen samt upprätthålla olika informationskanaler, digitala och fysiska.	Målet har uppnåtts. Det har ordnats företagarkostnader, fysiska skolnings tillfällen, information via nyhetsbrev och some samt via webinarier.
Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd.	20 st ansökningar för utvecklande av företag.	Målsättningarna har uppnåtts Fler än 20 ansökningar har gjorts, man har bistått med investeringsansökningar, startpeng, utvecklingsstöd, samt bistått vid generations-skiftesprocesser.
Aktivt delta i regionala samt nationella nätverk som främjar investeringar inom den gröna omställningen.	Delta i minst 10 möten under året.	Målsättningen har uppnåtts. Business Kristinestad har deltagit i dessa organisationers möten; Nordic Biogas, Just Energy, Österbottens förbunds olika arbetsgrupper, Business Finland, BotH2nia nätverket, Talent Boost, Viexpo och Handelskammaren.
Utveckling av besöksnäringen i Kristinestad.	Antal besöksmål, aktiviteter samt besökare ökar.	Målsättningen är uppnådd. VisitKristinestad är medarrangör eller ansvarig för mer än 20 olika evenemang i kommunen.

Resultatområdet 530 Stadsstyrelsen

Kostnadsställe 050030 Stadsstyrelsen, 050031 Stadsstyrelsens planläggningssektion, 050032 Främjande av investeringsprojekt för grön omställning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	22 000	0	22 000	-899	-22 899	-4,1
Verksamhetsutgifter	-503 700	-25 000	-528 700	-643 870	-115 170	121,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-481 700	-25 000	-506 700	-644 769	-138 069	127,2
Interna utgifter	-36 930		-36 930	-80 350	-43 420	217,6
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-518 630	-25 000	-543 630	-725 119	-181 489	133,4
Avskrivningar	-700		-700	-21 133	-20 433	3018,9
Kalkylerade kostnader			0	-68 062	-68 062	-100,0
Totala kostnader	-519 330	-25 000	-544 330	-814 313	-269 983	149,6

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 2024 har i stort uppnåtts. Arbetet i stadsstyrelsens planläggningssektion år 2024 fortgår bra, därav har kostnaderna varit högre än förväntat och budgeten i viss mån överskridits av samma orsaker som år 2023.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
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. Representanter från privata aktörer och offentliga organisationer skall vid behov beredas möjlighet att träffa stadsstyrelsen.	Gällande nettoinflyttningen kan ingen större inflyttning noteras. Flera enkäter inom olika områden har under skickats ut under året och responsen har varit god. Följande enkäter har skickats ut under året: vallokaler, stadens service, hållbar utveckling, om gång och cykling. Flera representanter från privata aktörer har besökt styrelsens under året.
Arbetet med detaljplaner framskrider i snabb takt.	Godkända detaljplaner.	Under 2024 godkändes detaljplanen för kvarter 482.

Resultatområdet 535 Landsbygdsförvaltning

Kostnadsställe 051010 Lantbruksbyrån

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495	83,9
Verksamhetsbidrag	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495	83,9
Interna utgifter			0	-17 711	-17 711	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-90 000	0	-90 000	-93 216	-3 216	103,6
Avskrivningar			0		0	
Kalkylerade kostnader			0		0	
Totala kostnader	-90 000	0	-90 000	-93 216	-3 216	103,6

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. Avvikelsen beror på att landsbygdsförvaltningen underskred sin egen budget med 6,2%.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	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.	Målsättningen uppfylld Uppföljningen har gjorts och det kan konstaterats att arbete har utförts enligt givet uppdrag.

Resultatområdet 540 Allmän förvaltning

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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	84 500	0	84 500	126 829	42 329	150,1
Verksamhetsutgifter	-1 545 050	-110 000	-1 655 050	-1 678 789	-23 739	101,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 460 550	-110 000	-1 570 550	-1 551 960	18 590	98,8
Interna inkomster			0	1 262 071	1 262 071	100,0
Interna utgifter	-61 550		-61 550	-71 504	-9 954	116,2
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 522 100	-110 000	-1 632 100	-361 393	1 270 707	22,1
Avskrivningar	-17 300		-17 300	-15 802	1 498	91,3
Kalkylerade kostnader			0	-103 578	-103 578	-100,0
Totala kostnader	-1 539 400	-110 000	-1 649 400	-480 774	1 168 626	29,1

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 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja välmåendet bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät. Max 18 kalenderdagar sjukfrånvaro i medeltal per anställd under år 2024.	Målsättningen uppnåddes under året, antalet sjukdagar för för 346 personer var räknat i dagar 4130, dvs. 11,9dgr/person.
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas såsom exempelvis kommunandelsstämman samt invånarenkäter.	Deltagande i Eloge projektet under året där kommuninvånarna har möjlighet att komma med idéer och åsikter gällande staden och dess verksamhet.	Målsättningen uppnådd. Eloge projektet slutfört och pris för god förvaltning erhöles av Europarådet, The European Label of Governance Excellence (ELOGE)
Målsättningen fortgår att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning.	Ibruktage av mobil arbetstidsuppföljning och integrering av detta i stadens övriga HR-program.	Målsättningen inte ännu uppnådd, projektet pågår fortfarande. Projektet har varit utmanande under år 2024 på grund av leverantören.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
E-arkiv tas i bruk.	E-arkivet används aktivt på daglig basis.	Testmiljön och produktionsmiljön har blivit installerade under 2024 och kommer att tas i bruk under år 2025.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka.	Målsättningen uppnådd, personalmöten har hållits som planerat.
Staden följer dataskyddsreglerna enligt GDPR, en ledningens assistent anställs som en del av sin tid jobbar med dataskyddet och som utses till dataskyddsombud.	Nytt dataskyddsombud utnämnt och förverkligande av den dataskyddskarta som blivit framtagen under år 2023 med hjälp av KPMG påbörjas.	Målsättningarna har delvis uppnåtts. Dataskyddsombud har anställts och arbetet definierat enligt dataskyddskartan har påbörjats. Under 2024 har det godkänts en hanteringsmodell för dataskydd samt en dataskyddspolicy. För närmare redogörelse se "databokslutet" i bokslutet, där beskrivs arbetet med dataskydd i mer detalj.

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	3 193 150	0	3 193 150	4 125 747	932 597	129,2
Verksamhetsutgifter	-7 396 650	-308 000	-7 704 650	-7 886 130	-181 480	102,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-4 203 500	-308 000	-4 511 500	-3 760 383	751 117	83,4
Interna inkomster	4 447 132	0	4 447 132	6 539 478	2 092 346	147,0
Interna utgifter	-1 312 249	0	-1 312 249	-3 513 604	-2 201 355	267,8
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 068 617	-308 000	-1 376 617	-734 510	642 107	53,4
Avskrivningar	-2 566 400	0	-2 566 400	-3 585 496	-1 019 096	139,7
Kalkylerade kostnader	0		0	-998 079	-998 079	-100,0
Totala kostnader	-3 635 017	-308 000	-3 943 017	-5 318 085	-1 375 068	134,9

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

Underskridningen beror främst på de större markaffärer som gjordes under 2024, däribland markerna som såldes åt Fingrid vid elstationen och hamnområden som såldes åt Blomberg Stevedoring.

Resultatområdet 1910 Teknisk service

Kostnadsställe 191010 Förvaltning, 191030 Skogsvård, 191060 Fiskesektionen

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	875 100	0	875 100	1 763 942	888 842	201,6
Verksamhetsutgifter	-598 350	0	-598 350	-728 230	-129 880	121,7
Verksamh.bidrag (ext.)	276 750	0	276 750	1 035 712	758 962	374,2
Interna inkomster		0	0	902 404	902 404	100,0
Interna utgifter	-4 149	0	-4 149	-553 510	-549 361	13 340,8
Verksamh.bidr (ext.+int.)	272 601	0	272 601	1 384 606	1 112 005	507,9
Avskrivningar	-16 600	0	-16 600	-10 073	6 527	60,7
Kalkylerade kostnader		0	0	-70 188	-70 188	-100,0
Totala kostnader	256 001	0	256 001	1 304 346	1 048 345	509,5

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 högre än budgeterat pga några större markaffärer som gjordes under 2024, däribland markerna som såldes åt Fingrid vid elstationen och hamnområden som såldes åt Blomberg Stevedoring. Verksamhetsutgifterna har varit något högre än budgeterat, det beror främst på att personalkostnaderna var för lågt budgeterade.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.	Åtgärder har vidtagits för att främja välmående bland personalen i enlighet med utvecklingsprogrammet som genomfördes under vintern 2023-2024.
Omorganisering av sekreterarfunktionerna i samarbete med resultatområdena inom serviceområdet för tekniska tjänster.	Fungerande arbetsfördelning. Smidigare verksamhet under semestertiden.	Samarbetet mellan resultatområden har effektiviserats. Omorganisering av funktioner är inte längre aktuellt.
Ibruktagnig av den elektroniska dokument och ärendehantering i det vardagliga arbetet.	Ärendena och dokumenten är lätt tillgängliga.	Arbetet fortskrider. Exempelvis bygglovsansökningar lämnas endast in elektroniskt fr.o.m. 2025.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Organisering bland personalen så att man har tydliga tillvägagångssätt vem som ersätter vem osv. Vid eventuell frånvaro/semester.	Tydligare rutiner, minskar risken att arbete lämnar ogjort vid störningar i personaluppsättningen.	Åtgärder har vidtagits. Ersättningsfunktionerna har förtydligats, samarbete effektiviserats kontinuerligt.
Skogsavverkning ökas i förhållande till skogsbruksplanens målsättning.	Försäljningsintäkter.	Skogsavverkningen har inte ökat i förhållande till skogsbruksplanens målsättning. Högre inkomster har budgeterats, men det höga virkespriset har kompenserat och skogsbruket följer skogsbruksplanen.

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 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	162 500	0	162 500	191 172	28 672	117,6
Verksamhetsutgifter	-1 732 300	0	-1 732 300	-1 722 005	10 295	99,4
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 530 833	38 967	97,5
Interna inkomster		0	0	2 749	2 749	100,0
Interna utgifter		0	0	-343 619	-343 619	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 871 703	-301 903	119,2
Avskrivningar	-1 245 700	0	-1 245 700	-1 297 762	-52 062	104,2
Kalkylerade kostnader		0	0	-298 764	-298 764	-100,0
Totala kostnader	-2 815 500	0	-2 815 500	-3 468 229	-652 729	123,2

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. Verksamhetsinkomster högre dels pga. högre priser för virke under år 2024 jämfört med tidigare år.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Underhållet av vägar och gator förverkligas.	Vägar och gator som underhållits, typ av underhåll.	Del av Flakåsvägen ny beläggning Del av Svidivägen ny beläggning Del av Hamngatan ny beläggning Del av Koppövägen ny beläggning
Köptjänster (upphandling/konkurrensutsättning) används och tredje sektorn engageras.	Typ av köptjänst, kostnader.	Uppgörande av gatuplaner, kostnad, 20 900 € AFRY.
Gator byggs i den takt planeområdena byggs ut.	Gator som färdigställts.	Hamngatan cykelväg.
Muddring av Lappfjärds å.	Behandling i förvaltningsdomstolen.	Upphandling år 2024, muddring inleds i januari år 2025.
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Mängd vägbelysning samt sträckor som sanerats.	Ingen sanering år 2024 pga. avsaknaden av beviljade medel för ändamålet.

Resultatområdet 1960 Fastigheter

Kostnadsställe 196005 Förvaltning, 196006 Fastighetsskötarsätningar, 196007 Lokalvårdarsättningar, 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, 196221 Åldersro ARA-delen, 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, 197330 Lappfjärds bibliotek, 197360 Dagsmark bibliotek, 197340 Sideby hälsostation, 197415 Bottenhavets sjukhus, 197510 Kristinahallen, 197515 Simhallen, 197520 Ungdomsgården, 197530 Kursgården Västra långgatan 34, 197540 Carlsro museum, 197570 Övriga byggnader, 197573 Campingstugor, 197575 Helenasjukhuset, 197578 Järnvägsbyggnader, 197590 Högåsen Huvudbyggnad, 197593 Hamnbyggnader

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	2 155 550	0	2 155 550	2 170 633	15 083	100,7
Verksamhetsutgifter	-4 822 900	0	-4 822 900	-4 893 831	-70 931	101,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-2 667 350	0	-2 667 350	-2 723 198	-55 848	102,1
Interna inkomster	4 447 132	0	4 447 132	5 634 325	1 187 193	126,7
Interna utgifter	-1 308 100	0	-1 308 100	-2 558 464	-1 250 364	195,6
Verksamh.bidr (ext.+int.)	471 682	0	471 682	352 663	-119 019	74,8
Avskrivningar	-1 304 100	0	-1 304 100	-2 277 661	-973 561	174,7
Kalkylerade kostnader		0		-623 019	-623 019	-100,0
Totala kostnader	-832 418	0	-832 418	-2 548 017	-1 715 599	306,1

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 måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser

Budgeterade medel för fastigheter har använts enligt plan. Verksamhetsinkomsterna uppfylldes till 100,7 %. Verksamhetsutgifterna överskred budgeten med 1,5 %, vilket resulterade i ett verksamhetsbidrag på 102,1 %. Den totala budgetöverskridningen uppgick till 55 848 € och kan huvudsakligen förklaras av en engångskostnad för återbetalning av hyra för Kristinahemmet, vilket belastade budgeten med totalt 339 814 €. Andra betydande budgetöverskridningar är på kontona fastighetsunderhåll och underhåll av maskiner, främst på grund av ventilationsunderhåll vid Kristinahemmet och Bottenhavets sjukhus A-del.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Planenligt underhåll och investeringar i kommunens fastigheter.	Fastigheternas tekniska värde bibehålls eller ökar.	Sanering av ventilationsanläggning samt byte av fjärrvärmeväxlare på familjecentret.
Förbättra och utveckla programmen för elektronisk dokumentation, övervakning och uppföljning.	Förbättrad dokumentation, övervakning och styrning.	Ökad användning av tekniska rapporteringsprogram för att vilket underlättat övervakning och ärendehantering.
Kartläggning av byggnadsbeståndet och dess användning. Åtgärder och investeringsbeslut enligt nuvarande och framtida bruk.	Kommunens fastigheter och utrymmen utnyttjas till max. Beslut om investeringar, försäljning eller rivning tas.	Kanslihuset har rivits. Det finns utrymmen för förbättring för nyttjandegraden av vissa fastigheter.
Upprättande och revidering av hyreskontrakt, tex Österbottens välfärdsområde.	Hysesinkomster bibehålls eller ökar.	Hysesintäkter minskade något.
Planering av framtida fastighets behov och nybyggen.	Kommunens verksamhet förbättras.	En plan tas fram 2025.

Resultatområdet 1980 Avfallshantering

Kostnadsställe 198030 Lappfjärds avstjälningsplats

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628	100,2
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628	100,2
Interna utgifter	0	0	0	-33 485	-33 485	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-3 000	-308 000	-311 000	-345 113	-34 113	111,0
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader		0		-6 109	-6 109	-100,0
Totala kostnader	-3 000	-308 000	-311 000	-351 222	-40 222	112,9

Verksamhetsidé

Uppföljningen av avstjälningsplatsen i Lålby fortsätter enligt beviljat miljötillstånd. En budgetändring gjordes hösten 2024 pga att en kostnadsberäkning för efterskötsel av de två stängda avstjälningsplatserna har tagits fram, och på basen av den sattes bankgaranti för efterskötsel av dessa, totalt 288 000 €. Kostnaderna för efterskötsel under 30 års tid bokförs och belastar därmed serviceområdets resultat 2024.

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

Inga större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare/bedömningskriterier	Utvärdering
Uppföljning av gamla avstjälningsplatsen i Lålby efter slutförda stängningsåtgärder.		Avstjälningsplatsens stängningsarbete har slutförts och för tillfället inväntas fortfarande NTMs slutliga godkännande av slutfört arbete.

Resultatområdet 1995 Miljövård

Kostnadsställe 19909 Miljövård, 19910 Miljö- och hälsoövervakning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663	96,0
Verksamhetsbidrag (ext.)	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663	96,0
Interna utgifter				-24 526	-24 526	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-240 100	0	-240 100	-254 963	-14 863	106,2
Avskrivningar					0	
Kalkylerade kostnader					0	
Totala kostnader	-240 100	0	-240 100	-254 963	-29 725	53,1

Verksamhetsidé

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

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsavdelning ansvarar för verksamheten.		

Serviceområdet för utbildning

Serviceområdet som helhet

	Budget 2024	Budget- ändring- ar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 148 900	15 000	1 163 900	1 366 896	202 996	117,4
Verksamhetsutgifter	-12 757 340	-55 000	-12 812 340	-12 979 131	-166 791	101,3
Verksamh.bidrag (ext.)	-11 608 440	-40 000	-11 648 440	-11 612 235	36 205	99,7
Interna inkomster	6 000	0	6 000	2 478 124	2 472 124	100,0
Interna utgifter	-2 101 270	0	-2 101 270	-5 482 500	-3 381 230	260,9
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-13 703 710	-40 000	-13 743 710	-14 616 611	-872 901	106,4
Avskrivningar	-110 500	0	-110 500	-105 283	5 217	95,3
Kalkylerade kostnader	0		0	-260 788	-260 788	-100,0
Totala kostnader	-13 814 210	-40 000	-13 854 210	-14 982 682	-1 128 472	108,1

Verksamhetsidé

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

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.

Kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster, material, licenser, städmaterial, livsmedel och särskilt skolskjutsar har stigit mera än vad som förutsetts. Skolskjutsarna översteg budgeten med 44 983 euro år 2024. 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. Ytterligare en orsak är att fakturan från transportbolaget Koivisto inkom först vid månadsskiftet 2024-2025 och innehöll då avgifter förutom för år 2024, även kostnader från höstterminen 2023.

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, 751021 Krs skola bidrag, 751025 Lappfjärd skola, 751027 Lappfjärd skolas kök, 751060 Specialundervisning (sv), 751112, Krs Högstadium, 751117 Krs högstadium kök, 751118 KHS erhållna bidrag, 751115 Krs Gymnasium, 751116 Krs Gymnasium skolresor, 751120 Krs-gym-erhållna bidrag och kostnader, 751135 Samprojekt över språkgränserna, 751136 Hållbar handledning, 751137 Uf-företagande i KG och KHS, 751139 Vi7 lärande stöd 2024

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i svenskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	27 800	0	27 800	123 715	95 915	445,0
Verksamhetsutgifter	-3 917 320	-30 000	-3 947 320	-4 064 051	-116 731	103,0
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 889 520	-30 000	-3 919 520	-3 940 336	-20 816	100,5
Interna inkomster	6 000	0	6 000	825 123	819 123	13 752,0
Interna utgifter	-930 812	0	-930 812	-1 897 367	-966 555	203,8
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-4 814 332	-30 000	-4 844 332	-5 012 580	-168 248	103,5
Avskrivningar	-40 100	0	-40 100	-37 238	2 862	92,9
Kalkylerade kostnader		0		-66 175	-66 175	-100,0
Totala kostnader	-4 854 432	-30 000	-4 884 432	-5 115 993	-231 561	104,7

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

Antalet personliga assistenter och grupphandledare har hållits på samma nivå som föregående år.

I skolorna överskreds budgetmedlen för personalkostnader på grund av vikarier vid sjukfrånvaro och annan frånvaro. Inga budgetmedel reserverats för andra vikariekostnader så som exempelvis frånvaro på grund av vård av eget barn. Budgeterade medel för sjukfrånvaro har varit för låg. I Härkmeri skola har lärarnas övertimmar inte budgeterats.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, inlärningsmiljön är trygg och eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.	Uppnått bra.
Tvåspråkigheten stärks.	Elevernas språkkunskaper utvecklas.	Samarbete mellan enheter över språkgränserna har fortsatt. Ett gemensamt framtida skolcampus kunde generera tilläggseffekter. Gemensamma temadagar över språkgränserna i åk 7-9 och gymnasierna har ordnats. Svenska gymnasiet har vänskola i Hyvinge. Förbättringsmöjligheter finns i åk 1-6.
Marginalisering förebyggs.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas. Skolorna deltar i nationella undersökningar.	Samarbetet med välfärdsområdet fortsätter, men utmaningar finns fortfarande. Välfärdsområdet har haft problem med att rekrytera personal.
Coronaeffekterna utjämnas. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Elevernas resultat och stödets tillräcklighet följs upp med hjälp av tester. Stödbehovet bedöms i elevvårdsgrupper.	Uppnått bra. Personal har kunnat anställas i enlighet med kraven i lagen och eleverna har fått det stöd som de varit i behov av.
Företagsfostran stärks.	Samarbetet mellan företagare och skolor och responsen från det.	Besöken till Företagsbyn har fortsatt. Uf-eleverna har besökt regionala mässor i Sverige. Gymnasiet erbjuder kurser inom företagsamhetsfostran och har inlett samarbete med Handelshögskolan. Samarbete med lokala företagare under gymnasiets Amazing race-dagar.
De digitala färdigheterna utvecklas.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Den digitala undervisningen/inläringen vidareutvecklas så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalens utbildning.	Ny It-strategi för samtliga skolor har utarbetats. Utbildningarna har ordnats internt inom serviceområdet för utbildning med stöd av egen personal. I en del skolor finns digiteam. Lärplattformen It'slearning har utvidgats så att även vårdnadshavarna fått tillgång.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Elevernas välmående främjas.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.	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. Nya mätare har tagits i bruk i åk 7-9: mobbningsindex (Klassanda) och redskap för kamratmedling (Verso). Elevvårdsteamerna har följt upp skoltrivselen via enkäter.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	Rektorn följer upp skolmiljöns sundhet, trygghet samt välbefinnandet i skolgemenskapen. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Miljöinspektionsrundorna har fortsatt. Introduktionen av nya chefer har effektiviserats. Utrymnings- och inrymningsövningar.
Elevernas totala skolfrånvaro uppföljs.	Elevvårdsplanen uppdateras år 2024 och anvisningar om elevernas skolfrånvaro utarbetas. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Elevvårdsplanen har uppdaterats regelbundet vid behov. Även elevvårdens årsklocka har uppdaterats. Anvisningar om elevers skolfrånvaro har uppgjorts.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	En del raster har förlängts och motionsaktiviteter erbjudits åt eleverna. Extra rörelse under skoldagen har eftersträfvats även under lektionstid.
Elevantalet ökas.	Samarbete med Finest Future och elever med invandrarbakgrund stöds i studierna. Elevantalet används som mätare.	Samarbetet med Finest Future fortsatte och under 2024 fanns 10 Finest Future studerande. Höstterminen 2024 inleddes den nya ridsportlinjen vid stadens båda gymnasier. Sammanlagt antogs 9 studerande.
Skolorna följer de skolbespisningsrekommendationer som Statens näringsdelegation utfärdat för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Alla enheter har samma matsedel och mellanmålslista, ibruktagen hösten 2024. Listorna har även sänts till hemmen.

Resultatområdet 752 Finskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 752105 Förvaltning, 752110, Kantakaupungin koulu, 752115 Kantakaupungin koulun keittiö, 752150 Kristiinanseudun koulu, 752155 Kristiinanseudun koulun keittiö, 752170 Specialundervisning (fi), 752190 Gemensamma kostnader, 752196 Grundundervisning för vuxna, 752210 Kantakaupungin esikoulu, 752180 Lukio

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	20 700	0	20 700	50 360	29 660	243,3
Verksamhetsutgifter	-4 064 850	-10 000	-4 074 850	-3 898 444	176 406	95,7
Verksamh.bidrag (ext.)	-4 044 150	-10 000	-4 054 150	-3 848 084	206 066	94,9
Interna inkomster		0	0	816 910	816 910	100,0
Interna utgifter	-704 955	0	-704 955	-1 713 038	-1 008 083	243,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-4 749 105	-10 000	-4 759 105	-4 744 212	14 893	99,7
Avskrivningar	-39 200	0	-39 200	-36 558	2 642	93,3
Kalkylerade kostnader		0	0	-60 700	-60 700	-100,0
Totala kostnader	-4 788 305	-10 000	-4 798 305	-4 841 471	-43 166	100,9

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, annonser, material och läromedel har stigit.

Lönekostnaderna förverkligades enligt målen. Budgetåret har varit utmanande. 28-48 % 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.

I Kantakaupungin koulu har som inbesparning använts färre skol- och kontorsmaterial, gamla oanvända lager som har samlats i klassrummen genom åren har återanvänts. ICT-inköp och försäkringar hanteras utanför skolan, centralt vid serviceområdet för livskraft, vilket gör dem svåra att kontrollera. Kostnadsstället som helhet är 95,2 %.

Personalen i Kantakaupungin skolas kök har tillsammans med rektorn följt upp kökets kostnader under hela året. Livsmedelskostnaderna är den största posten som överskrider budgeten. Den budgeterade summan för löner har varit för låg. Inga nya personer har anställts i köket. Intäkterna från försäljning blev lägre än budgeterat, vilket också påverkar överskridandet av det totala verksamhetsresultatet för Kantakaupungin koulun keittiö med 9,8%.

Även vid Kristiinanseudun koulu har tillfälliga vikarier behövt anställas. Vikariekostnader vid sjukfrånvaro uppgick till 12 415 €, endast 600 € fanns budgeterat. Som helhet överskreds dock inte lönerna utan stannar på 90,4%.

I Kristiinankaupungin lukio däremot överskreds lönerna med 6,4%, eftersom budgeteringen utgick från en äldre modell där allmänna löneökningar m.m. inte var inkluderade. Vikariekostnader vid sjukfrånvaro har

däremot hållits inom budgeten, eftersom lektionerna vid lärarens frånvaro hållits i form av självständiga studier för eleverna.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärmingsmiljön 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.
Tvåspråkigheten stärks.	Elevernas språkkunskaper utvecklas.	Samarbete mellan enheter över språkgränserna har fortsatt. Ett gemensamt framtida skolcampus kunde generera tilläggseffekter. Gemensamma temadagar över språkgränserna i åk 7-9 och gymnasierna har ordnats. Förbättringsmöjligheter finns i åk 1-6.
Marginalisering förebyggs.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas. Skolorna deltar i nationella undersökningar.	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 coroneffekterna. Tillräcklig personal; speciallärare, assistenter och skolcoacher anställs som stöd till skolorna.	Resultaten och stödets tillräcklighet följs upp med hjälp av elevtester. Stödbehovet bedöms i elevvårdsgrupper.	Uppnåtts bra. Personal har kunnat anställas i enlighet med de lagstadgade kraven och eleverna har fått det stöd som de varit i behov av.
Företagsfostran stärks.	Samarbetet mellan företagare och skolor och responsen från det.	Årskurs 6 och 9 har besökt Företagsbyn i Vasa. Samarbete med lokala företagare under gymnasiets Amazing race-dagar.
De digitala färdigheterna utvecklas.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas, så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalens utbildning.	Ny It-strategi för samtliga skolor har utarbetats. Utbildningarna har ordnats internt inom serviceområdet för utbildning med stöd av egen personal. I en del skolor finns digiteam.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Elevernas välmående främjas.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.	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. Nya mätare planeras tas i bruk i åk 7-9: mobbningsindex (Klassanda). Elevvårdsteamerna har följt upp skoltrivselen via enkäter.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	Rektorn följer med skolmiljöns sundhet, trygghet samt välbefinnandet i skolan. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Uppnått bra. Dessutom har introduktionen av nya chefer effektiverats enligt behov. Ändringar har genomförts utgående från utvecklingssamtalen.
Elevernas totala skolfrånvaro uppföljs.	Elevvårdsplanen uppdateras år 2024 och anvisningar om elevens skolfrånvaro utarbetas. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Elevvårdsplanen har uppdaterats regelbundet vid behov. Även elevvårdens årsklocka har uppdaterats. Anvisningar om elevers skolfrånvaro har uppgjorts.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	En del raster har förlängts och motionsaktiviteter erbjudits åt eleverna. Extra rörelse under skoldagen har eftersträvat även under lektionstid.
Elevantalet ökas.	Samarbetet med Finest Future och elever med invandrabakgrund stöds i studierna. Elevantalet används som mätare.	Samarbetet med Finest Future har fortsatt. Höstterminen 2024 inleddes den nya ridsportlinjen vid stadens båda gymnasier. Sammanlagt antogs 9 studerande.
Skolorna följer de skolbespisningsrekommendationer som statens näringsdelegation utfärdat för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.	Alla enheter har samma matsedel och mellanmålslista, ibruktagen hösten 2024. Listorna har även sänts till hemmen.

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader

Kostnadsställe 753010 Skolskjutsar, 753012 IT-utrustning, 753020 Kommunandelar, 753024 Innovativ underv.miljö, 753031 Laadukas kaksikielinen lukiokoulutus, 753032 Samprojekt Vi 7 gymnasier 2022, 753041 Tasa-arvo 5 2023 perusopetus, 753051 Kerhotoiminta 2022, 753052 Kerhotoiminta 2023, 753062 Klubbverksamhet 2023, 753064 Covid 3 småbarnsped-grundskola, 753073 Jämlikhet 2022 Grundskola, 753074 Digi- och läskonst, 753075 Kundtjänst, 753081 Två-årig förskola, 753082 Regional koordinerande verksamhet, 753083 Elevhälsan 2024-2025, 753084 Jämlikhet/Tasa-arvo 6, 753085 Lukio-oppimisen tuki, 753086 Klubbverksamhet 2024-2025, 753087 Kerhotoiminta 2024-2025

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	844 100	15 000	859 100	995 630	136 530	115,9
Verksamhetsutgifter	-863 700	0	-863 700	-1 148 293	-284 593	133,0
Verksamhetsbidr (ext.+ int.)	-19 600	15 000	-4 600	-152 663	-148 063	3318,8
Avskrivningar		0	0		0	0,0
Kalkylerade kostnader		0	0	-86 582	-86 582	-100,0
Totala kostnader	-19 600	15 000	-4 600	-239 245	-234 645	5201,0

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

Ändringen av skolskjutsrutterna efter att NTM-centralen hösten 2023 utfärdade en viktbegränsning för stadsbron 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 2024 kunnat användas för verksamheten både inom skolorna och småbarnspedagogiken.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Samarbetet med grannkommunerna fortsätter.	Vid behov enhetliga verksamheter och målsättningar med bildningsväsendena i övriga kommuner.	Uppnått bra. Regelbundna sammanträden både inom Södra Österbottens och Österbottens område.
Nära samarbete med välfärdsområdet.	Lagstadgade tjänster säkerställs.	Bristen på kurators- och psykologtjänster har varit problematisk. Välfärdsområdet har haft problem med rekryteringen.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömkriterier	Utvärdering
Elevantalet ökar.	En större elevmängd säkerställer skolornas livskraft. Ett större elevantal möjliggör också ett bredare kursutbud. Mottagandet av utländska studeranden ökar elevantalet. Utvecklande av webbplatsen. Ökat elevantal.	Samarbetet med Finest Future fortsatte och under 2024 fanns 10 Finest Future studerande. Höstterminen 2024 inleddes den nya ridsportlinjen vid stadens båda gymnasier. Sammanlagt antogs 9 studerande. Dessutom har utländska elever beviljats hemkommunplats. Webbplatsen har till viss del utvecklats, men är ännu på hälft. Nya kanaler har tagits i bruk så som Instagram och TikTok.
Tillgången till psykologtjänster följs upp särskilt noggrant.	Lagstadgade krav för förverkligande av elevernas psykologtjänster. Nära samarbete med välfärdsområdet.	Tillgången till psykologtjänster är fortfarande bristfällig.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan.	THL, TEAviisari. Uppföljning av elevvårdens styrgrupp. Utvecklingssamtal.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet har gjorts. Utvecklingssamtal har hållits mellan förmän och arbetstagare. Miljöinspektionsrundorna har fortsatt. Introduktionen av nya chefer har effektiverats. Utrymnings- och inrymningsövningar.
För eleverna ordnas en trygg skolskjuts.	Skolskjutsarna konkurrensutsätts på våren 2024. Konkurrensutsättningen genomförs externt och avtalet görs för två år åt gången. Som mätare används vårdnadshavarnas respons och nöjda elever som känner sig trygga.	Skolskjutsarna konkurrensutsattes och avtal uppgjordes för tiden 1.8.2024-31.7.2029. Vårdnadshavarnas, elevernas och skolpersonalens respons har stundtals visat på förbättringsmöjligheter.
Skolan i rörelse och en hälsosam kost utgör en del av skolans vardag.	Verksamhet som främjar motion och hälsa implementeras i större utsträckning i daghemmen och skolorna. TEAviisari-rapporterna samt skolmåltidsrekommendationerna.	En del raster har förlängts och motionsaktiviteter erbjudits åt eleverna. Extra rörelse under skoldagen har eftersträvat även under lektionstid. Skolorna har följt skolbespisningsrekommendationerna.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Företagsfostran stärks ytterligare.	Samarbetet mellan företagarna och skolorna. Som mätare används bedömning av elever och respons från företagarna.	Besöken till Företagsbyn har fortsatt. De svenskspråkiga Uf-eleverna har besökt regionala mässor i Sverige. Kristinestads gymnasium erbjuder kurser inom företagsamhetsfostran och har inlett samarbete med Svenska Handelshögskolan. Samarbete med lokala företagare i samband med Amazing race.
Elevvårdsplanen, språkstrategin och beredskapsplanerna uppdateras.	Uppdateringen av planerna inleds i samarbete med den pedagogiska planeraren, bildningsdirektören och enheternas chefer.	Arbetet pågår.
Projektfinsieringen utgör en del av rekryteringen.	Projektfinsieringen möjliggör stödjande av elevernas inläring, främjande av personalens yrkeskunnighet samt arrangemang och åtgärder som behövs för att främja elevernas och personalens välbefinnande eftersom skolgångsassistenter och lärare till stöd för eleverna kan anställas med hjälp av projekten.	Serviceområdet har aktivt ansökt om projektfinsiering.

Resultatområdet 754 Småbarnspedagogik

Kostnadsställe 758900 Småbarnspedagogik admin, 758904 Jämlikhet inom småbarnspedagogiken projekt (2022), 758909 Digi ja lukutaito varhaisk.omk, 758910 Jämlikhet 2023 småbarnsped, 759000 Specialpedagogik, 759001 Kristinestads daghem Myllybacken, 759002 Lappfjärds daghem, 759003 Dagsmark daghem, 759004 Härkmeri daghem, 759005 Morgon- och eftermiddag dagvård, 759006 Hemvårdsstöd, 759008 Kolibri, 759009 Bambi skiftesvård, 759015 Dagsmark daghems kök, 759016 Kristinestads daghems kök, 759017 Lilliputt daghems kök, 759101 Familjedagvård, 759105 Lilliputt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	241 300	0	241 300	197 192	-44 108	81,7
Verksamhetsutgifter	-3 464 720	-15 000	-3 479 720	-3 369 648	110 072	96,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 223 420	-15 000	-3 238 420	-3 172 456	65 964	98,0
Interna inkomster		0	0	836 091	836 091	100,0
Interna utgifter	-415 519	0	-415 519	-1 670 296	-1 254 777	402,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-3 638 939	-15 000	-3 653 939	-4 006 660	-352 721	109,7
Avskrivningar	-31 200	0	-31 200	-31 487	-287	100,9
Kalkylerade kostnader		0		-44 813	-44 813	-100,0
Totala kostnader	-3 670 139	-15 000	-3 685 139	-4 082 960	-397 821	110,8

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 hölls inom de givna ramarna, understeg med 4,5 %. Inkomsterna från dagvårdsavgifterna stannade vid 85,4%, men inkomstbortfallet kompenserades till viss del av köptjänster till Röda korset och andra kommuner.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	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.	Personaldimensioneringen förändras, i enlighet med lagen om småbarnspedagogik. Barnskötare utbildar sig till lärare. Personalkostnader ökar.	Fler barnskötare har fått lärarbehörighet. Alla anställda lärare inom småbarnspedagogiken är för tillfället behöriga.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Småbarnspedagogiken blir ekonomiskt mer fördelaktig för användarna.	Klientavgiften har sjunkit märkbart och gynnar framförallt låg- och medelinkomsttagare. Minskad inkomst påverkar verksamheten.	Intäkterna från småbarnspedagogiken har minskat och påverkar resurserna, och därmed verksamheten. Det är svårare att erbjuda stöd. Familjerna gynnas av lägre avgifter.
Verksamheten digitaliseras stegvis fortsättningsvis.	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.	CGI Vesa används för elektronisk kommunikation mellan administration, anställda och vårdnadshavare. Användningen av Prion-applikationen för dokumentation har fortsatt.
Antalet barn inom småbarnspedagogiken ökar.	Behov av småbarnspedagogik ökar bland familjer med utländsk bakgrund. Antalet personal på enheterna ökar.	Många grupper blev fullsatta tidigt under året. Familjer hänvisades till andra enheter än närdaghem. På våren grundades en tillfällig grupp för att kunna erbjuda småbarnspedagogik till alla.

Resultatområdet 756 Förberedande undervisning

Kostnadsställe 752125 Förberedande undervisning för 6-åringar, 752195 Förberedande undervisning, 752197 Förberedande undervisning 7-9 projekt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	15 000	0	15 000		-15 000	0,0
Verksamhetsutgifter	-446 750	0	-446 750	-498 696	-51 946	111,6
Verksamhetsbidrag (ext.)	-431 750	0	-431 750	-498 696	-66 946	115,5
Interna utgifter	-49 984	0	-49 984	-201 799	-151 815	403,7
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-481 734	0	-481 734	-700 495	-218 761	145,4
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader		0	0	-2 518	-2 518	-100,0
Totala kostnader	-481 734	0	-481 734	-703 013	-221 279	145,9

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med lagen, den lokala samt nationella läroplanen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Förberedande undervisning har år 2024 getts i Kantakaupungin skola och i Kristiinanseudun skola, det gemensamma kostnadsstället har överskridits med 17,5 %. Den största budgetöverskridningen gäller löner, då den budgeterade summan har varit för låg eller inte alls budgeterats. Det har varit svårt att uppskatta behovet eftersom förberedande undervisning anpassas efter antalet invandrarbarn som söker till skolorna. Under våren 2024 arbetade betydligt fler personer inom förberedande undervisning än under hösten 2024. Vikarier för sjukskrivna har inte beaktats i budgeten.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	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.	Samarbetet med Röda Korset har fortsatt under 2024. Förberedande undervisning har ordnats i Kantakaupungin koulu och Kristiinanseudun koulu. Målsättningar uppnåddes enligt planerna.

Serviceområdet för välfärd

Serviceområdet som helhet

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	885 000	0	885 000	1 294 944	409 944	146,3
Verksamhetsutgifter	-2 709 682	0	-2 709 682	-2 927 321	-217 639	108,0
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 824 682	0	-1 824 682	-1 632 377	192 305	89,5
Interna inkomster	0	0	0	309 570	309 570	100,0
Interna utgifter	-910 513	0	-910 513	-1 374 961	-464 448	151,0
Verksamhetsbidrag (ext.+int.)	-2 735 195	0	-2 735 195	-2 697 768	37 427	98,6
Avskrivningar	-5 100	0	-5 100	-5 028	72	98,6
Kalkylerade kostnader	0		0	-89 935	-89 935	-100,0
Totala kostnader	-2 740 295	0	-2 740 295	-2 792 731	-52 436	101,9

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 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 2024 är 1 632 377 euro med en utfallsprocent på 89,5 procent. En del av resultatområden har överskridit sina budgetramar, men inkomsterna från de integrationsfrämjande kalkylerade ersättningarna från staten var högre än beräknade. Målsättningarna för verksamheten för samtliga resultatområden har uppfyllts till stor del.

Resultatområdet 8010 Förvaltning

Kostnadsställe 801005 Administration, 801015 Integrationsservice, 804090 Sysselsättningservice

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	90 000	0	90 000	407 623	317 623	452,9
Verksamhetsutgifter	-547 100	0	-547 100	-623 217	-76 117	113,9
Verksamhetsbidrag	-457 100	0	-457 100	-215 594	241 506	47,2
Interna inkomster				298 522	298 522	100,0
Interna utgifter		0		-177 311	-177 311	-100,0
Verksamhetsbidr (ext.+int.)	-457 100	0	-457 100	-94 382	362 718	20,6
Avskrivningar		0			0	
Kalkylerade kostnader		0		-5 105	-5 105	-100,0
Totala kostnader	-457 100	0	-457 100	-99 487	357 613	21,8

Verksamhetsidé

Välfärdsdirektören har huvudansvar för hela serviceområdet. Sekreterarbefattningen på 100% ansvarar för administration gällande kanslifunktioner, nämndarbete samt fakturering av medborgarinstitutets avgifter. En integrationskoordinator ansvarar för stadens integrationsservice.

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

Både tjänsten som välfärdsdirektör samt befattningen som sekreterare har under delar av året skötts med vikariearrangemang, vilket medfört en överskridning i löner.

Målsättning att satsa på integrationsfrämjande tjänster har uppfyllts. Serviceområdet för välfärd har under 2024 ordnat integrationsbefrämjande utbildning, evenemang och kurser. De personer som ansökt om hemkommun har ökat under året. Den kalkylerade ersättningen för integrationstjänster har varit betydligt större än budgeterat.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja välmående bland personalen och anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.	KivaQ index sjunkit till 7,47 (8,13). Antalet sjukdagar ökade till 7,6 (6,2).
Välfärdsplan och berättelse uppdateras och uppföljs.	Ja/nej	Ja
Hyte koefficienten stiger.	Ja/nej	Ja
Bidragssystemet förnyas.	Ja/nej	Ja
375 jubileumsåret involverar invånarna.	Ja/nej	Ja
Kristinestad utvecklar ett strukturerat samarbete med Vänstugan Primula.	Verksamhetsplan och budget, antal besökare	Delvis uppfyllt. Pågår.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förberedelser inför nya sysselsättningsreformen och integrationslagen.	Ny fungerande förvaltningsorganisation gällande sysselsättning och integration för Kristinestads del från 2025.	Uppfyllt.

Resultatområdet 8015 Museerna

Kostnadsställe 801510 Museiverksamhet, 801520 Carlsro, 801525 Helhetsplanering Carlsro

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	10 000	0	10 000	21 029	11 029	210,3
Verksamhetsutgifter	-111 700	0	-111 700	-123 025	-11 325	110,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-101 700	0	-101 700	-101 996	-296	100,3
Interna utgifter	-23 976	0	-23 976	-50 496	-26 520	210,6
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-125 676	0	-125 676	-152 492	-26 816	121,3
Avskrivningar		0	0		0	
Kalkylerade kostnader		0	0	-2 382	-2 382	-100,0
Totala kostnader	-125 676	0	-125 676	-154 874	-29 198	123,2

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.

Löneanslaget för museiväsendet överskreds för personalens del (2 anställda) med cirka en månadslön. Personalkostnaderna verkar ha underbudgeterats. Budgeten balanserades dock med biljettintäkter från museiverksamheten. De största anskaffningarna under året var anskaffningen av ett vapenskap och flyttningen av museets vapensamling i enlighet med kraven i vapenlagen som skärptes år 2024, färdigställande av sommarutställningen Villaliv och utställningen i Starckes stuga med planscher och anslutningen till miljösystemet Ekokompass samt ibruktagningen av den digitala mediaguiden Tarinasoitin.

Besökarnas respons om verksamheten har varit positiv. Exempelvis under år 2024 gav 22 personer respons via Google business-konto med vitsordet 4,4/5, och 64 personer gav respons via Museikortets applikation med vitsordet 4,875/5.

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

Museiverket beviljade sammanlagt 19 550 euro för renoveringen av alla fasader på villabyggnaden Carlsro. Målningen av fasaderna färdigställdes under år 2024. Dessutom färdigställdes RHS 2 och undersökningen av inomhuskulörerna för vilket Museiverket också hade beviljat sammanlagt 9 200 euro. Av Svenska Kulturfondens fleråriga bidrag användes 60 000 euro. Bidrag användes sammanlagt 88 750 euro. Bidragen för restaureringen av Carlsro styrs direkt till serviceområdet för tekniska tjänster.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Öka antalet besökare för Carlsro.	Antal besökare.	Carlsro hade sammanlagt ca 5 136 besökare under säsongen och av dessa deltog sammanlagt 1 128 personer i evenemang. Evenemangen var gratis. Carlsro var det fjärde populäraste besöksobjektet bland Museikortsobjekten i Österbotten (902 personer och sammanlagt 13 st. objekt). Sammanlagt 14 evenemang ordnades på Carlsro.
Öka antalet besökare för Tullstugan.	Antal besökare.	Ca 2 000 besökare. Mediaguiden Kulturstigen som tagits i bruk för Tullstugan nedladdades sammanlagt 437 gånger under året (1.5–20.12). Tullstugan och mediaguiden är gratis för användarna.
Ansöka om projektbidrag.	Antal ansökningar.	Under perioden söktes bidrag för att ordna en utställning – ansökan avslogs. Likaså avslogs bidragsansökan för planering av museipedagogisk verksamhet (UKM). Antalet ansökt bidrag 2 st./ca 20 000 €, beviljades 0 st./0 €.

Resultatområdet 8020 Kulturverksamhet

Kostnadsställe 802010 Allmän kulturverksamhet, 802020 Hembygdsverksamhet, 802030 Övrig kulturverksamhet

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 000	0	1 000		-1 000	0,0
Verksamhetsutgifter	-127 200	0	-127 200	-123 137	4 063	96,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-126 200	0	-126 200	-123 137	3 063	97,6
Interna utgifter	-5 177	0	-5 177	-25 641	-20 464	495,3
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-131 377	0	-131 377	-148 777	-17 400	113,2
Avskrivningar		0	0		0	0,0
Kalkylerade kostnader		0	0	-7 435	-7 435	-100,0
Totala kostnader	-131 377	0	-131 377	-156 213	-24 836	118,9

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 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Uppdaterad kulturläroplan och plan om grundläggande konstundervisning.	Ja/nej	Ja. Stadsstyrelsen i Kristinestad har godkänt Kristinestads kulturläroplan 7.10.2024 som arbetsgruppen för kulturundervisning har modifierat. Mätare för verksamheten har tillkommit.
Kommunen sänker tröskeln för deltagande i kulturlivet.	Hyte koefficient.	Uppfyllts och arbetet pågår.
Bearbetning av program i förtroendeförvaltningen.	TEAvisari.	Uppfylls delvis men finns behov att utvecklas.
Bedömning av tillgänglighet på tjänster.	TEAvisari.	Invånarnas olika behov har beaktats i planering av kulturverksamhet. Strukturella förbättringsbehov då det gäller tillgänglighet för personer med rörelse- och funktionshinder, kollektivtrafik och webbtjänster.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Kulturverksamhet för olika grupper.	TEAvisari.	Uppfylls men kunde utvecklas för specialgrupper: ensamstående åldringar, barn och unga.
Öka mängden kulturevenemang.	Antal deltagare.	Deltagarantalet fördubblades till 70 000 under Kristinestads 375-jubileumsåret.

Resultatområdet 8030 Bibliotek

Kostnadsställe 803010 Stadsbibliotek, 803020 Bokbussen, 803030 Lappfjärds bibliotek

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	1 393	1 393	100,0
Verksamhetsutgifter	-371 782	0	-371 782	-420 586	-48 804	113,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-371 782	0	-371 782	-419 193	-47 411	112,8
Interna utgifter	-38 267	0	-38 267	-125 447	-87 180	327,8
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-410 049	0	-410 049	-544 640	-134 591	132,8
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-17 582	-17 582	-100,0
Totala kostnader	-410 049	0	-410 049	-562 222	-152 173	137,1

Verksamhetsidé

Stadsbibliotekets verksamhetsidé är att erbjuda kommuninvånarna ett brett utbud av biblioteks- och informationstjänster. Dessa inkluderar utlåning av böcker och annat material, tillgång till material i bibliotekets utrymmen, rådgivning, informationstjänster och fjärrlån. Biblioteket erbjuder också handledning i användning av samlingarna och katalogerna, nättjänster samt utställningar och evenemang för allmänheten. Tjänsterna tillhandahålls via stadsbiblioteket, Lappfjärds bibliotek, lånestationerna i Dagsmark och Sideby samt bokbussen.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Bokslut enligt budgeten men personalkostnader, litteraturinförskaffning, försäkringar överskrider budgeten. Dessutom hade bokbussen några stora reparationer samt bärgningskostnader i slutet av året.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Antalet fysiska besök ökar.	Kuntamaisema.	Har ökat.
Nätbesök ökar.	Kuntamaisema.	Har ökat.
Evenemang och deltagare ökar.	TEAvisari.	På samma nivå.
Erbjuda bibliotekets utrymmen för invånare och föreningar för att t.ex. ordna möten.	Antal bokningar.	Har ökat.
Ansöka om finansiering för att förverkliga projekt.	Ja	Ja

Resultatområdet 8040 Idrottsarbete

Kostnadsställe 804010 Idrottsarbete, 804070 Simhall

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	97 500	0	97 500	117 079	19 579	120,1
Verksamhetsutgifter	-230 800	0	-230 800	-229 735	1 065	99,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-133 300	0	-133 300	-112 656	20 644	84,5
Interna inkomster		0	0	9 732	9 732	100,0
Interna utgifter	-568 960	0	-568 960	-587 567	-18 607	103,3
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-702 260	0	-702 260	-690 490	11 770	98,3
Avskrivningar	-3 900	0	-3 900	-3 840	60	98,5
Kalkylerade kostnader		0	0	-10 737	-10 737	-100,0
Totala kostnader	-706 160	0	-706 160	-705 068	1 092	99,8

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 2024 besökts av 30 890 besökare vilket är ett gott besökarantal för Kristinestad. Skolelever från Kristinestad, Storå, Kaskö och Korsnäs har fått simundervisning av simhallens simlärare tre gånger per årskurs och termin. Medborgarinstitutet arrangerade 5 kurser, Kristiinan naisvoimistelijat, hjärtföreningen samt våra olika folkhälsoföreningar. En annan grupp som också bokar in terapibassängen är fysioterapeuter. Simhallens café är populärt och morgonmålet i samband med morgonsimningen är uppskattat.

Motionsrådgivning och träningstillfällen har erbjudits privatpersoner och företag. Det stora 375 motionsjippet i april lockade 200 deltagare som fick vara med i utlottningen av en elcykel. Motionsrådgivningen har arbetat med främst äldre personer och deltagit i träningsevent samt informerat besökarna vid hälsomässan vid familjecentret och 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 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Evenemang med förebyggande arbete för kommuninvånarna.	Antal besökare.	Enligt plan.
Simhallens kundantal höjs.	Antal besökare.	Enligt förväntningarna. Översteg 30 000.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stöda och hjälpa idrottsföreningar.	Antal aktiva idrottsföreningar.	Antal aktiva ökat. Samarbete enligt plan.
Motionsaktiviteten hos barn och unga rapporteras årligen i välfärdsberättelsen.	Hyte koefficient.	Moveresultatet 2024 för åk 5 och 8.
Kommunen sammankallar regelbundet motions- och idrottsföreningarna och andra föreningar till ett gemensamt möte.	Hyte koefficient.	Kontinuerlig kontakt och träff med föreningarna under året. Träff med föreningarna minst 2 gånger under året.
Kommunen har en sektorsövergripande arbetsgrupp som behandlar främjande av motion och idrott.	Hyte koefficient.	Uppfyllts.
Bearbetning av program i förtroendeförvaltningen.	TEAviisari.	Under arbete.

Resultatområdet 8045 Ungdomsarbete

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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	186 400	0	186 400	206 794	20 394	110,9
Verksamhetsutgifter	-289 200	0	-289 200	-316 781	-27 581	109,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-102 800	0	-102 800	-109 987	-7 187	107,0
Interna utgifter	-32 148	0	-32 148	-90 632	-58 484	281,9
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-134 948	0	-134 948	-200 618	-65 670	148,7
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-5 925	-5 925	-100,0
Totala kostnader	-134 948	0	-134 948	-206 544	-71 596	153,1

Verksamhetsidé

Verksamhet som inriktas på förebyggande insatser för barn och unga. Främja de ungas delaktighet och möjligheter att påverka samt stärka deras förutsättningar att verka i samhället. Stödja de ungas utveckling, självständighetsprocess och gemenskapskänsla samt inhämtandet av kunskaper och färdigheter i anknytning till detta i samverkan med ungdomsföreningar, sammanslutningar och övriga instanser samt motverka marginalisering av unga.

JobCenters målsättning är att hjälpa unga personer under 29 år som behöver stöd att få tillgång till de tjänster de behöver för att nå en hållbar lösning till deras situation.

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

Utöver det egentliga ungdomsarbetet har man anställt en skolungdomsledare på 90 % statsunderstöd och en ungdomsledare på läroavtal med 100 % lönestöd som höjt verksamhetsinkomsterna- och utgifterna. Detta har möjliggjort ett sektorövergripande samarbete med bildningssidan och många aktiviteter på Kristinestads ungdomsgård. Inom Finlandsmodellen för hobbyverksamhet har det ordnats klubbar. Under hösten satsade man på mobilt ungdomsarbete i samarbete med Stationens Barn r.f. genom Walkers-bilens verksamhet. För att bättre dokumentera kommunalt ungdomsarbete har dokumentations- och statistikföringssystemet ungDo tagits i bruk. En stor satsning under året var Barnens fest som ordnades i Kristinahallen på stadens 375 års dag.

Den största ekonomiska utmaningen har varit inom Jobcenter. Regeringen och ministeriet minskade på statsunderstödet för uppsökande ungdomsarbete och ungdomsverkstadsverksamheten i hela landet som senare syntes i besluten från regionförvaltningsverket. JobCenter fick 22 500 euro mindre i statsunderstöd än budgeterat. Detta bortfall har kompensrats med högre avgiftsintäkter från medlemskommunerna.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Upprätthålla, främja och skapa förutsättningar för ungas delaktighet och möjligheter att påverka genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden, närvaro på möten.	Ungdomsfullmäktige har gett två utlåtanden till stadsstyrelsen under året. Ungdomsfullmäktige har hållit 4 möten under året samt haft 1 träff med stadsdirektören. I nämndernas möten har ungdomsfullmäktiges representanter medverkat vid 21 olika möten. Lilla parlamentet beslöt ordna filmföreläsning för årskurserna 3–6.
Evenemang för unga.	Antal deltagare.	157 verksamheter med 1871 unga deltagare.
Möjlighet att i skolor tala med vuxen om ärenden som tynger.	Kuntamaisema.	Möjlighet att prata i skolan med en vuxen om sådant som tynger sinnet av eleverna i årskurs 8 och 9 var andelen 59,2 % i Kristinestad i jämförelse med 45,9 % i hela landet. Andelen studerande i årskurs 1 och 2 i gymnasiet var 61,1 % i Kristinestad i jämförelse med 53,8 % i hela landet.
Personer 18–29 åringar med utkomststöd under en lång tid sjunker.	PARKki-statistik.	Andelen långvariga mottagare av utkomststöd i åldern 18–24 var 1 % av befolkningen i samma ålder, i jämförelsen med 2,7 % i hela landet.
17–29-åringar utanför utbildning, andel av befolkningen i samma ålder.	PARKki-statistik.	17–24-åringar utanför utbildning är 6,3 % av befolkningen i Kristinestad i samma ålder.

Resultatområdet 8050 Fri bildning

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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	221 500	0	221 500	186 615	-34 885	84,3
Verksamhetsutgifter	-508 700	0	-508 700	-467 016	41 684	91,8
Verksamh.bidrag (ext.)	-287 200	0	-287 200	-280 401	6 799	97,6
Interna inkomster		0	0	40	40	100,0
Interna utgifter	-48 985	0	-48 985	-117 087	-68 102	239,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-336 185	0	-336 185	-397 447	-61 262	118,2
Avskrivningar	-1 200	0	-1 200	-1 188	12	99,0
Kalkylerade kostnader		0	0	-9 436	-9 436	-100,0
Totala kostnader	-337 385	0	-337 385	-408 071	-70 686	121,0

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 2024 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

De ekonomiska faktorerna spelar in i allt större utsträckning och dessa faktorer kommer även att ges större notis de kommande åren då vi följer med regeringsprogrammet och tar i beaktande de reella faktorerna som reglerar den finska ekonomin och således även dess påverkningsgrad på de kommunala ekonomierna. Vi har inom medborgarinstitutet lyckats hålla oss inom budgeten dock utan att göra avkall på verksamheten.

Medborgarinstitutet har som målsättning att öka antalet kurser. Vi kan konstatera en jämvikt i kursutbudet. År 2023 så planerades det 325 kurser av vilka 249 genomfördes och föregående år det vill säga 2024 så planerades det 311 kurser av vilka 252 genomfördes. Anledningen till att antalet planerade kurser inte höjdes under 2024 var svårigheter att rekrytera kursdragare vilket gjorde att kurser inte kunde erbjudas till allmänheten.

Trots att de kalkylerade inkomsterna blev lägre än förväntat så hade även utgifterna minskat då planerade kurser inte genomfördes.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
20 % ökning av intäkter till medborgarinstitutets kurser.	Budget.	Konstaterande att höjning skett men inte enligt målsättningen.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Nöjda kursdeltagare.	Majoriteten av kurserna får 4 eller 5 i betyg i utvärderingsenkäten efter slutförd kurs.	Målet är uppnått. Vitsord: 5:a 208 st. (högsta vitsord) 4:a 60 st. 3:a 9 st. 2:a 0 st. 1:a 0 st. (lägsta vitsord)
Kurser på engelska erbjuds.	Antal erbjudna och hållna kurser med engelska som undervisningsspråk.	Inga kurser på engelska.
Kurskalendern publiceras på webben innan midsommar.	Ja/nej	Kurskalendern är publicerad innan midsommar.
Förbättra betalningsmöjligheter vid anmälningsskedet.	Ja/nej	Vi har tagit i bruk betalningslänkar och använder oss av direktbetalningar vid anmälningsskedet.
Volontärarbete främjas.	Nytt projekt startar.	Inga nya större projekt har startat men en ny grupp i alkuvaihe är under planering.

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 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	143 600	0	143 600	111 361	-32 239	77,5
Verksamhetsutgifter	-358 200	0	-358 200	-344 393	13 807	96,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-214 600	0	-214 600	-233 031	-18 431	108,6
Interna inkomster				276	276	100,0
Interna utgifter	-193 000	0	-193 000	-196 409	-3 409	101,8
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-407 600	0	-407 600	-429 164	-21 564	105,3
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-12 219	-12 219	-100,0
Totala kostnader	-407 600	0	-407 600	-441 383	-33 783	108,3

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. Inom förlängda läroplikten ordnas utbildning inom musik. Övriga kortkurser erbjuds för såväl privatpersoner som företag och fastighetens utrymmen används för olika ändamål inom konst, musik och kultur.

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 hantverksskurser och arbete inom kulturarv.

Ekonomiska avvikelserna beror på mindre inkomster än budgeterat 2024. Renoveringen av fastigheterna har påverkat uthyrning och användningsgrad. Personalkostnader och övriga kostnader håller sig inom budgeterade medel.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Locka nya elever till långa linjerna via kampanjer.	Antal elever.	Har uppnåtts delvis.
Bjuda in invånare till avgiftsfria konserter.	Antal deltagare.	Har förverkligats.
Ökad uthyrning av utrymmen och internat då utrymmena är tomma.	Antal bokningar.	Inte förverkligats på grund av pågående renovering av internat.
Minska på pappersmängden inom utbildningen.	50% mindre papper.	Har förverkligats inom normala verksamhet.
Utreda samarbetsmöjligheter med finskspråkiga musikinstitut och finskspråkig fri bildning.	Rapport.	Samarbete har påbörjats med finska gymnasiet i Kristinestad och planering av utbildningar för Vuoksi

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 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	135 000	0	135 000	243 048	108 048	180,0
Verksamhetsutgifter	-135 000	0	-135 000	-247 755	-112 755	183,5
Verksamh.bidrag (ext.)	0	0	0	-4 707	-4 707	-100,0
Interna inkomster	0	0	0	1 000	1 000	100,0
Verksamh.bidr(ext.+int.)	0	0	0	-3 707	-3 707	-100,0
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0	-19 113	-19 113	-100,0
Totala kostnader	0	0	0	-22 820	-22 820	-100,0

Verksamhetsidé

Projektverksamheten vid Lappfjärds folkhögskola är indelad i flera underprojekt med flera olika huvudfinansiärer, Svenska Kulturfonden och Svenska folkskolans vänner, Leader-Aktion Österbotten, William Thuring's stiftelse och Harry Schauman stiftelse som tillsammans gett bidrag för under 2024 pågående projekten: Folkkultur i Sydösterbotten, Fem kommuner kring jämlik konstundervisning, Studiesedlar, SFV-bidrag, Lafo folkmusikcenter, Lafo folk festival, Lafo Songwriters Academy, Songwriters of kvarken och Nordic Music Creators.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Målsättningarna uppfyllda enligt projektplan och budget. Underskottet på 4 707 € beror på utgifter inom Lafo Songwriter Academy och Lafo folkmusikcenter som tillhör budgetåret 2024.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Utveckla projektverksamheten.	Antal projektansökningar.	Har uppfyllts genom folkkultur i Sydösterbotten och Nordic Music Creators samt Lirarna.
Antal deltagare höjs.	Antal deltagare.	Har uppfyllts genom en ökning på 15 % jämfört med år 2023.

Resultatområdet 8060 Legato

Kostnadsställe 806010 Legato

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringar 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0			
Verksamhetsutgifter	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676	105,6
Verksamh.bidrag (ext.)	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676	105,6
Interna utgifter	0	0	0	-4 373	-4 373	-100,0
Verksamh.bidr(ext.+int.)	-30 000	0	-30 000	-36 049	-6 049	120,2
Avskrivningar	0	0	0		0	
Kalkylerade kostnader	0	0	0		0	
Totala kostnader	-30 000	0	-30 000	-36 049	-6 049	120,2

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 30 000 euro (991 undervisningstimmar) för Legato under 2024. Behovet var större, inge nya elever kunde antas.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Musikundervisning för barn av god kvalitet.	Antal elever.	991 timmar förverkligades. Inga nya elever kunde antas.
Upptakten för förskolor utvecklas.	Antal grupper.	Alla förskolor deltog i upptakten.

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 2024	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	3 988 000	15 000	4 003 000	10 216 986,56	6 213 986,56
Avgiftsintäkter	552 500		552 500	460 265,09	-92 234,91
Understöd och bidrag	574 800		574 800	1 333 797,56	758 997,56
Övr. verksamhetsint.	5 842 182		5 842 182	6 637 402,60	795 220,60
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-16 271 812	-40 000	-16 311 812	-16 289 492,62	22 319,38
Köp av tjänster	-6 721 270	-443 000	-7 164 270	-13 596 243,90	-6 431 973,90
Material och varor	-3 370 990	-15 000	-3 385 990	-3 375 258,08	10 731,92
Bidrag	-534 200		-534 200	-539 645,63	-5 445,63
Övr. verksamhetskostn.	-3 882 882		-3 882 882	-4 232 506,79	-349 624,79
Verksamhetsbidrag	-19 823 672	-483 000	-20 306 672	-19 384 695,21	921 976,79
Skatteinkomster	15 950 000		15 950 000	16 862 549,57	912 549,57
Statsandelar	7 391 000	1 209 000	8 600 000	8 585 443,00	-14 557,00
Finansiella int. o kostn.					
Ränteintäkter				0,00	0,00
Övriga finansiella int.	55 300		55 300	68 967,50	13 667,50
Räntekostnader	-340 000		-340 000	-403 760,42	-63 760,42
Övriga finansiella kostn.	-111 000		-111 000	-224 726,33	-113 726,33
Årsbidrag	3 121 628	726 000	3 847 628	5 503 778,11	1 656 150,11
Avskrivningar	-3 060 000		-3 060 000	-3 082 982,39	-22 982,39
Nedskrivningar				-1 018 375,23	-1 018 375,23
Räkenskapsperiodens över-/underskott	61 628	726 000	787 628	1 402 420,49	614 792,49

Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2024	Avvikelse
Skatteinkomster					
Kommunal inkomstskatt	10 700 000		10 700 000	11 234 898	534 898
Andel av int. av samfundsskatt	1 080 000		1 080 000	1 155 972	75 972
Fastighetsskatt	4 170 000		4 170 000	4 471 679	301 679

Utveckling av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst milj. euro	Förändring, %
2022	21,50	103	2,6
2023	8,86	115	12,4
2024	8,90	119	4,6

Utveckling av intäktsandel av samfundsskatt och redovisningar

	Kommungruppens andel	Redovisningar milj. euro	Muutos, %
2022	0,3376	2,2	0,9
2023	0,2391	1,4	-37,8
2024	0,2369	1,2	-16,0

Utveckling av fastighetsskattesatser och beskattningsvärden

	Allmän, markbotten	Allmän, byggnader	Stadigvarande bostadsbyggnader	Övriga bostadsbyggnader	Kraftverk	Besaktningsvärden milj. euro	Förändring, %
2022	0,93		0,60	1,20	3,10	311	5,8
2023	0,93		0,60	1,20	3,10	340	9,1
2024	1,30	0,93	0,60	1,20	3,10	414	22,0

Den allmänna fastighetsskatten separerades i två olika delar fr.o.m. år 2024, allmän fastighetsskatt för markbotten och allmän fastighetsskatt för byggnader.

Specifikation av statsandelar

	Ursprungl ig budget	Budget- ändringar	Budgeten efter ändring- arna	Utfall 2024	Av- vikelse
Statsandelar					
Statsandel för basservice	5 500 000		5 500 000	5 592 914	92 914
Övr. statsandelar för undervisning och kultur	491 000	1 209 000	1 700 000	1 554 653	-145 347
Kompens. för förlorade skatteink.	1 400 000		1 400 000	1 437 876	37 876

Finansieringsdelens utfall

I tablln över finansieringsdelens utfall anges hur stadens utgifter har finansierats. Med hjälp av den samlas den inkomstfinansieringen, investeringarna, utlåningen och inlåningen samt övrig finansieringsverksamhet i en enda kalkyl. Finansieringsdelen innehåller poster där utfallet följs upp i budgetens resultaträknings- och investeringsdel, samt poster där utfallet följs upp i finansieringsdelen. Förändring i utlåning och inlåning är bindande poster gentemot fullmäktige.

	Ursprung- lig budget	Budget- ändringar	Budgeten efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	3 121 628	726 000	3 847 628	5 503 778,11	1 656 150,11
Korrektivposter till internt tillförda medel				-172 574,79	-172 574,79
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-4 055 000		-4 055 000	-3 659 640,52	395 359,48
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	295 000		295 000	409 376,61	114 376,61
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				471 522,00	471 522,00
Verksamhet och investeringar, netto	-638 372	726 000	87 628	2 552 461,41	2 464 833,41
Förändring i utlåningen					
Minskning i utlåningen				179 219,46	179 219,46
Finansieringsverksamhet					
Ökning av långfristiga lån	4 940 000		4 940 000	4 900 000,00	-40 000,00
Minskning av långfristiga lån	-4 310 000		-4 310 000	-4 554 284,20	-244 284,20
Förändring av kortfristiga lån	8 372		8 372	0,00	-8 372,00
Förändring i eget kapital				217 099,54	217 099,54
Övriga förändringar i bet.beredskap				-645 010,65	-645 010,65
Finansieringens netto	638 372	0	638 372	97 024,15	-541 347,85
Förändring i kassamedel	0	726 000	726 000	2 649 485,56	1 923 485,56

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 godkännt 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	-67 000	0	-67 000	-38 366	28 634
Revisionsnämnden	-31 800	0	-31 800	-31 075	725
Stadsfullmäktige	-37 000	0	-37 000	-34 594	2 406
Näringslivsfunktionen	-410 000	0	-410 000	-442 160	-32 160
Stadsstyrelsen	-481 700	-25 000	-506 700	-644 769	-138 069
Landsbygdsförvaltning	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495
Allmän förvaltning	-1 460 550	-110 000	-1 570 550	-1 551 960	18 590
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Teknisk service	276 750	0	276 750	1 035 712	758 962
KRS-Gatu	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 530 833	38 967
Fastigheter	-2 667 350	0	-2 667 350	-2 723 198	-55 848
Avfallshantering	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628
Miljövård	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663
Serviceområdet för utbildning					
Svenskspråkiga skolväsendet	-3 889 520	-30 000	-3 919 520	-3 940 336	-20 816
Finskspråkiga skolväsendet	-4 044 150	-10 000	-4 054 150	-3 848 084	206 066
Gemensamma kostnader	-19 600	15 000	-4 600	-152 663	-148 063
Småbarnspedagogik	-3 223 420	-15 000	-3 238 420	-3 172 456	65 964
Förberedande undervisning	-431 750	0	-431 750	-498 696	-66 946
Serviceområdet för välfärd					
Förvaltning	-457 100	0	-457 100	-215 594	241 506
Museerna	-101 700	0	-101 700	-101 996	-296
Kulturverksamhet	-126 200	0	-126 200	-123 137	3 063
Bibliotek	-371 782	0	-371 782	-419 193	-47 411
Idrottsarbete	-133 300	0	-133 300	-112 656	20 644
Ungdomsarbete	-102 800	0	-102 800	-109 987	-7 187
Fri bildning	-287 200	0	-287 200	-280 401	6 799
Lappfjärds folkhögskola	-214 600	0	-214 600	-233 031	-18 431
LAFO, projekt	0	0	0	-4 707	-4 707
Legato	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676

	Ursprunglig budget	BU- ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
RESULTATRÄKNINGSDEL					
Skatteinkomster	15 950 000		15 950 000	16 862 550	912 550
Statsandelar	7 391 000	1 209 000	8 600 000	8 585 443	-14 557
Finansiella int. och utgif.	-395 700		-395 700	-559 519	-163 819
FINANSIERINGSDEL					
Förändr. i lånestocken	638 372	0	638 372	345 716	292 656
INVESTERINGSDEL, investeringsanslag					
Serviceområdet för livskraft					
Lös egendom	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Lös egendom	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924
Fast egendom	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439
Publik egendom	-865 000	0	-865 000	-714 904	150 096
Husbyggnad	-645 000	0	-645 000	-509 889	135 111
Vattenförsörjning	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Serviceområdet för utbildning					
Lös egendom	0	0	0	-1 580	-1 580

INVESTERINGARNAS UTFALL

Investeringar i Kristinestad sammanlagt

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-3 065 000	0	-3 065 000	-2 859 507	205 493
Investeringsinkomster	295 000	0	295 000	423 416	128 416
Netto	-2 770 000	0	-2 770 000	-2 436 092	333 908

Investeringar för serviceområdet för livskraft

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082

Lös egendom

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Köp av värdepapper							
Utgifter	-2 361 840		-1 200 000	0	-1 200 000	-1 200 000	0
Inkomster						0	0
Netto	-2 361 840	0	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 200 000	0
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, ökning av grundkapitalet enligt grundavtal, 999530							
Utgifter		-8 082	0	0	0	-8 082	-8 082
Inkomster		0	0	0	0	0	0
Netto		-8 082	0	0	0	-8 082	-8 082

Investeringar serviceområdet tekniska tjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-1 865 000	0	-1 865 000	-1 649 845	215 155
Investeringsinkomster	295 000	0	295 000	423 416	128 416
Netto	-1 570 000	0	-1 570 000	-1 226 430	343 570

Lös egendom

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Tekniska centralen 999191							
Utgifter	-60 000		-20 000		-20 000	0	20 000
Inkomster							0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000
Underhållsutrustning 999276							
Utgifter	-60 000		-20 000		-20 000	-14 076	5 924
Inkomster							0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-14 076	5 924

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

Underhållsutrustning; Ford Connect har införskaffats år 2024 för användning i skötseln av allmänna områden samt trafiklederna, används av skogshuggaren främst.

Fast egendom

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	-1 600	8 400
Investeringsinkomster	0	0	0	14 039	14 039
Netto	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Markinköp, markförsäljning 999242							
Utgifter	-30 000		-10 000		-10 000	-1 600	8 400
Inkomster	400 000				0	14 039	14 039
Netto	370 000	0	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439

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

Staden köpte mark till ett värde av 1 600 € år 2024. Det gällde mark i Sideby, som ägts av församlingen, där stadens byggnad står.

Publik egendom

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 027 537	72 463
Investeringsinkomster	235 000	0	235 000	312 633	77 633
Netto	-865 000	0	-865 000	-714 904	150 096

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2023	Budget- ändringar 2023	Budget efter ändringarn a 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Gator och vägar, Skatan skede 1, kostnadsställe 999243							
Utgifter	-70 000	-60 161	-70 000		-70 000	-39 003	30 997
Inkomster			35 000		35 000	0	-35 000
Netto	-70 000	-60 161	-35 000	0	-35 000	-39 003	-4 003
Gator och vägar, Skatan skede 2, kostnadsställe 999243							
Utgifter	-1 290 000		-90 000		-90 000	-63 417	26 583
Inkomster					0		0
Netto	-1 290 000	0	-90 000	0	-90 000	-63 417	26 583
Gator och vägar, kostnadsställe 999243							
Utgifter	-2 100 000	-1 125 714	-400 000		-400 000	-318 799	81 201
Inkomster		56 000			0	85 373	85 373
Netto	-2 100 000	-1 069 714	-400 000	0	-400 000	-233 426	166 574
Underhåll och reparation av broar, kostnadsställe 999226							
Utgifter	-40 000	-24 609	-40 000	6 500	-33 500	-33 510	-10
Inkomster					0		0
Netto	-40 000	-24 609	-40 000	6 500	-33 500	-33 510	-10
Gatubelysning, kostnadsställe 999214							
Utgifter	-190 000	-79 665	-30 000	23 000	-7 000	-6 721	279
Inkomster		20 000			0	1 229	1 229
Netto	-190 000	-59 665	-30 000	23 000	-7 000	-5 491	1 509
Idrottsanläggningar, kostnadsställe 999245							
Utgifter	-60 000		-20 000		-20 000	-20 158	-158
Inkomster					0		0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 158	-158
Lappfjärds å skede 3, kostnadsställe 999278							
Utgifter	-820 000	-29 407	-400 000		-400 000	-444 520	-44 520
Inkomster	400 000		200 000		200 000	205 754	5 754
Netto	-420 000	-29 407	-200 000	0	-200 000	-238 767	-38 767
Restaurering av Norrfjärden, kostnadsställe 999326							
Utgifter	-1 080 000	-58 396	-30 000	12 500	-17 500	-39 646	-22 146
Inkomster	800 000				0	26 063	26 063
Netto	-280 000	-58 396	-30 000	12 500	-17 500	-13 583	3 917
Planering/förverkligande av småbåtshamn Antila, kostnadsställe 999328							
Utgifter	-120 000	-95 881	-20 000	-42 000	-62 000	-61 764	236
Inkomster					0		0
Netto	-120 000	-95 881	-20 000	-42 000	-62 000	-61 764	236

	Kostnads-beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2024	Budget-ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Muddring av Långgrundviken och Gropen, kostnadsställe 999236							
Utgifter			0		0	0	0
Inkomster			0		0	-5 786	-5 786
Netto			0		0	-5 786	-5 786

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

Gator och vägar, Skatan skede 1. Byggandet av cykelvägen inleddes först i december efter att KRS-Vatten hade grävt ner sina ledningar, inget bidrag erhöles av Ely-Centralen dels pga avsaknad av en strategi av gång och cykling i staden.

Gator och vägar, Skatan skede 2. Uppgörande av gatuplaner för Lundvägen, Hallonstigen, Blomsterängen och Smultronstigen utfördes enligt plan år 2024

Gator och vägar. Asfalteringar: Del av Koppövägen, del av Svidivägen, del av Flakåsvägen och lätttrafikled vid Hamngatan förverkligades år 2024. Delar av Östra Långgatan förverkligas år 2025 pga det krävdes grundförbättringar samt en komplettering av dagvattenavledningen. Bidrag erhöles av ely-centralen angående grundförbättringen av Flakåsvägen.

Grundförbättringar: Storbrovägen, Strandgatan 130m stenbeläggning. Sibeliusgatan + dagvattensaneringar senareläggs till år 2025/2026.

Nybyggen: Ny väg Björnö hamn. Planering inleddes under 2024. Byggandet upphandlas i februari år 2025.

Underhåll och reparation av broar: Gångbro Storholmen förverkligades år 2024.

Gatubelysning: Del av Drottninggatan senareläggs till år 2027.

Förnyandet av belysningsarmaturer: Hela kommunen, pågående projekt. Pausades år 2024. Fortsätter år 2025.

Parker och allmänna områden: Lekpark på parkområdet intill Nybrovägen (Lappfjärds Byaförenings skrivelse, beslut enl. Tekniska nämnden 3.5.2023) Senareläggs till år 2025.

Idrottsanläggningar: Servicebyggnaden vid Lappfjärds sportplan. Invändig renovering av omklädnings- och duschtrymmen förverkligades år 2024.

Bötomborgen, fortsatt utveckling av området: Enligt beslutet av stadsstyrelsen omfattar köptjänsten 75 000 euro per år och innefattar inga indexjusteringar. Dessutom uppmanas tekniska nämnden att inte planera investeringar till Bötomborgen under tiden (1.1.2025-31.12.2029) och att Länken Ski står för investeringar som behöver göras för att utföra de tjänster som upphandlas enligt avtalet.

Lappfjärds å skede 3: NTM-centralen står för 50 % av kostnaderna. Projektet har upphandlats år 2024 och arbeten har inletts under hösten 2024.

Restaurering av Norrfjärden: Planeringskostnader, så att projektet kan fortsätta. NTM-centralen står för 50% av kostnaderna. Muddringsansökan inlämnad och kompletteringar inlämnade till RFV i januari 2025 för vidarebehandling.

Planering/förverkligandet av småbåtshamn Antila: Arbetet inletts 2023, färdigställs 2024. Överskridningar beror på tilläggskostnader i samband med bärigheten (massabyten krävdes för konstruktionerna) samt anläggandet av båtramp och parkeringen krävde mera medel.

Husbyggnad

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-705 000	0	-705 000	-606 633	98 367
Investeringsinkomster	60 000	0	60 000	96 744	36 744
Netto	-645 000	0	-645 000	-509 889	135 111

	Kostnads- beräkning och ändringar	Före- gående års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Kristinestads högstadium, planering, kostnadsställe 999193							
Utgifter	-345 000		-45 000		-45 000	-25 222	19 778
Inkomster					0		0
Netto	-345 000	0	-45 000	0	-45 000	-25 222	19 778
Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation, kostnadsställe 999348							
Utgifter	-330 000	-3 431	-320 000	-80 000	-400 000	-309 503	90 497
Inkomster					0		0
Netto	-330 000	-3 431	-320 000	-80 000	-400 000	-309 503	90 497
Carlsro museum, kostnadsställe 999336							
Utgifter	-240 000	-77 620	-120 000		-120 000	-142 763	-22 763
Inkomster	120 000	60 000	60 000		60 000	96 744	36 744
Netto	-120 000	-17 620	-60 000	0	-60 000	-46 019	13 981
Anskaffningar, fastigheter + städmaskiner, kostnadsställe 999351							
Utgifter	-60 000		-10 000	10 000	0	0	0
Inkomster					0	0	0
Netto	-60 000	0	-10 000	10 000	0	0	0
Byte av värmeväxlare, sjukhuset							
Utgifter	-40 000		-40 000		-40 000	-38 221	1 779
Inkomster					0		0
Netto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-38 221	1 779
Lekutrustning, Härkmeri skola							
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-14 761	5 239
Inkomster					0		0
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-14 761	5 239
Belysning av maskinhall på Högåsen							
Utgifter	-10 000		-10 000	10 000	0	0	0
Inkomster					0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	10 000	0	0	0
Förnyande av köksmaskiner							
Utgifter	-60 000		-20 000	20 000	0	0	0
Inkomster					0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	20 000	0	0	0

	Kostnads-beräkning och ändringar	Före-gående års förbrukning	Budget 2024	Budget-ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Förnyande av hiss sjukhuset							
Utgifter	-70 000		-70 000	10 000	-60 000	-58 400	1 600
Inkomster					0		0
Netto	-70 000	0	-70 000	10 000	-60 000	-58 400	1 600
Låsbyten Åldersro gamla delen, familjecenter sjukhuset							
Utgifter	-15 000		-50 000	30 000	-20 000	-17 762	2 238
Inkomster					0		0
Netto	-15 000	0	-50 000	30 000	-20 000	-17 762	2 238

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

Kristinestads högstadium, planering. Skisser har skapats.

Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation. Nya ventilationsmaskiner samt sanering av befintlig ventilation. Färdigställs februari 2025 på grund av mindre förseningar.

Carlsro museum. Förverkligat enligt budgeterade medel. Fasadrestaurering färdig. Takreparation färdigt hösten 2024. Planering för restaurerande av dörrkvist påbörjad.

Anskaffningar, fastigheter + städmaskiner. Medel omdisponerade

Camping, Ny reception-/kioskbyggnad. Planering påbörjad, planerad byggstart hösten 2025.

Byte av värmeväxlare, sjukhuset. Förverkligat enligt budgeterade medel.

Lekutrustning Härkmeri skola. Förverkligat enligt budgeterade medel.

Belysning maskinhall på Högåsen. Medel omdisponerade.

Förnyande av köksmaskiner. Medel omdisponerade.

Förnyande av hiss sjukhuset. Förverkligat enligt budgeterade medel. Resterande medel omdisponerade.

Låsbyten Åldersro gamla delen, Familjecenter sjukhuset. Förverkligat enligt budgeterade medel vid Åldersro, resterande medel omdisponerade. Låsbyten vid familjecentret utförs 2025.

Vattenförsörjning

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Investeringsinkomster	0	0	0	0	
Netto	-10 000	0	-10 000	0	10 000

	Kostnads- beräkning och ändringar	Före- gående års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Brandposter 999195							
Utgifter	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Inkomster	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 2024.

Investeringar serviceområdet för utbildning

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	0	0	-1 580	-1 580
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-1 580	-1 580

Lös egendom

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	0	0	-1 580	-1 580
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-1 580	-1 580

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbrukn- ing	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarn a 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
År 2023 förbrukning: VESA-Administrationsprogram småbarnspedagogiken							
Utgifter		-10 000	0	0	0	-1 580	-1 580
Inkomster			0	0	0	0	
Netto		-10 000	0	0	0	-1 580	-1 580

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 anskaffningspriset.

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.

Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

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.

Korrigerig 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

I koncernen ägarandelar har skett förändringar sedan 2023 vilket gör att uppgifterna för 2024 är inte direkt jämförbara med år 2023.

Noter till resultaträkningen

Verksamhetens intäkter per uppgiftsområde				
	Koncern		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Allmän förvaltning			162 021	106 435
Social- och hälsovårdstjäns.			0	57 738
Undervisning			1 366 896	1 983 368
Samhällsbyggnad			4 125 747	4 249 181
Fria bildning			1 294 944	1 057 595
Vattenverket			1 028 562	876 088
Koncern	12 223 270	12 483 914		
Totalt	12 223 270	12 483 914	7 978 170	8 330 403

Specifikation av skatteinkomster	2024	2023
Kommunens inkomstskatt	11 234 898	11 086 743
Andel av samfundsskatteint.	1 155 972	1 376 213
Fastighetsskatt	4 471 679	3 191 228
Skatteinkomster totalt	16 862 550	15 654 184

Specifikation av statsandelarna		
	2024	2023
Statsandel av basservice	5 592 914	6 242 054
Varav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	2 241 816	2 192 390
Statsandelar enl. L om finansiering av undervisnings- o. kulturverksamhet	1 554 653	1 018 628
Ersättning för förlorade skatteintäkter	1 437 876	1 442 595
Rättelse av statsandel för undervisnings- o. kulturverksamhet 2022		-10 200
Statsandelar totalt	8 585 443	8 693 077

Specifikation av köpta tjänster		
	Kommun	
	2024	2023
Köp av kundtjänster	508 714	510 935
Köp av övriga tjänster	6 116 862	5 452 047
Kommunens köp av tjänster totalt	6 625 576	5 962 982

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	
	2024	2023	2024	2023
Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 1.1	0	1 129 969	0	1 129 969
Ökningar under räkenskapsperioden	287 830		287 830	
Minskningar under räkenskapsperioden	2 922	1 129 969	2 922	1 129 969
Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 31.12	284 908	0	284 908	0

Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	457 483	40 551	457 483	40 551
Vinster från försäljning av byggnader	0	32		
Övriga försäljningsvinster	436	2 600		
Försäljningsvinster totalt	457 919	43 183	457 483	40 551
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av byggnader		696		
Övriga försäljningsförluster		8 853		8 106
Försäljningsförluster totalt	0	9 549	0	8 106

Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2024	2023
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	20 327	31 578
Ränta på grundkapital från samkommuner	0	0
Totalt	20 327	31 578

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	712 239	754 476	679 648	721 885
Uppskrivningar	146 123			
Upplösning av uppskrivningar	-336 759	-42 237	-335 642	-42 237
Värde 31.12	521 603	712 239	344 006	679 648
Byggnader				
Värde 1.1	300 368	304 306		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar	-171 441	-3 938		
Värde 31.12	128 926	300 368		
Aktier och andelar				
Värde 1.1	223 709	223 709		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar	-223 625			
Värde 31.12	84	223 709		
Uppskrivningar totalt 31.12	650 614	1 236 315	344 006	679 648

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.	58 486	121 573	180 059
Ökningar under räkenskapsperioden	1 580	0	1 580
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	0
Överföringar mellan poster	0	0	0
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-14 654	-11 797	-26 452
Nedskrivningar	0	0	0
Tilläggsavskrivningar	0	0	0
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	45 411	109 776	155 188

Materiella tillgångar						
	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruk-tioner och utrustning	Maskiner och inventarier	Pågående invester-ingar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 921 088	33 205 431	13 260 935	717 614	297 697	49 402 766
Ökningar under räkenskapsperioden	1 600	78 558	1 312 810	14 076	1 042 935	2 449 979
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-14 039	0	-80 816	0	-328 560	-423 416
Minskningar under räkenskapsperioden	-335 642	0	0	0	0	-335 642
Överföringar mellan poster	0	0	124 214	0	-124 214	0
Avskrivningar under räkenskapsperioden	0	-1 247 189	-1 600 862	-208 480	0	-3 056 531
Nedskrivningar	0	-997 920	0	0	0	-997 920
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 573 007	31 038 880	13 016 280	523 210	887 858	47 039 236

Nedskrivningen gäller C-delen på Bottenhavets sjukhus där inkomstförväntningarna anses ha förändrats väsentligt. Dessutom har en nedskrivning gjorts på de äldsta delarna av den svenskspråkiga högstadieskolan.

Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavg.	39 252	38 767	38 767	38 767
Övriga mark- o. vattenområden	2 375 094	2 598 152	1 534 240	1 882 321
Mark- och vattenområden totalt	2 414 346	2 636 919	1 573 007	1 921 088

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	852 211	522 183	2 700 241	452 400
Ökning	1 200 000	8 082	0	1 208 082	0
Minskning	20 455	0	0	20 455	179 219
Bokföringsvärde 31.12	2 505 392	860 293	522 183	3 887 868	273 181

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 %	2 275	8 695	-214
Kristinestads Näringslivscentral Ab	2373314-3	100 %	100 %	210	203	81
Fast. Ab Sideby Solgård	0352913-7	40,6 %	50,8 %	52	23	-1
Bostads Ab Alfina Kristinestad	0847273-1	51,5 %	51,5 %	106	1	-3
Asunto Oy Metsälä Ömossa	0841333-6	70,1 %	70,1 %	201	2	-1
Ab HSH Vatten-Vesi Oy	0973873-0	85,1 %	85,1 %	322	7	-50
Samkommuner (sk)						
Seinäjoen koulutusk	1007629-5	0,20 %	0,20 %	124	96	7
Österbottens förbund	0970063-6	4,36 %	4,36 %	70	40	3
Suupohjan koulutusk	0973712-1	4,04 %	4,04 %	231	234	5
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	0988182-8	5,03 %	5,03 %	1 036	452	-10
Icke-sammanställda ägarintressesammanslutningar						
Bostads Ab Västänäng	0574881-9	29,4 %	29,4 %			
Bostads Ab Nytaç Oy	0405751-4	27,6 %	27,6 %			
Stöd Botnia Tuki Ab	3333208-7	13,0 %	13,0 %			

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				
	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar		33 599		28 616
Fordringar på samkommuner				
Resultatregleringar		505		
Fordringar på ägarintresses-		518		2 291
ammanslutningar				

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	642	737		
FPA:s ersättning för företagshälsovård	84 140	65 095	80 783	60 014
Understöd och bidrag	378 190	874 878	82 003	836 547
Övriga inkomster som inte erhållits	522 178	248 549	499 517	19 966
Totalt	985 150	1 189 258	662 303	916 527

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation över eget kapital				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital 1.1	10 565 457	10 565 457	10 565 457	10 565 457
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12	10 565 457	10 565 457	10 565 457	10 565 457
Uppsrivningsfond 1.1	1 402 569	1 448 744	845 902	888 139
Ökningar				
Minskningar	585 702	46 175	335 642	42 237
Uppsrivningsfond 31.12	816 867	1 402 569	510 260	845 901
Övriga egna fonder 1.1	951 592	1 031 282	38 638	38 638
Ökningar				
Minskningar	12 980	79 690		
Övriga egna fonder 31.12	938 612	951 592	38 638	38 638
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	7 972 098	8 448 163	7 358 450	8 117 148
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	9 843 235	7 972 098	9 406 176	7 358 450
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 211 041	1 642 093	1 402 420	1 830 626
Eget kapital totalt	23 375 212	22 533 808	21 922 951	20 639 072

KRS-Vatten införde lagerbokföring under räkenskapsåret. Överskottet från tidigare räkenskapsår har rättats med värdet av lagret för material som köpts under tidigare år.

Långfristiga skulder som förfaller till betalning 1.1.2030 eller senare		
	2024	2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10 256 436	10 467 805

Avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Övriga avsättningar				
Miljöansvar	284 908	0	284 908	0
Övriga avsättningar totalt	284 908	0	284 908	0

Främmande kapital		
	2024	2023
Kortfristiga skulder till dottersamfund		
Leverantörsskulder	47 575	4 365
Kortfristiga skulder till samkommuner		
Leverantörsskulder	3 265	321
Främmande kapital totalt	50 839	4 686

Specifikation över övriga långfristiga skulder				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	2 125 793	2 044 205	2 125 793	2 044 205
Övriga skulder		80		
Övriga skulder totalt	2 125 793	2 044 285	2 125 793	2 044 205

HSH Vattens anslutningsavgifter ingår i posten övriga egna fonder.

Väsentliga poster som ingår i de kortfristiga resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	1 978 405	1 881 734	1 763 717	1 762 379
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	21 953	12 929		
Ränteperiodiseringar	130 735	21 027	96 776	19 723
Periodisering av understöd och bidrag	442 113	675 306	417 309	634 476
Övriga obetalda utgifter	42 930	147 763	24 162	4 790
Kortfristiga resultatregleringar totalt	2 616 135	2 738 759	2 301 963	2 421 367

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

Hyresansvar				
	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar totalt	572 390	524 731	480 583	463 020
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	371 794	341 607	331 105	306 785
därav PPP-projekt				
därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal				

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

Ansvarsförbindelser, borgensförbindelser		
	2024	2023
Ursprungligt kapital	888 800	888 800
Återstående kapital	760 468	728 030
Koncernbolag		
Ursprungligt kapital	240 000	240 000
Återstående kapital	111 668	122 680
Övriga		
Ursprungligt kapital	648 800	648 800
Återstående kapital	648 800	605 350

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2024	2023
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	53 574 960	51 782 566
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	57 491	41 220

Säkerhet som ställts för att garantera stängningsåtgärderna för Lålby avstjälningsplats. Förmånstagare NTM-centralen i Södra Österbotten, 875 000 euro. Säkerhet som ställts för att garantera stängningsåtgärderna för depån för flygaska. Förmånstagare NTM-centralen i Södra Österbotten, 197 060 euro.

Miljöaspekter

Miljöansvaren har upptagits bland bokslutsnoterna gällande avsättningar.

Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Antalet anställda 31.12		
	2024	2023
Allmän förvaltning	18	16
Undervisning och kultur	289	270
Samhällstjänster	55	59
Vattenverket	5	5
Totalt	367	350

Personalkostnader		
	2024	2023
Personalkostnader enligt resultaträkningen	16 289 493	16 253 880
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	24 426	28 654
Personalkostnader totalt	16 313 919	16 282 534

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda		
	2024	2023
Centern	232	279
Samlingspartiet	1 815	2 247
Sannfinländare	83	79
KD	768	656
Svenska Folkpartiet	4 247	4 087
Socialdemokrater	227	719
Vänstern	0	0
Totalt	7 372	8 067

Arvoden till revisorn, BDO		
	2024	2023
Revisionsarvoden	22 069	17 993

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

	2024	2024 (försäljning till utomstående)
Verksamhetsintäkter	1 947 985,89	1 590 748,98
Försäljningsintäkter		
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Övriga verksamhetsintäkter	1 947 985,89	1 590 748,98
Verksamhetskostnader	-1 352 937,00	-1 104 824,82
Personalkostnader		
Köp av tjänster	-646 018,00	-527 546,16
Material, förnödenheter och varor	-668 711,00	-546 077,54
Övriga verksamhetskostnader	-38 208,00	-31 201,12
Verksamhetsbidrag	595 048,89	485 924,16
Finansiella intäkter och kostnader		
Årsbidrag	595 048,89	485 924,16
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-280 296,00	-228 893,12
Nedskrivningar	-654 236,00	-534 257,08
Räkenskapsperiodens resultat	-339 483,11	-277 226,04

BALANSEHET KRS-VATTEN

Verksamhetsberättelse för år 2024

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 2016 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 804 742,82€ har utförts. Utbyggnad av ledningsnätet till nya områden. Anslutningsavgifterna har utgjort sammanlagt 70 888,00€.

Nyckeltal

	2022	2023	2024
anslutningar vatten, st	1 582	1 586	1 603
pumpad vattenmängd, m ³	423 371	420 975	444 502
förbrukad vattenmängd, m ³	302 802	324 700	316 446
läckage, %	28	22	29
anslutningar avlopp, st	1 392	1 394	1 409
avlopps-, dag- och dräneringsvattenmängd, m ³	383 774	392 192	435 826
fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	239 662	248 382	252 324
dag- och dräneringsvatten, %	37	36	42
torkat slam, ton	704	890	649

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, 2020 och 2023.

Resultaträkning med nyckeltal

	2024	2023
Omsättning	1 107 557,15	946 418,44
Övriga rörelseintäkter	2 043,19	905,00
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-142 463,48	-144 061,52
Köp av tjänster	-293 576,54	-300 003,33
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-189 961,48	-194 625,05
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-35 627,75	-30 825,77
Övriga lönebikostnader	-6 951,83	-9 480,30
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-368 615,66	-355 085,94
Nedskrivningar		
Övriga rörelsekostnader	-2 289,66	-9 333,21
Rörelseöverskott (-underskott)	70 113,94	-96 091,68
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	5 352,52	5 124,63
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader		
Ersättning för grundkapital	-29 794,21	-29 794,21
Övriga finansiella kostnader	-3 259,88	-1 304,55
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	42 412,37	-122 065,81

Resultaträkningens nyckeltal

	2024	2023
Avkastning på investerat kapital, %	1,71 %	-2,22 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	1,71 %	-2,22 %
Vinst, %	3,83 %	-12,90 %

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	70 113,94	-96 091,68
Avskrivningar och nedskrivningar	368 625,26	355 085,94
Finansiella intäkter och kostnader	-27 701,57	-25 974,13
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-800 133,31	-509 693,72
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljningen av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-389 105,28	-276 673,59
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av lånefordringar till övriga	69 982,46	
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen		
Minskning av långfristiga lån till kommunen		
Förändring i kortfristiga lån från kommunen		
Förändringar i eget kapital	217 099,54	
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring i omsättningstillgångar	-218 962,00	
Förändringar i fordringar på kommunen	305 770,70	114 539,86
Förändringar i fordringar på övriga	-111 074,48	11 314,41
Förändring i räntefria skulder från kommunen	234 483,54	
Förändring i räntefria skulder från övriga	-108 194,48	150 819,32
Finansieringens kassaflöde	389 105,28	276 673,59
Förändring i likvida medel	0,00	0,00

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-1 184 586	-591 093 €
Intern finansierings av investeringar, %	51,4 %	45,7 %
Likviditet, kassadagar	-57	91
Quick ratio	1,4	2,2
Current ratio	2,0	2,2

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2024	2023
A BESTÅENDE AKTIVA	6 131 061,17	5 769 525,98
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden		
Byggnader	73 052,21	75 535,61
Fasta konstruktioner och anläggningar	5 938 389,60	5 460 890,59
Maskiner och inventarier	119 619,36	163 117,32
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggn.		
III Placeringar		
Övriga fordringar	0,00	69 982,46
C RÖRLIGA AKTIVA	694 113,38	669 847,60
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	218 962,00	
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	475 151,38	364 076,90
Fordringar på kommunen/samkommunen		305 770,70
Resultatregleringar		0,00
AKTIVA SAMMANLAGT	6 825 174,55	6 439 373,58

PASSIVA	2024	2023
A EGET KAPITAL	4 348 033,41	4 088 521,50
I Grundkapital	2 979 421,00	2 979 421,00
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	1 326 200,04	1 231 166,31
V Räkenskapsperiodens överskott/underskott	42 402,77	-122 065,81
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 477 141,14	2 350 852,08
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 125 793,00	2 044 205,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Leverantörsskulder	61 912,95	251 695,43
Räntefria skulder från kommunen	234 483,54	
Resultatregleringar	54 951,65	54 951,65
PASSIVA SAMMANLAGT	6 825 174,55	6 439 373,58

Balansräkningens nyckeltal

	2024	2023
Soliditetsgrad, %	63,7 %	63,5 %
Relativ skuldsättning, %	223,2 %	248,2 %
Akkumulerat överskott	1 368 612	1 109 101

Resultaträkningens utfall

	Urspr- unglig budget	Budget- ändring- ar	Budget efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Omsättning	1 125 800	0	1 125 800	1 107 557,15	-18 242,85
Övriga rörelseinkomster				2 043,19	2 043,19
Material, förnödenheter och varor	-147 900	0	-147 900	-142 463,48	5 436,52
Köp av tjänster	-309 400	0	-309 400	-293 576,54	15 823,46
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-218 800	0	-218 800	-189 961,48	28 838,52
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-46 100	0	-46 100	-35 627,75	10 472,25
Övriga personalbikostnader	-10 200	0	-10 200	-6 951,83	3 248,17
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-360 000	0	-360 000	-368 615,66	-8 615,66
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-2 400	0	-2 400	-2 289,66	110,34
Rörelseöverskott/-underskott	31 000	0	31 000	70 113,94	39 113,94
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	500	0	500	5 352,52	4 852,52
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 800	0	-29 800	-29 794,21	5,79
Övriga finansiella utgifter	-1 200		-1 200	-3 259,88	-2 059,88
Överskott/Underskott före extraordinära poster	500	0	500	42 412,37	41 912,37
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	500	0	500	42 412,37	41 912,37
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	500	0	500	42 412,37	41 912,37

Investeringar

	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändringarna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Investeringsutgifter	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69
Investeringsinkomster	0	0	0		
Netto	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbruk- ning	Budget 2024	Budget- ändringar 2024	Budget efter ändring- arna 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Ledningsnät, 999100							
Utgifter	-1 600 000		-800 000	0	-800 000	-680 631,07	119 368,93
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-1 600 000		-800 000	0	-800 000	-680 631,07	119 368,93
Sanering av pumpstationer, 999104							
Utgifter	-180 000		-60 000	0	-60 000	-5 789,02	54 210,98
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-180 000		-60 000	0	-60 000	-5 789,02	54 210,98
Reningsverket, 999107							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-19 424,09	30 575,91
Inkomster			0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-19 424,09	30 575,91
Planering av vatten och avlopp, 999105							
Utgifter	-50 000		-30 000	0	-30 000	-71 911,11	-41 911,11
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-20 000		-30 000	0	-30 000	-71 911,11	-41 911,11
Oförutsedda investeringar, 999150							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-22 378,02	27 621,98
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-22 378,02	27 621,98

Finansieringskalkylens utfall

	Urspr- unglig budget	Budget- ändring- ar	Budget efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott/-underskott	31 000		31 000	70 113,94	39 113,94
Avskrivningar och nedskrivningar	360 000	0	360 000	368 615,66	8 615,66
Finansiella inkomster och utgifter	-30 500	0	-30 500	-27 701,57	2 798,43
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69
Finansieringsandelar för investeringar					
Inkomster från överlåtelse av tillgångar					
Kassaflödet i verksamheten och investeringarna	-629 500	0	-629 500	-389 105,28	240 394,72
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåning					
Minskning av lånefordringar till övriga				69 982,46	69 982,46
Förändringar i eget kapital				217 099,54	217 099,54
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar i omsättningstillgångar				-218 962,00	-218 962,00
Förändringar i fordringar på kommunen				305 770,70	305 770,70
Förändringar i fordringar på övriga				-111 074,48	-111 074,48
Förändringar i räntefria skulder	629 500	0	629 500	234 483,54	-395 016,46
från staden					
Förändringar i övr. räntefria skulder				-108 194,48	-108 194,48
Finansieringens kassaflöde	629 500	0	629 500	389 105,28	-240 394,72
Förändring av kassamedel	0	0	0	0	0

Investeringsförteckning 2024

BYGGARBETEN

- | | |
|--|-----------------------|
| • Skata vattenförsörjning skede 1 | Klar 2024 |
| • Skata vattenförsörjning skede 2 | Inleds 2024 |
| • Högholmen vattenförsörjning material + fastighetspumpst. | Klar 2024 |
| • Högholmen anläggande av ledning under vattendrag | Klar 2024 |
| • Korsbäck vattentag staket | Inleds 2025 (markköp) |

PLANERING

- | | |
|--|---------------------|
| • Förstudie gällande vattenförsörjningsarrangemang i industriområden | Klar 2024 |
| • Kapacitetsutvärdering av reningsverket | Klar 2024 |
| • Beredskapsplan, riskhanteringsplan och övervakningsprogram | Klar 2024 |
| • Skata vattenförsörjning skede 2 planering | Klar 2024 |
| • Planering av vattenförsörjningsnätverk för nya gator i Skata-området (Lundvägen, Hallonstigen, Blomsterängsvägen, Skogsgläntan och Smultronstigen) | Inleds 2024 |
| • Distributionsnätverk i hamnområdet | Enligt planläggning |
| • Nya industriområden | Enligt planläggning |

SANERINGAR

- | | |
|--|-------------|
| • Ventilation i reningsverket | Klar 2024 |
| • Nödbelysning i reningsverket | Klar 2024 |
| • Luftningsbassäng 2 i reningsverket | Inleds 2025 |
| • Förbättring av vägen till Pumpst. Anne | Klar 2024 |

OFÖRUTSEDDA ARBETEN

- Vattenläckage tomtledning 6 st.
- Vattenläckage tomtanslutning 2 st.
- Vattenläckage huvudledning 2 st.
- Tryckavloppsläckage huvudledning 1 st.
- Isolering av tryckrör på Pumpstation Manu.
- Reparation av avloppsbrunn 2 st.
- Andra 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

	31.12.2023	Ökning	Minskning	31.12.2024
Övriga byggnader	75 536		2 483	73 052
Ledningsnät och anläggningar	5 460 891	800 133	322 634	5 938 390
Inventarier	163 117		43 498	119 619

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 överskott 42 412,37 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

Bilaga 1: Databokslut

Inledning

Detta är Kristinestads första databokslut. Målet med databokslutet är att utvärdera hur informationshanteringen, dataskyddet och datasäkerheten har förverkligats i Kristinestads stads verksamhet samt beskriva centrala utvecklingsåtgärder i anslutning till dem. Databokslutet ökar transparensen och ger beslutsfattarna och intressentgrupperna information om nuläget och framtiden för dataskyddet och datasäkerheten. Databokslutet utarbetas av stadens dataskyddsombud i samarbete med ICT-ansvariga och förvaltningssekreteraren.

Förverkligande av dataskydd

År 2023 lät staden göra en utredning om dataskyddssituationen och utvecklingsbehoven. I rapporten konstateras fler dataskydds- och datasäkerhetsbrister. Brister uppdagades särskilt i dataskyddsprocesserna, ansvarsfördelningen samt personalens och de ansvariga personernas kunskaper i dataskydd. På basis av utredningen inleddes år 2024 ett långsiktigt utvecklingsarbete för att förbättra dataskyddet. Stadsstyrelsen godkände 26.8.2024 en ny dataskyddspolicy samt en hanteringsmodell för dataskydd (ST 26.8.2024, § 106). I dataskyddspolicyn fastställs de principer, verksamhetssätt, ansvar, övervakning och uppföljningssystem som tillämpas i utvecklingen och förverkligandet av dataskyddet. I hanteringsmodellen för dataskyddet fastställs ansvars- och rollfördelningen, resursallokeringen samt beslutsprocessen för förverkligandet och utvecklandet av stadens dataskyddsarbete. Dessutom utarbetades ett utkast till allmänna dataskyddsanvisningar för personalen. I staden inleddes också arbetet med den första omfattande konsekvensbedömningen av dataskyddet som färdigställs i början av år 2025.

Utvecklandet av stadens dataskydd fortsätter. De centrala utvecklingsobjekten för år 2025 är förverkligande av de registrerades rättigheter och ansvarsskyldigheten, informering av registrerade samt förbättrande av personalens dataskyddskunskaper. Dessutom fokuseras särskilt på dataskyddet i upphandlingar och avtal. Konsekvensbedömningar av dataskyddet kommer att göras särskilt för sådana register som innehåller uppgifter om minderåriga.

Tabell 1. Hantering av personuppgiftsincidenter, 2024

Incidenter	Antal
Antal personuppgiftsincidenter som meddelats till dataskyddsombudet, av vilka:	6
- anmälda till tillsynsmyndigheten (Dataombudsmannens byrå)	2
- meddelats till de registrerade	2
Antal datasäkerhetsincidenter som meddelats till ICT-ansvarige, av vilka:	1
- anmälda till tillsynsmyndigheten (Cybersäkerhetscentret)	1
- anmälda till polisen	0
Omfattande störningar i datasystemen	1
Överbelastningsattacker	0
Upptäckta virus	2
Manuellt städade arbetsstationer	1

Informationshantering, informationslager och dataflöden

Under året kartlades stadens datasystem, datalager och dataflöden både med tanke på personuppgifter och ur ett bredare perspektiv som en del av informationsstyrningsplanen (TOS). Kartläggningen och dokumenteringen av datalagren fortsätter.

Staden har både centraliserade datasystem som används av hela staden och verksamhetsspecifika system. Under året centraliserades det ekonomiska ansvaret och avtalsansvaret för datasystem till serviceområdet för livskraft. Genom att centralisera de gemensamma datasystemen förbättras systemhanteringen vilket ger en tydligare helhetsbild som kan utnyttjas till exempel i avtalshantering och klassificering av kritiska objekt.

Stadens förvaltning har i allt större utsträckning övergått till enbart elektronisk ärendehantering. Arbetet med att ta i bruk e-arkivet fortsätter. Hösten 2024 installerades en test- och produktionsmiljö för e-arkivet. Uppgifterna i det gamla ärendehanteringssystemet har införts i e-arkivet. Personalen ska utbildas i användningen av e-arkivet under år 2025.

Under år 2024 bereddes en ny informationshanteringsanvisning och informationshanteringsplan för personalförvaltningen. I informationshanteringsplanen fastställs minimiförvaringstiden för olika dokument. Utarbetandet av informationshanteringsplan är en arbetsdryg process och för olika funktioner ska utarbetas egna planer. Först utarbetas planer för styr- och stödfunktionerna eftersom de gäller alla serviceområden (ekonomi, löneadministration, beslutsfattande, IT, kommunikation).

Förverkligande av datasäkerhet

Datasäkerheten har under året utvecklats på ett målmedvetet sätt så att staden har bytt leverantör för datasäkerhetsapplikationen och genom att sträva åt datasäkerhetspraxisen. Tack vare dessa åtgärder har antalet skadliga meddelanden minskat. Informationens, apparaturens samt applikationernas säkerhet har förbättrats avsevärt. Ändringarna gällande datasäkerheten har också lättat på ICT-personalens arbetsbörda i och med att den nya applikationen har automatiserade datasäkerhetsfunktioner.

Våren 2024 tog staden i bruk den Nationella kartläggningstjänsten av angreppsytan (Hyöky). Med hjälp av den kartlades upprepade gånger angreppsytan i de offentliga datanäten, dvs. svagheter och sårbarheten i stadens tjänster som finns på Internet och som kunde utnyttjas för dataintrång. I den första kartläggningen upptäcktes en öppen kommunikationsport som stängdes med hjälp av VPN. Under året bearbetades också en plan för eventuella cyberkriser.

I mars deltog staden i heldagsövningen Taisto som ordnades av Myndigheten för digitalisering och befolkningsdata och där man övade på att säkerställa organisationens handlingsförmåga vid störningar i kritisk infrastruktur, dataskydds- och informationssäkerhetsincidenter och försök att påverka personalen vilka äventyrar organisationens funktionsförmåga. Det som man lärde sig i övningen utnyttjas i samband med utvecklingen av datasäkerheten och beredskapen inför cyberkriser. Staden kommer att delta i den årliga Taisto-övningen också år 2025 och det är önskvärt att ännu fler deltagare från organisationens olika enheter deltar.

Sammanfattningsvis kan konstateras att staden lyckades utveckla datasäkerheten till en relativt bra nivå under året. Följande centrala utvecklingsobjekt inom datasäkerheten är snarare organisatoriska än tekniska och de handlar främst om personalens kompetens inom datasäkerheten och utvecklingen av processer. Till exempel hanteringen av identiteter och användarrättigheter kunde ännu förbättras. Förutom att staden ska ordna utbildning för personalen ska stadens IT-anvisningar uppdateras och cyberkrisplanen färdigställas under år 2025. I början av den nya fullmäktigeperioden ska man också se till att de nya förtroendevalda också få tillräcklig utbildning i datasäkerhet och dataskydd. En tyngdpunkt under år 2025 kommer också att vara systematisk analys av datasäkerhetsrisker.

Tabell 2. Nyckeltal för ICT, 2024

Nyckeltal	Antal / %
IP-adresser, st.	2
Portar, st.	3
Användare, st.	1077
Datorer, st.	351
iOS/iPad-utrustning, st.	54
Android-utrustning, st.	156
Skyddad utrustning, %	100
Utrustning i fjärradministration, %	90
Krypterade hårddiskar, %	100

UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET

Kristinestad den 31 mars 2025

Thomas Söderlund
stadsstyrelsens ordförande

Petri Pihlajaniemi
stadsstyrelsens I vice ordförande

Mikael Hoxell
stadsstyrelsens II vice ordförande

Stina Lähteenmäki
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 ____ / ____ 2025

BDO Auditor Ab – BDO Auditor Oy
Revisionssammanslutning - Tilintarkastusyhteisö

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