

BUDGET 2025



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Ekonomiplan 2026–2027

Stadsfullmäktige

2.12.2024

Innehåll

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	4
ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD	6
VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN.....	7
PERSONAL.....	10
KOMMUNKONCERNEN KRISTINESTAD.....	11
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS DELAR	13
DRIFTSEKONOMIDEL	17
Kristinestad stad som helhet.....	18
Serviceområdet för livskraft.....	20
Serviceområdet som helhet	20
Resultatområdet 101, Centralvalnämnden	22
Resultatområdet 505, Revisionsnämnden	23
Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige.....	24
Resultatområdet 520, Näringslivsfunktionen	25
Resultatområdet 530, Stadsstyrelsen	27
Resultatområdet 535, Landsbygdsförvaltning	29
Resultatområdet 540, Allmän förvaltning.....	30
Serviceområdet för tekniska tjänster	33
Serviceområdet som helhet	33
Resultatområdet 1910, Teknisk service	35
Resultatområdet 1940, KRS-Gatu.....	37
Resultatområdet 1960, Fastigheter.....	39
Resultatområdet 1965, Kosthåll.....	41
Resultatområdet 1980, Avfallshantering	42
Resultatområdet 1995, Miljövård	43
Serviceområdet för utbildning	44
Serviceområdet som helhet	44
Resultatområdet 751, Svenskspråkiga skolväsendet	46
Resultatområdet 752, Finskspråkiga skolväsendet	49
Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader	51
Resultatområdet 754, Småbarnspedagogik	53
Resultatområdet 756, Förberedande undervisning.....	55
Serviceområdet för välfärd.....	56
Serviceområdet som helhet	56
Resultatområdet 8010, Förvaltning	58

Resultatområdet 8015, Museerna	59
Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet.....	60
Resultatområdet 8025, Sysselsättning och integration	61
Resultatområdet 8030, Bibliotek.....	62
Resultatområdet 8040, Idrottsarbete	64
Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete.....	66
Resultatområdet 8050, Medborgarinstitutets verksamhet	68
Resultatområdet 8055, Lappfjärds folkhögskola.....	70
Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt.....	72
Resultatområdet 8060, Legato musikinstitut.....	74
RESULTATRÄKNINGSDELEN	75
Resultaträkning 2025.....	76
Extern resultaträkning 2023–2027	78
Nyckeltal	78
INVESTERINGSDELEN	79
Kristinestads investeringar sammanlagt	79
Investeringar för serviceområdet för livskraft	80
Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster	81
FINANSIERINGSDELEN	87
Finansieringskalkyl 2025.....	87
Finansieringskalkyl 2023–2027.....	88
Nyckeltal	88
BALANSENHET KRS-VATTEN	89

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Vi står inför både betydande utmaningar och lovande möjligheter de kommande åren. Den globala och nationella ekonomin har fortsatt att vara oförutsägbar och vi påverkas av en kombination av kostnadsökningar, särskilt inom energi och byggmaterial. Utmaningarna är påtagliga och kräver noggrann prioritering och strategisk planering för att säkerställa en långsiktig ekonomisk hållbarhet.

I april 2025 hålls såväl kommunalval som välfärdsområdesval. Båda valen är betydelsefulla för vår gemensamma framtid. Vid välfärdsområdesval väljs ledamöter till välfärdsområdesfullmäktige. De beslutar om ordnandet av social- och hälsovårdstjänster och räddningsväsendet. Vid kommunalval väljs ledamöter till kommunfullmäktige. De beslutar om kommunens verksamhet och ekonomi. Det är viktigt att det finns en bredd i de beslutande organen, dvs olika åldersgrupper, män och kvinnor, olika erfarenheter och kunskaper.

Under året kommer stadens strategi att förnyas. Målsättningen är att tillsammans med invånare, förtroendevalda och anställda utarbeta färdriktningen för de kommande åren. Kommunstrategin är en plan som styr kommunens verksamhet och beslutsfattande och definierar kommunens riktning och dess viktigaste långsiktiga mål.

Arbetet med den gröna omställningen fortsätter på många olika sätt. Staden fick i maj 2024 medfinansiering från miljöministeriet för planläggning av gröna industriområden. De beviljade medlen får användas fram till mitten av november 2025. Målsättningen med planläggningen är att skapa förutsättningar för företag inom den gröna omställningen att etablera sig i Kristinestad. Företagsetableringar stärker det lokala näringslivet, stärker kommunens ekonomi och bidrar till ökad livskraft. Arbetet med pågående projekt inom den gröna omställningen fortsätter.

Ansaret för sysselsättningstjänsterna övergår i kommunernas regi 1.1.2025. Under större delen av 2024 har arbete pågått för att denna övergång ska ske så smidigt som möjligt. Målsättningen med reformen är att föra frågorna närmare dem som behöver tjänsterna, dvs. invånarna och företagen.

Budgetarbetet har som tidigare år varit utmanande på många sätt. Behoven och utmaningarna växer, dock inte i samma takt som inkomsterna. Vilket stadens ekonomiska spelrum blir framöver är delvis beroende av hur reformen av statsandelarna kommer bli. Ur arbetet med den reformen hörs planer på att hälften av fastighetsskatten för energislag (vindkraft, solkraft osv) ska in i skatteutjämnningssystemet. Detta kommer medföra att intresset för att utveckla grön energi kommer minska kraftigt. Att barn och unga mår allt sämre är en mångfacetterad utmaning som ger konsekvenser både på kort och lång sikt. Den demografiska utvecklingen i vår region, med en åldrande befolkning och utflyttning av yngre generationer, sätter press på såväl arbetsmarknaden som skatteintäkterna. Det är en fortsatt utmaning att säkerställa och bibehålla den oerhört goda service vi hittills kunnat erbjuda våra invånare, samtidigt som kostnadseffektiviteten förbättras.

För närvarande hyr Österbottens välfärdsområde utrymmen av staden för sin verksamhet. Hyresavtalen går ut 2025 och enligt gällande lagstiftning får inte välfärdsområdena längre hyra utrymmen av kommunerna, vilket gör att Kristinestad, liksom övriga kommuner, antingen måste sälja sina fastigheter eller bolagisera. Med beaktande av att Österbottens välfärdsområde har begränsade ekonomiska resurser och därmed ser över sin verksamhet, minskar sannolikt utrymmesbehovet i Kristinestad, vilket dels får ekonomiska konsekvenser för staden men det drabbar även den vårdbehövande. Vilken service Österbottens välfärdsområde erbjuder i Kristinestad är dock inget som staden kan besluta om.

Trots dessa utmaningar ser vi många ljusglimtar och möjligheter framöver. Kristinestad har historiskt varit känd för sin innovativa anda och förmåga att anpassa sig till förändringar. De gröna

investeringarna öppnar upp för nya arbetsmöjligheter och investeringar som bidrar till vår region. Kristinestad är landets tredje mest tvåspråkiga kommun och därtill växer antalet andra språk som talas här. Kristinestad erbjuder oerhört bra utbildningstjänster, mångsidiga fritidstjänster och här finns en livlig föreningsverksamhet. Näringslivet är mångsidigt med produkter i världsklass. Med våra unika naturresurser, kulturarv och levande lokalsamhälle är vi väl positionerade att attrahera nya invånare och företag. Digitaliseringen inom kommunens verksamhet ger oss möjligheten att effektivisera processer och förbättra tillgängligheten till kommunens tjänster.

Kristinestad är ett samhälle som står starkt i sin identitet och sitt engagemang för att bygga en hållbar framtid. Vi kommer att behöva fortsätta samarbeta nära med våra invånare, näringslivet och andra intressenter för att navigera genom kommande utmaningar. Vårt mål är att inte bara bevara utan stärka vår kommun som en attraktiv plats att leva, arbeta och driva företag i. Tillsammans kan vi möta de utmaningar vi står inför och omvandla dem till drivkrafter för tillväxt och framsteg.

Kristinestads stad ser framåt med tillförsikt och fortsätter att verka självständigt, för målsättningarna att göra Kristinestad till en intressant kommun som erbjuder en kostnadseffektiv, rätt dimensionerad och välfungerande service.

Mila Segervall

Stadsdirektör

ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD



ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD



Invånare (2025)
6076

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%

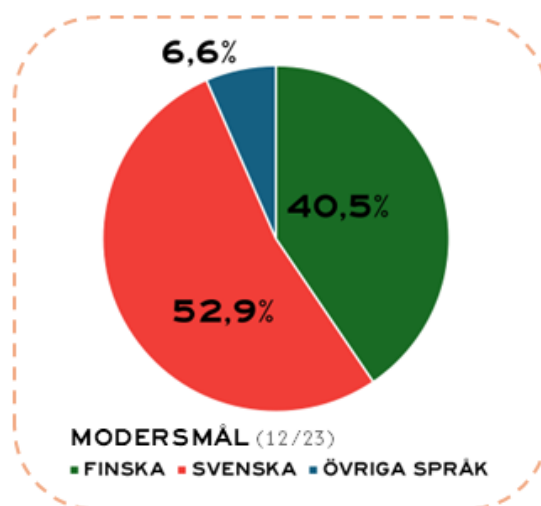
Allmännyttiga samfund

0,0%

Kraftverk

3,1%

(2025)



Arbetskraft

(12/22)

2591

Arbetslösa

(2023 medeltal)

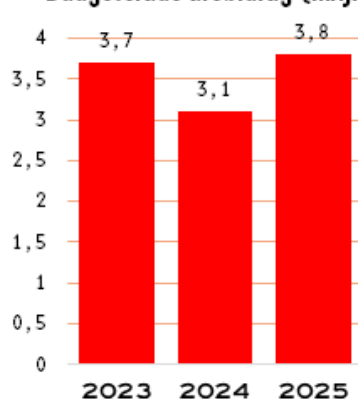
7%

653 företag, enligt näringsgren:

Handel, motorfordon	112	17%
Byggverksamhet	81	12%
Jord- & skogsbruk, fiske	80	12%
Tillverkning	77	12%
Juridik, ekonomi, vetenskap, teknik	52	8%
Transport och magasinering	44	7%
Administration & stödtjänster	43	7%
Hotell & restaurang	38	6%
Annan service	38	6%
Fastighetsverksamhet	36	6%
Övriga	52	8%

(2024 Q2)

Budgeterade årsbidrag (milj. €)



SKATTEINKOMSTER

15,7 MILJ. €

2525 € / invånare (2023)

LÅNESTOCK

28,9 MILJ. €

4662 € / invånare (2023)

ACKUMULERAT ÖVERSKOTT

9,2 MILJ. €

1482 € / invånare (2023)

VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN

Det verkar som att vi har passerat botten på recessionen i Finland. Bruttonationalprodukten (BNP) bedöms minska med 0,2 procent ännu år 2024. Efter det kommer hushållens disponibla inkomster och konsumtion att öka tack vare den avtagande inflationen och den sjunkande räntenivå i kombination med hushållens positiva inkomstutveckling. BNP bedöms öka med 1,7 procent år 2025 och med 1,5 procent under år 2026. Enligt finansministeriets bedömningar minskar sysselsättningen år 2024 men ökar från och med år 2025 tack vare den ökade produktionen och sysselsättningsåtgärderna. Från år 2027 bedöms utvecklingen av BNP stödjas av sänkta marknadsräntor och satsningar i anslutning till den gröna omställningen. I Kristinestad har investeringar inom den gröna omställningen varit aktuella redan länge då staden och dess invånare aktivt har varit med och möjliggjort byggandet av vindkraftsanläggningar. Dessutom planeras solkraftsparker både på stadens och privata markområden. Om de investeringar som nu planeras inom den gröna omställningen förverkligas ger det staden livskraft, nya invånare, skatteintäkter och inverkar positivt på den privata sektorns serviceutbud. Om investeringarna förverkligas skulle de ha en positiv inverkan på existerande företag i staden och öppna nya möjligheter för nya företag.

Den kommunala ekonomin försämras drastiskt år 2024 då den inte längre stärks av de exceptionella skattefinansieringsrater som gällde förra året. I Kristinestad var år 2023 exceptionellt starkt tack vare den s.k. skattesvansen, dvs. då kommunalskatter från år 2022 ännu redovisades enligt den tidigare kommunalskattenivån. Tack vare detta uppvisade stadens resultat ett stort överskott.

Inflationen har återgått till en måttlig nivå men under åren 2025–2027 förväntas löneutvecklingen inom kommunsektorn vara snabbare än den allmänna löneutvecklingen på grund av programmet för utveckling av kommunsektorns lönestrukturer och lönesystem. Det allmänna tjänste- och arbetskollektivavtalet för kommunsektorn upphör våren 2025 och nya avtal fås troligen först i början av sommaren. Prisindexprognosen för basservicen som ger en bild av kommunernas kostnadsutveckling är i genomsnitt 3,4 procent för år 2025 och för åren 2026–2028 är indexet i genomsnitt 3,1 procent. Serviceområdena uppmanades i budgetanvisningarna beakta de kända löneförhöjningarna. Prisindexprognosen kunde inte beaktas till fullo i budgetramarna utan en ökning på 2 % av nettoanslagen godkändes. Detta innebär att de ekonomiska balanseringsåtgärderna fortsätter år 2025 utöver de balanseringsåtgärder som överenskoms sommaren 2024.

Verksamhetsutgifterna kommer undantagsvis att öka år 2025 på grund av AN-servicereformen. I samband med reformen överförs ansvaret för ordnandet av arbets- och näringslivstjänster till de samarbetsområden som kommunerna bildat, och samtidigt utökas kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmånerna. Efter reformen kommer utvecklingen av sysselsättningen i allt större grad påverka kommunernas ekonomi och öka känsligheten för konjunkturväxlingar. Kristinestad ordnar AN-tjänsterna i samarbete med Sydösterbottens utbildnings- och sysselsättningskommun Vuoksi. Ordnandet av AN-tjänsterna kommer att bli en ny statsandelssuppgift för kommunerna och denna finansieras via statsandelssystemet. I Kristinestad kommer finansieringen av tjänsterna att uppgå till ca 470 000 euro.

Tyngdpunkten för kommunernas uppgifter ligger fortsättningsvis på servicen för barn och unga, men detta servicebehov kommer att minska till följd av minskningen av nativiteten som pågått under en lång tid. Minskningen av antalet elever betyder ändå inte att kostnaderna för ordnandet av undervisningen skulle minska i samma takt. Antalet barn i småbarnspedagogiken varierar också beroende på sysselsättningsgraden och småbarnspedagogikens deltagandegrad vilken under de senaste åren ökat också i Kristinestad. I Kristinestad har elevmängderna inte minskat på samma sätt som i övriga Finland tack vare invandrare. Under år 2023 var andelen invånare med främmande språk 6,6 %, då det ännu för tio år sedan var 3,2 %.

Skatteintäkterna är fortsättningsvis en viktig inkomstkälla för kommunerna. Regeringen beslöt i samband med budgetmanglingen våren 2024 förbättra kommunalbeskattningens effektivitet genom att slopa förvärvsinkomstavdraget och överföra den till arbetsinkomstavdraget som görs på statsbeskattningen. Detta förutspås påskynda ökningen av kommunalbeskattningen år 2025, och i fortsättningen inverkar ändringarna i kommunalskatteprocenten i allt högre grad på intäkterna från kommunalbeskattningen. Reformen ökar ändå inte kommunernas totala finansiering eftersom minskningar som görs på statsandelar höjs med motsvarande summa. Ökningen av fastighetsskatterna beräknas jämnas ut under de närmaste åren i takt med att antalet nya vindkraftsprojekt minskar. Under år 2024 har 19 vindkraftverk färdigställts och under år 2025 beräknas 16 vindkraftverk färdigställas.

I regeringsprogrammet eftersträvades att kommunernas statsandelssystem skulle reformeras och att det nya systemet skulle träda i kraft 1.1.2026. I oktober 2024 beslutade regeringen att skjuta upp ikraftträdandet av reformen med ett år.

År 2023 minskade Kristinestads lånestock med 3,7 miljoner euro. Under år 2024 kommer lånestocken att öka något. I budgetförslaget för år 2025 ingår nettoinvesteringar på totalt 4,4 miljoner euro, av vilket 84,8 % kan finansieras med inkomstfinansiering. Lånestocken beräknas öka med 1,1 miljoner euro under planperioden. De största investeringarna under planperioden är asfaltering och grundförbättringar av gator och vägar, höjning av Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy aktiekapital samt utbyggnad av vatten- och avloppsledningar till Skatan-området. Till följd av ökningen av marknadsräntorna också Kristinestads räntekostnader, och år 2025 beräknas räntekostnaderna uppgå till 500 000s euro.

RISKHANTERING OCH MEST CENTRALA RISKER

I stadens förvaltningsstadga § 90 konstateras att stadsstyrelsen svarar för organiseringen av den interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt samma paragraf övervakar stadsstyrelsen att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och lyckas samt att stadsstyrelsen i verksamhetsberättelsen lämnar uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är samt ger en utredning om koncernövervakningen, 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 var att stärka och förenhetliga den interna kontrollen och riskhanteringen i staden, och på så sätt främja god förvaltning.

Den nya anvisningen förtydligar ansvaren inom intern kontroll och riskhantering. Sen tidigare ansvarar serviceområdenas direktörer för verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom sina ansvarsområden, och ger anvisningar 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 och direktörernas roll är att verkställa riskhanteringen samt sammanfatta och rapportera dess resultat.

I och med den nya anvisningen tog man i bruk en ny riskkategorisering, där risker delas upp 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.

Riskkategorier	Centrala risker
Strategiska risker	Befolkningen minskar Planläggningsprocesser för företagsvänlig infrastruktur bromsas Välfärdsområdet skär ner på tjänsterna Stadens personaldimensionering
Operativa risker	Bristfällig intern och extern kommunikation Bristfällig avtalshantering Svårigheter i rekrytering, tillgång till personal Dataskydd- och säkerhet, samt sekretess
Ekonomiska risker	Nationella reformer Felbudgetering Ränterisk Likviditetsrisk Marknadsrisk
Skaderisker	Skador på byggnader och anläggningar som beror på brister eller försummelser i användningen Olyckor Arbetsplatskonflikter Stor arbetsbelastning

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.

PERSONAL

Målet är att staden skall vara den attraktivaste arbetsgivaren i regionen och ha en behörig, kunnig och välmående personal. Personalen skall känna till målen för verksamheten och uppleva sig ha inflytande över sin arbetssituation. Då personalen mår bra och behandlas rättvist kommer den att göra ett bra jobb och därmed bidra till stadens utveckling. Staden är en (1) arbetsgivare och samarbetet mellan serviceområdena fungerar smidigt och målinriktat. Alla anställda bemöts jämlikt och med respekt.

Förutom lagstiftning och kollektivavtal styrs personalärenden av interna regelverk.

Antalet anställda anges i budgeten i årsverken (fr o m budgetåret 2024). Målet är att antalet årsverken ökar endast av särskilt motiverade orsaker.

Formeln för årsverken är: antalet kalenderdagar med lön som personen är i tjänst/ 365* (deltidsprocent /100). I årsverken ingår, förutom tillsvidare anställda, även timanställda, inhoppare och vikarier i det fall att den man vikarierar också har lön.

Anslagen för personalen används i första hand för skötsel av lagstadgade uppgifter. I samband med pensioneringar och vid andra avgångar utvärderas om verksamheten kan effektiveras genom att utnyttja uppgiftsarrangemang samt interna överföringar.

Stadsstyrelsen har 22.4.2024 (§ 66) att stadsstyrelsens samtycke till anställningar krävs när det gäller personalarrangemang som leder till att budgetramarna (löner) överskrids. Regeln är i kraft till årsskiftet 2024–2025 och osäkert om det förlängs att gälla också år 2025 (läget 26.8.2025).

Personalens välmående följs upp via personalenkäter vart tredje år, senaste gjordes den våren 2024. Enkäterna görs på serviceområdesnivå (undantaget serviceområdet för utbildningen där indelningen är svenska utbildningsväsendet, finska utbildningsväsendet och småbarnspedagogiken). Resultaten behandlas på alla arbetsplatser och man kommer tillsammans överens om åtgärder som resultatet föranleder. Nytt för år 2024 är att alla serviceområden måste rapportera hur de jobbar med personalens välmående utgående från personalenkäten våren 2024.

Personalens välmående följs även upp via sjukfrånvarostatistik. Varje chef följer upp för sina anställdas sjukfrånvaro, direktörerna följer upp sjukfrånvaron för serviceområdet (på statistiknivå) och personalchefen följer upp hela stadens sjukfrånvaro. Målet är att antalet sjukfrånvarodagar högst skall vara samma som inom kommunsektorn i medeltal.

Samtliga serviceområden har fortsättningsvis ansvaret för att bidra till välmående genom ex en klar uppgiftsfördelning, klart ledarskap, organisering samt regelbundna uppföljningssamtal. I budgeten för år 2025 har anslagen för personalens välbefinnande centraliserat och reserverats inom serviceområdet för livskraft.

KOMMUNKONCERNEN KRISTINESTAD

Med ägandet eftersträvas ett produktivt sätt att genomföra service och av det förutsätts motsvarande kostnadseffekter som av moderbolaget. För ägandet görs regelbundet en utvärdering av funktionsdugligheten och ekonomiskt och verkningsfullt genomförande av uppgifterna. Staden lösgör sig från oändamålsenligt ägande och häver överlappande funktioner.

De nuvarande understöden som ges åt sammanslutningarna och finansieringsavtalen utvärderas och nivån på dessa justeras vid behov. Genom ägarstyrning och avtalsförfaranden säkerställs att stadens intresse inte äventyras, egendomens värde inte sjunker eller föranleder av staden oberoende, överraskande och oskäligen kostnader. Med finansieringsstrukturer säkerställs att man med stadens finansiering endast täcker skötseln av de kärnuppgifter som getts sammanslutningarna.

Till Kristinestads stads koncern hör dotterbolag, intressesammanslutningar och några samkommuner. Koncernbokslutet inverkar på uppkomsten av kriskommunkriterier.

Allmänna koncernmål

- Dottersamfundens verksamhet ska stöda förverkligandet av stadens strategi
- Koncernsamfunden och samkommunerna fungerar ekonomiskt självbärande och de bör likt Kristinestads stad kontinuerligt effektivisera sin verksamhet
- Kristinestads stad tillser via sina ombud och de anvisningar som stadsstyrelsen ger att verksamheten bedrivs ekonomiskt och ger maximal nytta åt Kristinestadsborna

DOTTERBOLAG

Ab Kristinestads Näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Kommunens ägarandel	100%
Koncernens ägarandel	100%

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy, (BusinessKristinestad), är ett närings- och utvecklingsbolag som ägs av staden Kristinestad. Dess viktigaste uppgifter är att producera rådgivningstjänster för företag och utveckla näringslivets verksamhetsförutsättningar, genomföra utvecklingsprojekt som ansluter sig till näringsliv och företagande samt marknadsföra Kristinestad, ansvara för VisitKristinestad, koordinera regionkommunikationen samt intressebevakning i samarbete med andra aktörer. Av personalen är tre fastanställda, övriga projektanställda, vilket gör att det totala personalantalet varierar även under året.

Mål 2025

- Kontinuerligt framgångsrikt genomförande av bolagets omfattande företagsservicehelhet
- Fler användare av bolagets tjänster
- Stärka kommunens attraktionskraft inom besöksnäringen

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Kommunens ägarandel	100%
Koncernens ägarandel	100%

Syftet är att erbjuda hyresbostäder i Kristinestad genom ett brett och mångsidigt bostadsbestånd anpassat till den lokala efterfrågan. Bolaget är den ledande aktören på hyresmarknaden i Kristinestad. Bolagets framgång säkerställs genom en kontinuerlig uppgradering av bostadsbeståndet med försvarbara ekonomiska satsningar.

Antal bostäder:

Bostäder 261 st

Affärslokaler 7 st

Boende enhet 1 st med 13 rum

Egnahemshus 1 st

Personalstyrkan uppgår till två personer, en VD samt en uthyrningskoordinator.

Mål 2025

- Användningsgrad: 95%
- Ekonomin i balans
- Utreda och eventuellt genomföra överlåtelse av boendeenheter där Österbottens välfärdsområde har sin verksamhet
- Utreda och eventuellt genomföra överlåtelse av Åldersro radhus till KRS bostäder
- Inleder processen för att överlåta Olmebackvägen 24 A 1 till KRS bostäder

Övriga sammanslutningar var Kristinestads stad har intressen

- Asunto Oy Metsälä Ömossa
- Asunto Oy Västänäng
- Bostads Ab Alfina Kristinestad
- Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3
- Bostads Ab Nyta Oy
- Bostads Ab Spararen i Kristinestad
- Bötombergens Rekreation Anl
- Fastighets Ab Hoxelfolk Oy
- Fastighetsbolag Ab Sideby Solgård
- Helge och Tauno Miettunens stiftelse
- Stöd Botnia Tuki Oy Ab

Samkommuner

- Seinäjoen koulutuskuntayhtymä
- Sydösterbottens utbildnings- och sysselsättningssamkommun, Vuoksi
- Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur
- Österbottens förbund

BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS DELAR

Budgeten består av en resultaträknings-, finansierings-, driftsekonomi-, och investeringsdel samt budgeten för balansenheten KRS-Vatten som utarbetas utgående från affärsverkets bokslutskalkyler. Balansenhetsens budget innehåller en resultaträknings-, investerings-, och finansieringsdel. Balansenhetsens budget läggs samman med stadens budget och ekonomiplan.

Driftsekonomidelen styr kommunens verksamhet. Fullmäktige sätter upp mål för verksamheten och anvisar anslag för att dessa ska uppfyllas på resultatområdesnivå. Fullmäktige sätter upp mål även för balansenheten KRS-Vattens verksamhet samt anvisar anslag för den.

Resultaträkningen som baseras på driftsbudgeten visar hur räkenskapsperiodens inkomstfinansiering räcker till för att täcka driftsutgifterna och räntorna samt anläggningstillgångarnas avskrivningar. I investeringsdelen budgeteras anskaffningen av och finansieringsandelarna för produktionsmedel med lång verkningstid såsom byggnader, fasta konstruktioner och inventarier samt försäljningen av egendom.

I finansieringsanalysen finns ett sammandrag om penningkällorna och användningen av penningmedel.

Budgetens bindande verkan

Enligt kommunallagen 110 § är bindande poster i budgeten de mål som fullmäktige godkänt för verksamheten och ekonomin samt de beräknade inkomsterna för dessa. Målen ingår i budgeten som ska beaktas i kommunens verksamhet och ekonomi. I princip är alla målsättningar som fullmäktige fastställt bindande för att de är avsedda att förverkligas. Om målsättningarna inte kan uppnås på grund av förändringar som skett i de ekonomiska grunderna ska fullmäktige också godkänna ändringarna i målsättningarna.

Enligt kommunallagen ska budgeten innehålla de anslag som verksamhetsmålsättningarna förutsätter. Ett anslag innebär en till sitt eurobelopp och sin användning begränsad fullmakt som fullmäktige gett ifrågavarande enhet för att förverkliga vissa mål. I budgeten fastställs vilka poster som är bindande i förhållande till fullmäktige. Dessa får inte överskridas eller underskridas utan fullmäktiges godkännande.

De externa posterna i **driftsekonomidelen** är bindande på nettonivå i förhållande till fullmäktige. Nettoprincipen innebär att fullmäktige fastställer skillnaden mellan inkomster och utgifter som ett anslag eller en beräknad inkomst i budgeten. En nämnd får inte överskrida nettoanslaget eller -budgeten som fullmäktige fastställt på resultatområdesnivå utan fullmäktiges godkännande.

De bindande budgetposterna i **resultaträkningsdelen** är skatteinkomster, statsandelar, finansieringsinkomster och -utgifter samt extraordinära poster. I **finansieringskalkylen** är förändringarna i utlåningen och lånestocken bindande i förhållande till fullmäktige. Balansenhetsens rörelseöverskott är bindande i förhållande till fullmäktige.

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

Ekonomiplanens bindande verkan

Juridiskt sett är budgetens bindande verkan starkare än ekonomiplanens. Ekonomiplanen bör dock iakttas av kommunens myndigheter och tjänsteinnehavare i deras verksamhet. Den ikraftvarande ekonomiplanen styr budgetberedningen. Avvikelser från ekonomiplanen tillåts endast av vägande skäl. Ekonomiplanens förpliktande verkan understryks också av bestämmelserna om täckande av underskott.

Redovisningsskyldighet

Enligt Kommunallagen (410/2015) är en medlemmarna i organet dvs. stadsstyrelsen, nämnderna och sektionerna och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde, dvs. serviceområdets direktör eller stadsdirektören, redovisningsskyldiga. Redovisningsskyldigheten omfattar att man beaktar de anslag och beräknade inkomster som fullmäktige fastställt.

Budgetens verkställighet

Nämnderna och stadsstyrelsen för serviceområdet för livskraft ska senast i februari se över sina dispositionsplaner och verksamhetsmål så att de motsvarar de nettoanslag eller -inkomstberäkningar som fullmäktige beviljat. Då nämnderna, och stadsstyrelsen för serviceområdet för livskraft, godkänner sin dispositionsplan ska de kontrollera att alla lagstadgade skyldigheter uppfylls.

Under budgetåret får nämnden inte anvisa anslag för inledande av sådan verksamhet eller utökande av service som inte beaktats i budgeten.

Om nettoanslagen eller -inkomstberäkningarna riskerar att överskridas under året måste nämnden omedelbart vidta åtgärder och reducera verksamheten och/eller anpassa den till det resterande nettoanslaget eller -inkomstberäkningen. Om man inte lyckas stävja överskridningstrycket med dessa åtgärder ska ärendet utan dröjsmål tas upp till behandling i stadsstyrelsen som kan göra en konsekvensbedömning och eventuellt påbörja åtgärder för att balansera ekonomin. Nämnderna ska framlägga förslag till nettoanslags- eller nettoinkomständringar för fullmäktige under budgetåret, om anpassningsåtgärderna misslyckats. I motiveringen till förslaget ska då redogöras för vilka åtgärder som vidtagits för att undgå behov av tilläggsanslag och vilka konsekvenser de otillräckliga anslagen har.

Budgetuppföljning

Direktören för serviceområdet och resultatområdenas ansvarspersoner ska följa upp hur budgeten och de fastställda målen uppfyllts och utarbeta uppföljningsrapporter till varje möte i organet. Serviceområdet för livskraft rapporterar direkt till stadsstyrelsen. I rapporteringen redogörs för utfallsgraden för budgeten samt för väsentliga avvikelser i förverkligandet av målen, anslagen och inkomstbudgeterna.

Budgetens utfall rapporteras till stadsfullmäktige tre gånger per år. Den första rapporten utarbetas 30.4 och i den redogörs endast för det ekonomiska utfallet samt eventuella väsentliga avvikelser i ekonomin och verksamheten. Den andra uppföljningsrapporten utarbetas 30.8 och i den ingår en rapport över huruvida de fastställda målen uppfyllts samt en bokslutsprognos. I budgetuppföljningsrapporterna uppföljs också förverkligandet av investeringarna. Den sista rapporten är i praktiken ett bokslut. Rapporterna behandlas i ansvarig nämnd och meddelas för kännedom till stadsstyrelsen samt stadsfullmäktige. Rapporterna sammanställs inom serviceområdet för livskraft som ska ha rapporterna under följande månad.

Inkomstuppföljning

Nämnderna ska se till att de avgifter som staden beslutar om justeras för att motsvara kostnadsökningen och att de inkomster som tillkommer staden bärs upp i enlighet med gällande avtal och anvisningar.

Resultatområdenas ansvarspersoner ska ombesörja att ansökningarna om statsandelar och andra bidrag för verksamhet och investeringar lämnas in och att beloppen är riktiga samt lämna en kopia av ansökningarna till ekonomidirektören. Likaså ska ansvarspersonerna se till att även andra inkomster faktureras och flyter in i rätt tid i enlighet med direktivet för fakturering, indrivning och beviljandet av betalningsplaner.

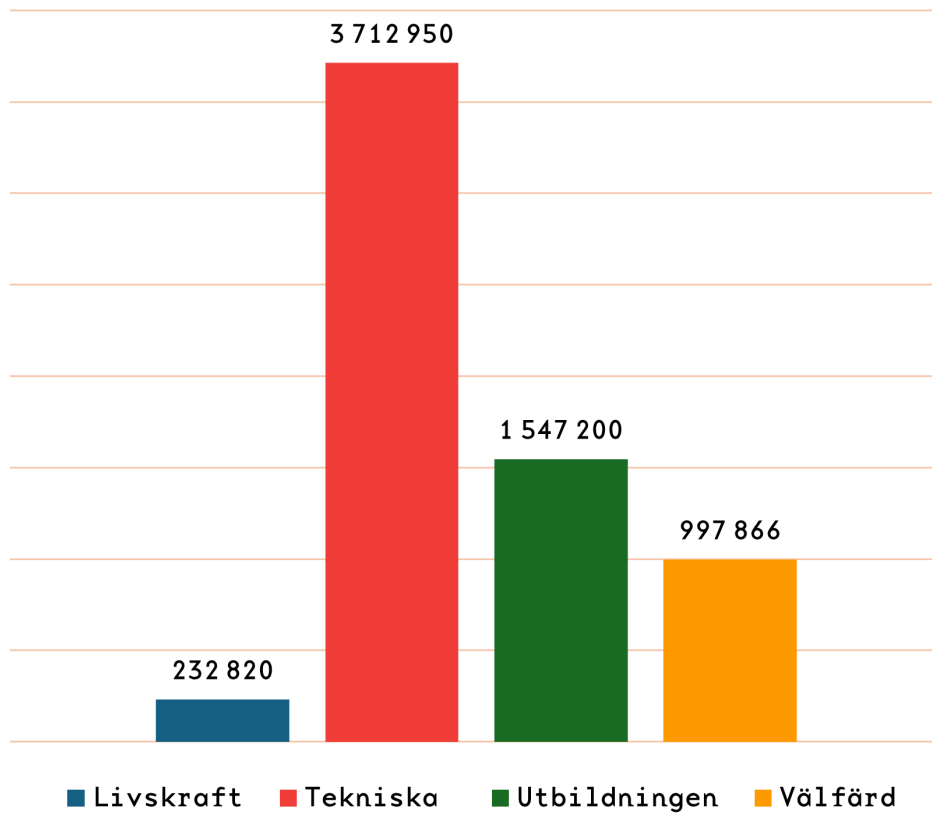
Budgetens bindande verkan

DRIFTSEKONOMI		BU 2025
Serviceområdet för livskraft		
Centralvalnämnden	Verksamhetsbidrag	-31 600
Revisionsnämnden	Verksamhetsbidrag	-30 000
Stadsfullmäktige	Verksamhetsbidrag	-30 000
Näringslivsfunktionen	Verksamhetsbidrag	-410 000
Stadsstyrelsen	Verksamhetsbidrag	-547 200
Landsbygdsförvaltning	Verksamhetsbidrag	-90 000
Allmän förvaltning	Verksamhetsbidrag	-1 713 200
Serviceområdet för tekniska tjänster		
Teknisk service	Verksamhetsbidrag	189 200
KRS-Gatu	Verksamhetsbidrag	-1 736 600
Fastigheter	Verksamhetsbidrag	-2 280 100
Avfallshantering	Verksamhetsbidrag	0
Miljövård	Verksamhetsbidrag	-242 500
Serviceområdet för utbildning		
Svenskspråkiga skolväsendet	Verksamhetsbidrag	-4 032 850
Finskspråkiga skolväsendet	Verksamhetsbidrag	-4 254 975
Gemensamma kostnader	Verksamhetsbidrag	168 950
Småbarnspedagogik	Verksamhetsbidrag	-3 339 290
Förberedande undervisning	Verksamhetsbidrag	-219 800
Serviceområdet för välfärd		
Förvaltning	Verksamhetsbidrag	-308 000
Museerna	Verksamhetsbidrag	-109 800
Kulturverksamhet	Verksamhetsbidrag	-112 900
Sysselsättning och integration	Verksamhetsbidrag	-664 000
Bibliotek	Verksamhetsbidrag	-368 100
Idrottsarbete	Verksamhetsbidrag	-122 900
Ungdomsarbete	Verksamhetsbidrag	-132 300
Medborgarinstitutets verksamhet	Verksamhetsbidrag	-300 800
Lappfjärds folkhögskola	Verksamhetsbidrag	-203 200
Lappfjärds folkhögskola, projekt	Verksamhetsbidrag	0
Legato musikinstitut	Verksamhetsbidrag	-30 000

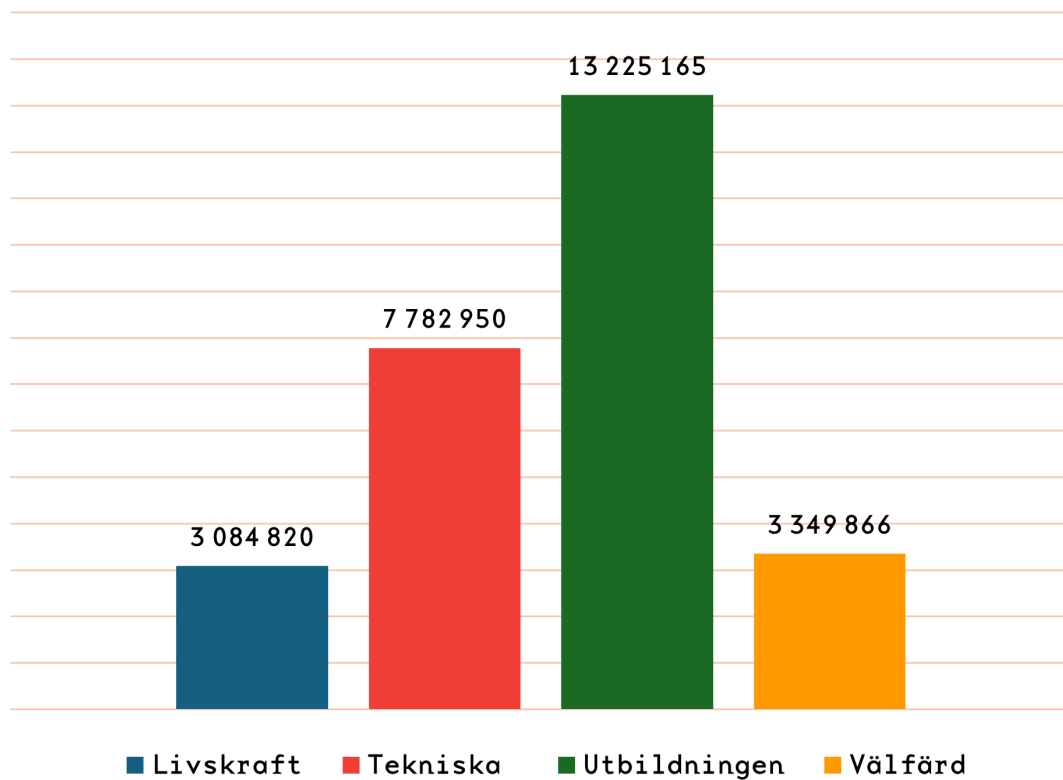
RESULTATRÄKNINGSDEL		TA 2025
Skatteinkomster		17 029 000
Statsandelar		7 830 000
Finansiella intäkter och utgifter		-522 500
FINANSIERINGSDEL		
Förändring i lånestocken		1 168 265
INVESTERINGSDEL		
Serviceområdet för livskraft		
Fast egendom	Nettoinvesteringar	-808 100
Serviceområdet för tekniska tjänster		
Lös egendom	Nettoinvesteringar	0
Fast egendom	Nettoinvesteringar	-10 000
Publik egendom	Nettoinvesteringar	-1 898 000
Husbyggnad	Nettoinvesteringar	-740 000
BALANSENHET KRS-VATTEN		
Rörelseöverskott		24 300
Nettoinvesteringar		-990 000

DRIFTSEKONOMIDEL

I driftsekonomidelen ställs kommunens servicemålen upp och utgifter och inkomster som krävs för att uppnå dem budgeteras. Driftsekonomidelen har fördelats per serviceområde. Varje serviceområde är indelat till resultatområden.



Figur 1. Verksamhetsinkomster i budgeten. *Innehåller ej interna verksamhetsinkomster.*



Figur 2. Verksamhetsutgifter i budgeten 2025. *Innehåller ej interna verksamhetsutgifter.*

Kristinestad stad som helhet

Personalplan

2024	2025	2026	2027
347,51	329,87	322,43	321,63

Personalplanen anges i årsverken.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Invånare	6 242	6 199	6 143	6 076
Inkomster per invånare	1 744,77	2 654,83	1 600,47	2 547,05
Utgifter per invånare	9 559,58	5 716,96	4 891,15	5 995,36

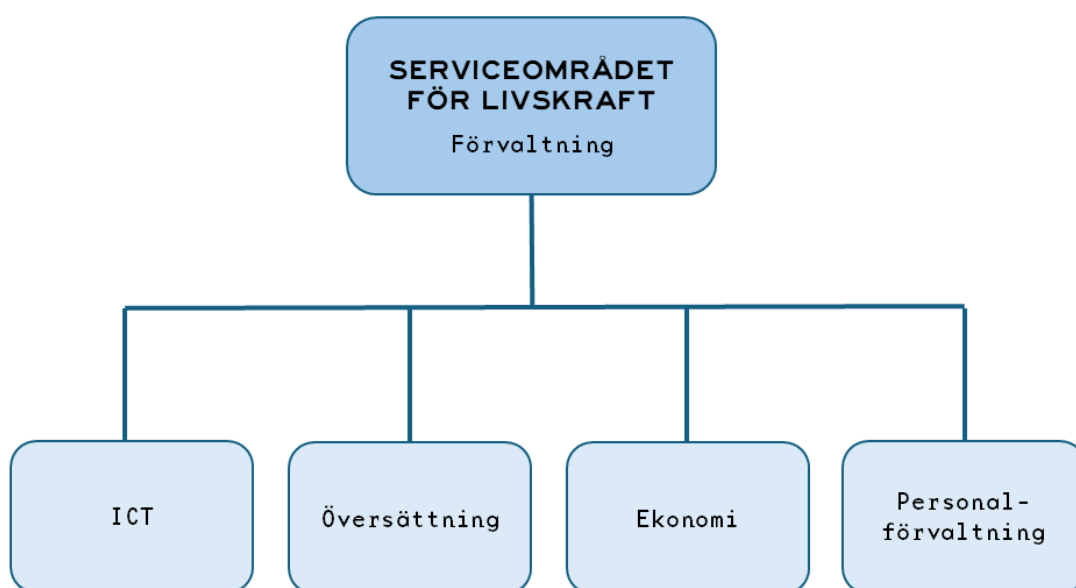
I budgeten grundar sig antalet invånare på Statistikcentralens prognoser.

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	7 454 315	5 378 550	6 490 836	5 950 000	5 996 893
Verksamhetsutgifter	-26 436 425	-25 593 222	-27 442 801	-27 285 207	-27 458 647
Verksamhetsbidrag (ext.)	-18 982 109	-20 214 672	-20 951 965	-21 335 207	-21 461 754
Interna inkomster	9 002 989	4 453 132	8 985 014	8 985 014	8 985 014
Interna utgifter	-9 002 989	-4 453 132	-8 985 014	-8 985 014	-8 985 014
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-18 982 109	-20 214 672	-20 951 965	-21 335 207	-21 461 754
Avskrivningar	-3 152 698	-2 700 000	-2 900 000	-2 900 000	-2 900 000
Kalkylerade kostnader	-1 477 838		0	0	0
Totala kostnader	-23 612 645	-22 914 672	-23 851 965	-24 235 207	-24 361 754

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet för livskraft ska stöda och utveckla kommunens övriga verksamhet. Serviceområdet har uppgifter i anslutning till kommunikation, anvisningar, arkivering och översättning. Serviceområdet sköter administrationen av stadens ekonomi och personalförvaltning och har också hand om kommunens informationsteknik, informationssäkerhet och dataskydd. Vid servicepunkten får invånarna hjälp med myndighetsärenden. Hela serviceområdets personal betjänar gärna kunder i administrativa ärenden.

Serviceområdet koordinerar stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens personalsektion, stadsstyrelsens planläggningssektion, revisionsnämnden, samarbetsgruppen, centralvalnämnden och valnämnderna.



Figur 3. Schema över personalorganisationen inom serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2024	2025	2026	2027
16,65	16,17	15,75	15,75

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	85,63	202,73	24,66	218,21
Utgifter per invånare	5 534,16	451,19	465,35	516,13
Antal möten, stadsfullmäktige	5	10	6*	8*
Antal ärenden, stadsfullmäktige	70	78	65*	80*
Antal möten, stadsstyrelsen	14	15	12*	13*
Antal ärenden, stadsstyrelsen	184	206	200*	200*
Antal möten, stadsstyrelsens planläggningssektion	6	6	7	7*
Antal ärenden, stadsstyrelsens planläggningssektion	49	59	95*	95*
Antal möten, centralvalnämnden	5	6	7	8*
Antal möten, revisionsnämnden	6	5	5	5*

*Uppskattat antal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	164 172	151 500	232 820	84 000	99 000
Verksamhetsutgifter	-2 679 415	-2 729 550	-3 084 820	-2 780 000	-2 810 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-2 515 243	-2 578 050	-2 852 000	-2 696 000	-2 711 000
Interna inkomster	1 092 548	0	1 093 000	1 093 000	1 093 000
Interna utgifter	-117 541	-129 100	-51 169	-51 169	-51 169
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 540 236	-2 707 150	-1 810 169	-1 654 169	-1 669 169
Avskrivningar	-33 134	-18 000	-13 700	-13 700	-13 700
Kalkylerade kostnader	-243 120			0	0
Totala kostnader	-1 816 490	-2 725 150	-1 823 869	-1 667 869	-1 682 869

Resultatområdet 101, Centralvalnämnden
Kostnadsställe 010010, Allmänna val

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i centralvalnämnden

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Ordna kommunalval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Ordna välfärdsområdesval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Målsättningar 2025–2026	Mätare / bedömningskriterier
Inga allmänna val ordnas 2026.	-
Ordna riksdagsval 2027.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	2,34	1,98	7,33	1,22
Utgifter per invånare	4,53	4,27	18,23	6,59

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	12 290	45 000	7 420		15 000
Verksamhetsutgifter	-25 452	-112 000	-39 020		-30 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-13 162	-67 000	-31 600	0	-15 000
Interna utgifter	-1 005		-1 000	-1 000	-1 000
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-14 167	-67 000	-32 600	-1 000	-16 000
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-1 774				
Totala kostnader	-15 941	-67 000	-32 600	-1 000	-16 000

Resultatområdet 505, Revisionsnämnden
 Kostnadsställe 050005, Revisionsnämnden

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i revisionsnämnden

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2025–2028 och arbetsprogram 2025–2028.	Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2025–2028 och arbetsprogram 2025–2028.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Revisionsnämnden arbetar enligt kommande utvärderingsplan för 2025–2028 och arbetsprogram 2025–2028.	Revisionsnämnden arbetar enligt kommande utvärderingsplan för 2025–2028 och arbetsprogram 2025–2028.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	5,10	5,90	7,18	5,32

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-28 547	-31 800	-30 000	-30 000	-30 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-28 547	-31 800	-30 000	-30 000	-30 000
Interna utgifter	-8 052	-12 310	-2 340	-2 340	-2 340
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-36 598	-44 110	-32 340	-32 340	-32 340
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-4 331				
Totala kostnader	-40 929	-44 110	-32 340	-32 340	-32 340

Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige
 Kostnadsställe 050010, Stadsfullmäktige

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Förnyelse av organisationsstrukturen.	Ny förvaltningsstadga godkänd.
Klimatplanen godkänd.	Klimatplanen godkänd och verkställigheten påbörjas.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Stadsfullmäktige godkänner ny kommunstrategi.	Förverkligandet av strategin påbörjas.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	7,30	9,86	8,03	5,49

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-51 890	-37 000	-30 000	-30 000	-30 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-51 890	-37 000	-30 000	-30 000	-30 000
Interna utgifter	-9 242	-12 310	-3 340	-3 340	-3 340
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-61 132	-49 310	-33 340	-33 340	-33 340
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-3 276				
Totala kostnader	-64 409	-49 310	-33 340	-33 340	-33 340

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Skapa ny Invest-in sida på BusinessKrs.fi.	Materialet producerat och i användning.
Hjälpa företag med stöd-och investeringsansökningar.	Företagens aktivitet med att söka investeringsstöd ökar.
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.
Informera företagen mera om de tjänster som BusinessFinland erbjuder och vilka stöd som finns tillgängliga.	Företag som strävar efter att bli en del i de nationella Veturi projekten.
Aktivt delta i regionala samt nationella nätverk som främjar investeringar inom den gröna omställningen.	Delta i minst 10 möten under året.
Utveckling av besöksnäringen i Kristinestad.	Antal besöksmål, aktiviteter samt besökare ökar.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Utöka investeringsplattformen och förstärka internationell synlighet: 1. Skapa en flerspråkig (svenska, finska, engelska) investeringsportal som främjar lokala företag och projekt för internationella investerare. 2. Utveckla ett rådgivningscenter som erbjuder specialiserade tjänster för företag som söker investeringsstöd, särskilt inom hållbarhetsprojekt. 3. Hjälpa företag att integrera gröna affärsmodeller genom specifika rådgivningsprogram.	1. Stärka stödet till företag för investeringar och gröna omställningar genom att organisera informationstillfällen 4 st under året, där också Business Finlands- och andra stödprogram presenteras. 2. Förbättrad företagsrådgivning och nätverksstöd genom aktivare mängs företagsbesök målet att öka dem med 20%. 3. Genomföra 2 nya projekt som syftar till att skapa nätverk för företagen där de ska ha implementerat gröna affärsstrategier.
Stärka Kristinestad som en ledande investeringsdestination i hållbarhet: 1. Positionera Kristinestad som en av de bästa destinationerna för gröna investeringar i Finland genom aktiv internationell marknadsföring och partnerskap. 2. Utveckla specifika utbildnings- och stödprogram för små och medelstora företag (SMF) kring digitalisering och hållbarhet. 3. Skapa starkare samarbeten med nationella och nordiska aktörer som fokuserar på hållbara investeringar och innovation. 4. Bygga vidare på kulturturismen och utveckla Kristinestad som en hållbar turistdestination.	1. Delta i minst fem internationella investerings- och hållbarhetsforum. 2. Skapa 1 program för detta tillsammans med Yrkeshögskolorna i regionen. 3. Skapa 2 nya samarbeten inom gröna omställningsprojekt och etablera minst två nya offentliga/privata partnerskap. 4. Öka intäkterna från turism med 20 % och etablera Kristinestad som en ”grön turiststad”.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	59,38	71,86	67,72	68,47
Antal nya företag	26	29	32	35
Beviljad ungdomsjobbsedel, antal ungdomar	49	75	74	75
Beviljad ungdomsjobbsedel, antal företag	104	94	101	100
Utbetalda ungdomsjobbsedlar, €	21 183	24 183	24 500	24 500

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-439 449	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-439 449	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000
Interna inkomster					
Interna utgifter	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-445 449	-416 000	-416 000	-416 000	-416 000
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-100 224				
Totala kostnader	-545 673	-416 000	-416 000	-416 000	-416 000

Resultatområdet 530, Stadsstyrelsen
 Kostnadsställe 050030, Stadsstyrelsen
 Kostnadsställe 050030, Stadsstyrelsens planläggningssektion

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv.	Nettoinflyttning. Hur tillfreds invånarna är med stadens servicenivå.
Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	Representanter från privata aktörer och offentliga organisationer skall vid behov beredas möjlighet att träffa stadsstyrelsen.
Planläggningsprogrammet förverkligas.	Godkända planer.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv.	Minst ett möte ska ha ordnats av staden Kristinestad under året där representanter för privata sektorn deltagit och någon annan/några andra offentlig organisation deltagit.
Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	
Planläggningsprogrammet förverkligas.	Godkända planer.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Stadsdirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ledningens assistent	0,90	1,00	1,00	1,00
Klimatkoordinator	1,00	0,42	0,00	0,00
Totalt	2,90	2,42	2,00	2,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	0,00	10,87	3,58	24,01
Utgifter per invånare	50,47	74,64	88,01	117,53
Pågående planer, st	5	4	9	9
Färdigställda planer, st	3	4	1	9
Tomtindelningar, st	10	12	23	10
Undantagslov, st	6	9	8	8

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	67 376	22 000	145 900	0	0
Verksamhetsutgifter	-420 185	-503 700	-693 100	-420 000	-420 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-352 809	-481 700	-547 200	-420 000	-420 000
Interna utgifter	-42 519	-36 930	-21 020	-21 020	-21 020
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-395 327	-518 630	-568 220	-441 020	-441 020
Avskrivningar	-15 592	-700	-700	-700	-700
Kalkylerade kostnader	-37 193				
Totala kostnader	-448 112	-519 330	-568 920	-441 720	-441 720

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
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.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
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.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	14,34	16,86	14,65	14,81

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-104 517	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-104 517	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Interna utgifter	-3 907	0	-1 170	-1 170	-1 170
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-108 424	-90 000	-91 170	-91 170	-91 170
Avskrivningar			0		
Kalkylerade kostnader			0		
Totala kostnader	-108 424	-90 000	-91 170	-91 170	-91 170

Resultatområdet 540, Allmän förvaltning

Kostnadsställe 050040, Förvaltning

Kostnadsställe 050045, Servicepunkten

Kostnadsställe 050080, Övrig förvaltning

Kostnadsställe 050090, Bokslutsposter

Kostnadsställe 050098, Upprätthållande av arbetsförmåga

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmåendet bland hela personalen. Anställdas arbetsförmåga är god. Testning av tjänsten Auntie, som en investering för att få ned kostnaderna för företagshälsovården. De anställda får enkel tillgång till att boka konfidentiella, privata samtal med kvalificerad personal inom psykisk hälsa.	Max 15 kalenderdagar sjukfrånvaro i medeltal per anställd under år 2025. Användningen av ny lågröskeltjänst (Auntie) för förebyggande av mentala problem, är aktiv. Chefer vid samtliga serviceområden använder modellen för tidigt stöd, användningen följs upp.
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas såsom exempelvis kommunandelsstämman, nyhetsbrev samt invånarenkäter.	Enkäter (Webropol) under året i vilka kommuninvånarna har möjlighet att komma med idéer och åsikter gällande staden och dess verksamhet. Ett nytt e-nyhetsbrev med aktualiteter om och från staden.
Målsättningen fortgår att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning. Engagerar personalen i bruk av AI. IT-anvisningar och informationssäkerhetspolicy är från 2019 och ska uppdateras.	Integrering av mobil arbetstidsuppföljning i stadens övriga HR-system. Policy för bruk av AI görs upp. Uppdateras och kopplas ihop med AI, för att åstadkomma en modernare IT-anvisning som har ett avsnitt om AI.
E-arkiv tas i bruk.	E-arkivet används aktivt på daglig basis.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet för livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka och årliga utvecklingssamtal. Gällande hela stadens personal: Utvecklingssamtal årligen. Alla chefer har tagit upp frågor kring jämlikhet i sina utvecklingssamtal. Verktyg (webropolbaserat) för anmälan om trakasserier och nära-ögat situationen inom

	arbetarskyddet, har tagits i bruk, används i hela organisationen och alla fall utreds.
Staden fortsätter förverkligandet av dataskyddsreglerna enligt GDPR.	Dataskyddsbeskrivningarna uppdateras och konsekvensbedömningar för hantering av personuppgifter görs under 2025.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Motiverad och välmående personal. Främja välmåendet bland personalen.	Sjukfrånvaron är under 15 dagar/anställd. Antal besök hos företagshälsovården sjunker jämfört med år 2024. Kostnaderna för företagshälsovården sjunker jämfört med år 2024.
Kommunikationen fortsätter att utvecklas och fokuserar på positiva saker så som på livsmiljön, tvåspråkigheten, Cittaslow och att Kristinestad profilerar sig som en unik och livskraftig stad med mångsidiga, kundorienterade tjänster i förhållande till sin storlek.	-mediebevakning -mera filmklipp om och från staden -följa med statistik, engagemang i sociala medier -nyhetsbrevets öppningsgrad ska hållas på stabil nivå -ökat antal respondenter i invånarenkäter
Staden följer dataskyddsreglerna enligt GDPR.	Väggkartan från KPMG har implementerats i sin helhet.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Direktör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomidirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Personalchef	1,00	1,00	1,00	1,00
Förvaltnings- sekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Webbkommunikatör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ict-ansvarig	1,00	1,00	1,00	1,00
Ict-planerare	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomisekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Bokförare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lönesekreterare	2,00	2,00	2,00	2,00
Servicepunkts- rådgivare	0,75	0,75	0,75	0,75
Översättare	2,00	2,00	2,00	2,00
Totalt	13,75	13,75	13,75	13,75

Nyckeltal

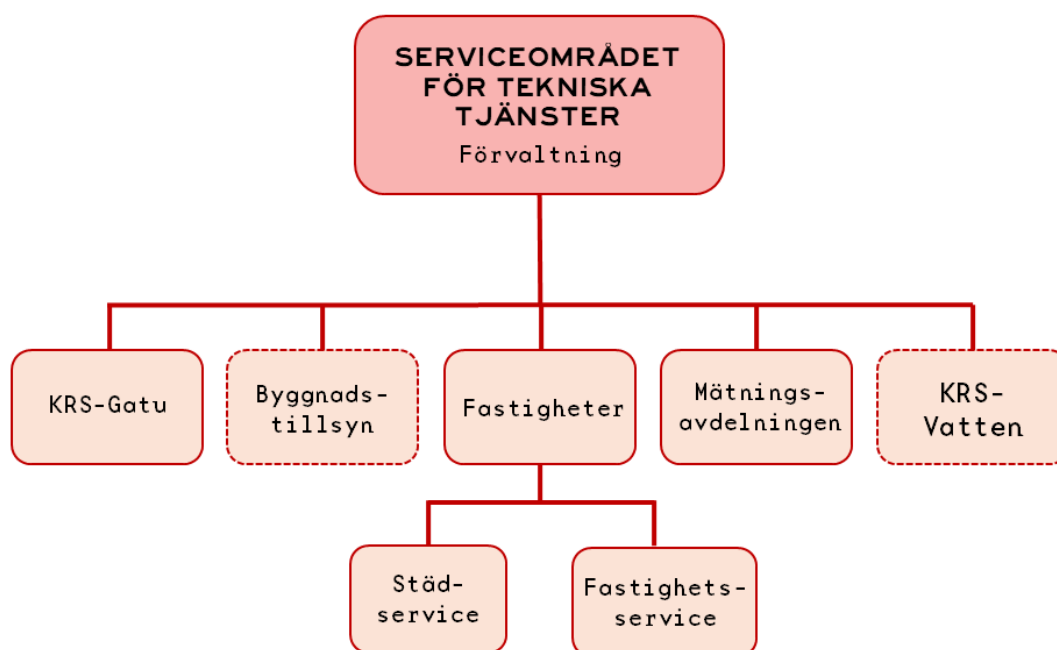
	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	13,54	189,88	13,76	192,97
Utgifter per invånare	261,52	267,17	261,53	297,73
Antal fakturor per år	11 035	10 154	9 500	9 000
Antal löne-/arvodeutbetalningar per år	5 781	5 556	5 770	5 770

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	84 506	84 500	79 500	84 000	84 000
Verksamhetsutgifter	-1 609 375	-1 545 050	-1 792 700	-1 800 000	-1 800 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 524 870	-1 460 550	-1 713 200	-1 716 000	-1 716 000
Interna inkomster	1 092 548		1 093 000	1 093 000	1 093 000
Interna utgifter	-46 816	-61 550	-16 299	-16 299	-16 299
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-479 138	-1 522 100	-636 499	-639 299	-639 299
Avskrivningar	-17 542	-17 300	-13 000	-13 000	-13 000
Kalkylerade kostnader	-96 322				
Totala kostnader	-593 001	-1 539 400	-649 499	-652 299	-652 299

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet för tekniska tjänster upprätthåller och utvecklar Kristinestads fysiska miljö, det vill säga allt som vi ser runt om oss då vi rör oss i staden. I dess uppgifter ingår mätning, inspektion, underhåll och reparation. Serviceområdet ser till att det är bra att bo i Kristinestad och att gå eller köra på gator och vägar endera med cykel, traktor eller bil. Serviceområdet lägger grunderna för framtidens hållbara boende och arbetsplatser med hjälp av planläggning. Balansenheten KRS-Vatten som lyder under serviceområdet ansvarar för att staden har förstklassigt dricks- och bruksvatten. Balansenhet KRS-Vattens budget börjar från sidan 89.

Tekniska serviceområdet koordinerar tekniska nämnden.



Figur 4. Schema över personalorganisationen inom serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2024	2025	2026	2027
57,90	55,56	55,56	55,56

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	1 170,16	1 661,56	1 243,74	1 699,75
Utgifter per invånare	1 382,31	1 870,09	1 417,69	1 875,55
Antal möten, tekniska nämnden	12	14	12	12
Antal ärenden, tekniska nämnden	146	138	210	170

**Uppskattat antal*

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	4 249 181	3 193 150	3 712 950	3 290 000	3 290 000
Verksamhetsutgifter	-8 019 992	-7 396 650	-7 782 950	-7 895 000	-7 895 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 770 812	-4 203 500	-4 070 000	-4 605 000	-4 605 000
Interna inkomster	6 050 806	4 447 132	6 614 714	6 614 714	6 614 714
Interna utgifter	-3 572 722	-1 312 249	-3 612 890	-3 612 890	-3 612 890
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 292 728	-1 068 617	-1 068 176	-1 603 176	-1 603 176
Avskrivningar	-2 965 965	-2 566 400	-2 808 400	-2 808 400	-2 808 400
Kalkylerade kostnader	-890 250		0	0	0
Totala kostnader	-5 148 943	-3 635 017	-3 876 576	-4 411 576	-4 411 576

Resultatområdet 1910, Teknisk service

Kostnadsställe 191010, Förvaltning

Kostnadsställe 191030, Skogsvård

Kostnadsställe 191060, Fiskesektion

Kostnadsställe 191061, Storträsket

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, ökad trivsel.
Förbättra dataskyddet inom Tekniska genom att förtydliga regler om tystnadsplikt och konfidentialitet.	Personalens kunnande; feedback från personalen.
Implementering av elektroniska dokument och ärendehantering.	Ärendena och dokumenten är lätt tillgängliga.
Definiering av årsklocka för serviceområdet.	Årsklocka definierad.
Förvaltning av ekonomiskog enligt skogsbruksplanen.	Skogsvårdsåtgärder utför enligt uppgjord plan.
Beakta den nya kommande lagstiftningen inom byggnadstillsynen och markanvändningen.	Förnyandet av regelverket.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, ökad trivsel.
Definiera en gemensam sund ledarskapsfilosofi	Arbetsstrivselenkät, ökad trivsel.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Teknisk direktör	1,0	1,00	1,00	1,00
Byggnadsinspektör	1,0	1,00	1,00	1,00
Markanvändningschef	1,0	1,00	1,00	1,00
Lantmäteringenjör	1,0	1,00	1,00	1,00
Kanslissekreterare	1,0	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	1,50	1,50	1,50	1,50
Planläggningskoordinator	0,40	0,00	0,00	0,00
Totalt	6,90	6,50	6,50	6,50

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	144,20	259,00	142,45	268,43
Utgifter per invånare	186,34	179,29	98,08	210,64
Mättningsverksamhet				
Berörda tomter, st	9	6	4	10
Handläggningstid för tomtmättningsförrättningar exkl. besvärstid, månader	4	3	6	3
Styckning av allmänna områden, st	0	0	0	0
Utmärkning av byggnader, st	50	51	25	30
Lägesyner, st	106	72	100	80
Byggnadstillsynen				
Handläggningstid av bygglov exkl. besvärstid, dagar	21	21	21	21
Undantagslov, st	6	9	8	8
Planeringsbehov, st	0	3	1	1
Bygglov, åtgärdstillstånd, st	258	196	160	160
Bygglov, åtgärdstillstånd, våningsyta m ²	14 795	6 224	13 000	12 000
Bygglov, åtgärdstillstånd, volym m ³	50 523	53 592	84 000	60 000
Antal nya lägenheter samt egnahemshus	23	5	12	10
Arbetsledare, övriga tillstånd, st	151	165	150	120
Slutsyner, st	94	230	95	95
Skogsbruket				
Inkomster per invånare	40,00	34,00	65,00	66,00
Utgifter per invånare	5,30	4,70	4,90	7,50
Avverkningar, försäljning m ³	6 112	3 458	11 742	10 000
Plantskogsröjning, ha	23,9	27,4	7,5	44,0
Plantering, ha		19,6	3,9	19,5
Förnyelseavverkning, ha		4,3	16,5	20,2
Första gallring, ha	42,9	13,0	44,1	38,0
Gallring, ha	36,3	25,3	41,6	52,0
Hyggesrensning, ha	143,8	0,0	146,6	87,0

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	730 617	875 100	877 000	900 000	900 000
Verksamhetsutgifter	-668 933	-598 350	-687 800	-700 000	-700 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	61 684	276 750	189 200	200 000	200 000
Interna inkomster	874 895	0	754 000	754 000	754 000
Interna utgifter	-442 510	-4 149	-592 045	-592 045	-592 045
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	494 069	272 601	351 155	361 955	361 955
Avskrivningar	-34 736	-16 600	-8 100	-8 100	-8 100
Kalkylerade kostnader	-59 919	0			
Totala kostnader	399 414	256 001	343 055	353 855	353 855

Resultatområdet 1940, KRS-Gatu

Kostnadsställe 194010, Trafikleder

Kostnadsställe 194015, Gatubelysning

Kostnadsställe 194020, Vinterunderhåll

Kostnadsställe 194210, Allmänna områden

Kostnadsställe 194310, Idrottsanläggningar

Kostnadsställe 194320, Bötomberget

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Underhållet av vägar och gator förverkligas.	Feedback från kommuninvånare blir positivare.
Upprätthålla stadens park- och grönområden kostnadseffektivt.	Billigare driftskostnader, feedback från kommuninvånare.
Gator byggs i den takt planeområdena byggs ut.	Gator som färdigställts.
Muddring av Lappfjärds å.	Muddring färdigställs under 2025.
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Vägbelysningens elförbrukning minskar.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Investeringar genomförs enligt investeringsplanen för 2026 och 2027.	Genomförda investeringsprojekt.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Vägbyggmästare	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Arbetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Yrkesman	2,00	2,00	2,00	2,00
Yrkesman/Svetsare	1,00	1,00	1,00	1,00
Yrkesman/Skogshuggare	1,00	1,00	1,00	1,00
Chaufför	1,00	1,00	1,00	1,00
Planvaktmästare	1,00	1,00	1,00	1,00
Parkarbetare (säsongarbetare)	1,00	1,23	1,23	1,23
Parkarbetare / trädgårdsmästare		0,10	0,10	0,10
Hjälparbetare (sysselsättningsstöd)		2,00	2,00	2,00
Totalt	10,00	12,33	12,33	12,33

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	24,23	17,43	26,45	29,84
Utgifter per invånare	266,91	296,32	282,00	323,75
Trafikleder				
Underhållskostnader per invånare	75,00	85,00	76,00	82,00
Allmänna områden				
Underhållskostnader per invånare	55,00	62,00	51,00	71,00
Antal lekparkar	9	9	9	10
Idrottsanläggningar				
Underhållskostnader per invånare	17,00	21,00	22,00	20,00

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	105 281	162 500	181 300	190 000	190 000
Verksamhetsutgifter	-1 697 015	-1 732 300	-1 917 900	-1 950 000	-1 950 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 591 734	-1 569 800	-1 736 600	-1 760 000	-1 760 000
Interna inkomster	2 753	0			
Interna utgifter	-139 894	0	-49 175	-49 175	-49 175
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 728 876	-1 569 800	-1 785 775	-1 809 175	-1 809 175
Avskrivningar	-1 211 990	-1 245 700	-1 198 500	-1 198 500	-1 198 500
Kalkylerade kostnader	-281 653	0			
Totala kostnader	-3 222 520	-2 815 500	-2 984 275	-3 007 675	-3 007 675

Resultatområdet 1960, Fastigheter

Kostnadsställe 196005, Administration
Kostnadsställe 196006, Fastighetsskötarsättning
Kostnadsställe 196007, Lokalvårdarsättning
Kostnadsställe 196111, KRS Daghem Myllybacken
Kostnadsställe 196115, Förvaltningsbyggnader
Kostnadsställe 196130, Lappfjärds daghem
Kostnadsställe 196140, Dagsmark daghem
Kostnadsställe 196160, Härkmeri daghem
Kostnadsställe 196210, Kristinahemmet
Kostnadsställe 196220, Åldersro
Kostnadsställe 197110, Dagsmark skola
Kostnadsställe 197115, Härkmeri skola
Kostnadsställe 197120, Kristinestads skola
Kostnadsställe 197125, Lappfjärd skola
Kostnadsställe 197150, Tjock skola "Lilliputt"
Kostnadsställe 197160, Krs Högstadium
Kostnadsställe 197180, Krs Gymnasium
Kostnadsställe 197210, Kantakaupungin koulu
Kostnadsställe 197220, Lapväärtin koulu "Satelliten"
Kostnadsställe 197250, Kristiinanseudun koulu
Kostnadsställe 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kostnadsställe 197285, Lafo
Kostnadsställe 197310, Huvudbiblioteket
Kostnadsställe 197340, Sideby hälsostation
Kostnadsställe 197415, Bottenhavets sjukhus
Kostnadsställe 197510, Kristinahallen
Kostnadsställe 197515, Simhallen
Kostnadsställe 197520, Ungdomsgården
Kostnadsställe 197530, Kursgården Västra Långgatan 34
Kostnadsställe 197540, Carlsro museum
Kostnadsställe 197570, Övriga byggnader
Kostnadsställe 197573, Campingstugor
Kostnadsställe 197575, Helenasjukhuset
Kostnadsställe 197578, Järnvägsbyggnader
Kostnadsställe 197590, Högåsen huvudbyggnad
Kostnadsställe 197593, Hamnbyggnader

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Planenligt underhåll och investeringar i kommunens fastigheter.	Fastigheternas tekniska värde bibehålls eller ökar.
Förbättra och utveckla programmen för elektronisk dokumentation, övervakning och uppföljning.	Förbättrad dokumentation, övervakning och styrning.
Kartläggning av byggnadsbeståndet och dess användning samt strategi om framtida behov och utveckling.	En fastighetsstrategi skapas och godkänns i fullmäktige.
Granskning av nuvarande fastigheter och dess behov.	Fastigheter som ej behövs säljs eller rivs bort.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Planenligt underhåll och investeringar i kommunens fastigheter.	Fastigheternas tekniska värde bibehålls eller ökar.
Investeringar och förbättringar av fastigheternas VVS-teknik och fastigheternas energisparande.	El förbrukningen samt uppvärmningskostnaderna minskar.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Fastighetschef	1,00	1,00	1,00	1,00
Arbetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Serviceförmän	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fastighetsskötare	12,00	10,30	10,30	10,30
Lokalvårdare	25,00	22,43	22,43	22,43
Totalt	41,00	36,73	36,73	36,73

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	850,78	1 322,92	1 074,83	1 401,48
Utgifter per invånare	735,96	1 263,91	998,05	1 300,28
Energianvändning, €	1 880 588,95	1 924 429,44	1 876 150,00	1 975 250,00

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	3 041 046	2 155 550	2 654 650	2 200 000	2 200 000
Verksamhetsutgifter	-4 829 946	-4 822 900	-4 934 750	-5 000 000	-5 000 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 788 900	-2 667 350	-2 280 100	-2 800 000	-2 800 000
Interna inkomster	5 159 713	4 447 132	5 860 714	5 860 714	5 860 714
Interna utgifter	-3 005 007	-1 308 100	-2 965 770	-2 965 770	-2 965 770
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	365 806	471 682	614 844	94 944	94 944
Avskrivningar	-1 719 240	-1 304 100	-1 601 800	-1 601 800	-1 601 800
Kalkylerade kostnader	-484 900	0			
Totala kostnader	-1 838 333	-832 418	-986 956	-1 506 856	-1 506 856

Resultatområdet 1965, Kosthåll

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	372 237				
Verksamhetsutgifter	-458 219				
Verksamhetsbidrag (ext.)	-85 981				
Interna inkomster	13 445				
Interna utgifter	30 121				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-42 415				
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-24 677				
Totala kostnader	-67 093				

Stödtjänstbolag sköter verksamheten sedan 1.6.2023.

Resultatområdet 1980, Avfallshantering

Kostnadsställe 198030, Lappfjärds avstjälningsplats

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljning av gamla avstjälningsplatsen i Lålby efter slutförda stängningsåtgärder.	
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljningen fortsätter i enlighet med miljötillståndet.	

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	-163 618	-3 000			
Verksamhetsbidrag (ext.)	-163 618	-3 000	0	0	0
Interna utgifter	-6 900		-2 800	-2 800	-2 800
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-170 518	-3 000	-2 800	-2 800	-2 800
Avskrivningar				0	0
Kalkylerade kostnader	-39 100				
Totala kostnader	-209 619	-3 000	-2 800	-2 800	-2 800

Resultatområdet 1995, Miljövård

Kostnadsställe 19909, Miljövård

Kostnadsställe 19910, Miljö- och hälsoövervakning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsenhet ansvarar för verksamheten.	
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsenhet ansvarar för verksamheten.	

Nyckeltal

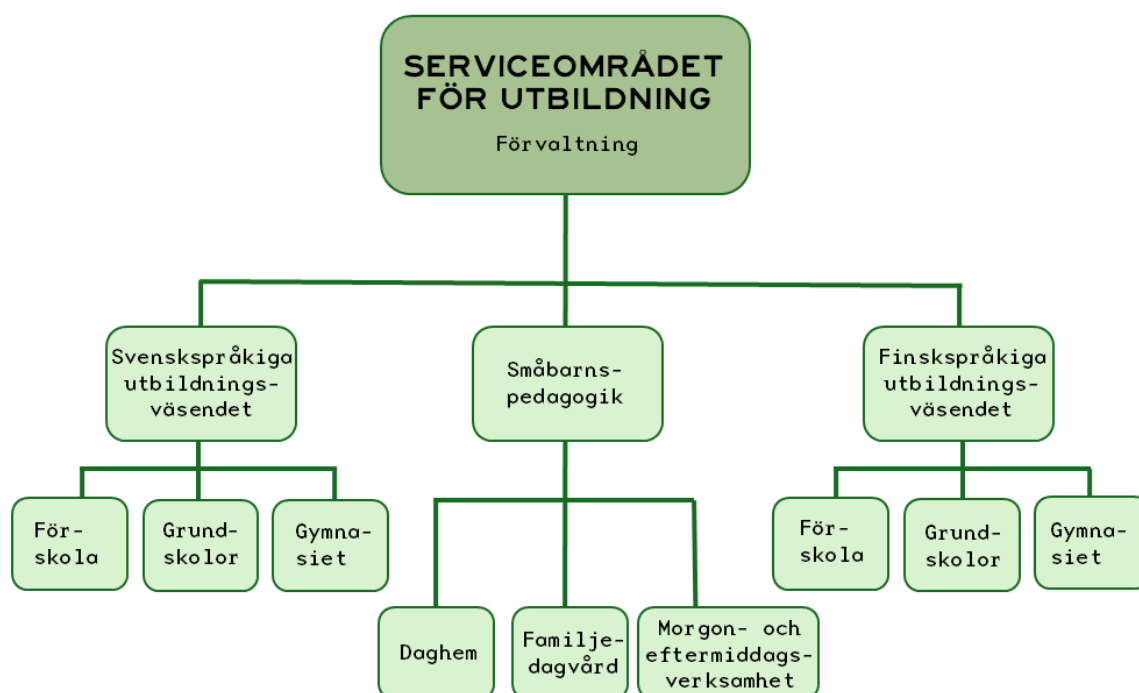
	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	29,90	34,00	39,09	40,42

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-202 262	-240 100	-242 500	-245 000	-245 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-202 262	-240 100	-242 500	-245 000	-245 000
Interna utgifter	-8 531		-3 100	-3 100	-3 100
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-210 793	-240 100	-245 600	-248 100	-248 100
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Kalkylerade kostnader		0			0
Totala kostnader	-210 793	-240 100	-245 600	-248 100	-248 100

Serviceområdet för utbildning

Serviceområdet för utbildning ordnar högklassig undervisning på båda inhemska språken från småbarnspedagogik till gymnasienivå. Serviceområdet har fyra helt tvåspråkiga daghem, sex grundskolor (4 svenskspråkiga och 2 finskspråkiga) samt ett finskspråkigt och ett svenskspråkigt gymnasium.

Serviceområdet koordinerar svenskspråkiga utbildningsnämnden och finskspråkiga utbildningsnämnden.



Figur 5. Schema över personalorganisationen inom serviceområdet för utbildning

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2024	2025	2026	2027
239,30	225,44	220,47	220,47

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	340,76	589,47	188,00	397,17
Utgifter per invånare	2 137,15	2 758,94	2 418,79	2 811,83
Antal möten, svenskspråkiga utbildningsnämnden	4	7	9*	9*
Antal ärenden, svenskspråkiga utbildningsnämnden	38	49	75*	75*
Antal möten, finskspråkiga utbildningsnämnden	5	9	10*	9*
Antal ärenden, finskspråkiga utbildningsnämnden	77	89	95*	85*

**Uppskattat antal*

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	1 983 368	1 148 900	1 547 200	1 547 200	1 547 200
Verksamhetsutgifter	-12 863 761	-12 757 340	-13 225 165	-13 170 983	-13 203 893
Verksamhetsbidrag (ext.)	-10 880 393	-11 608 440	-11 677 965	-11 623 783	-11 656 693
Interna inkomster	1 670 729	6 000	866 000	866 000	866 000
Interna utgifter	-4 238 884	-2 101 270	-3 859 520	-3 859 520	-3 859 520
Verksamhetsb. (ext.+ int.)	-13 448 548	-13 703 710	-14 671 485	-14 617 303	-14 650 213
Avskrivningar	-146 868	-110 500	-74 300	-74 300	-74 300
Kalkylerade kostnader	-236 417		0	0	0
Totala kostnader	-13 831 833	-13 814 210	-14 745 785	-14 691 603	-14 724 513

Resultatområdet 751, Svenskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 751002, Krs förskola
 Kostnadsställe 751004, Lappfjärds förskola
 Kostnadsställe 751008, Härkmeri förskola
 Kostnadsställe 751015, Härkmeri skola
 Kostnadsställe 751017, Härkmeri skolas kök
 Kostnadsställe 751020, Kristinestads skola
 Kostnadsställe 751025, Lappfjärds skola
 Kostnadsställe 751027, Lappfjärds skolas kök
 Kostnadsställe 751060, Specialundervisning
 Kostnadsställe 751112, Krs Högstadium
 Kostnadsställe 751117, Krs högstadium kök
 Kostnadsställe 751115, Krs Gymnasium

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i svenskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Sjukfrånvaron har minskat / ökat / är på samma nivå som tidigare
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Ja / Nej
Tvåspråkigheten stärks.	Har stärkts / Har inte lyckats stärka
Marginalisering förebyggs.	Ja / Nej
Tillräcklig personal: en speciallärare, assistenter och skolcoacher anställs som stöd till skolorna.	Tillräckligt med personal / Inte tillräcklig med personal
Företagsfostran stärks.	Ja / Nej
De digitala färdigheterna utvecklas.	Ja / Nej
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Elevernas totala skolfrånvaro uppföljs.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Elevantalet ökas.	Ökar / Minskar / Bibehålls på samma nivå
Skolorna följer de skolbespisningsrekommendationer som Statens näringsdelegation utfärdat för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Sjukfrånvaron ökar / minskar. TEA-viisari.
Tvåspråkigheten stärks och utvecklas. En språkstrategi utarbetas.	Språkstrategin är färdig och förverkligas / språkstrategin är inte färdig
Elevernas välmående främjas.	THL
Skolorna fäster uppmärksamhet vid hälsosamma matvanor.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.

Skolorna fäster uppmärksamhet vid elevernas motionsvanor.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller. Den långa motionsrasten blir vedertagen praxis.
Mobbning förebyggs och förhindras.	THL
Gymnasiets ridsportlinje för gymnasiet utvecklas.	Ja / Nej
Möjlighet till internationella studentskrivningar.	Tillstånd söks / Tillstånd har ej sökts
Företagsfostran stärks. Deltagande i NYT-projektet.	Ja / Nej
Saneringen eller byggandet av högstadieskolan inleds. Samarbete med de övriga serviceområdena.	Arbetet har inletts och det fortsätter i samarbete med de andra serviceområdena.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Förvaltning	2,80	0,00	0,00	0,00
Lärartjänster	44,40	43,87	42,87	42,87
Förskollärare	3,00	3,00	3,00	3,00
Barnskötare	2,40	1,05	1,05	1,05
Assistenten/skolcoach	9,80	13,48	13,48	13,48
Skolsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Kökspersonal	6,00	6,00	6,00	6,00
Totalt	69,40	68,40	67,40	67,40

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	25,84	129,13	5,50	3,42
Utgifter per invånare	680,51	888,43	789,21	883,27
Inkomster per elev	435,91	2 109,28	71,83	39,41
Utgifter per elev	11 618,92	14 652,32	10 225,89	10 875,23
Förskolor				
Kristinestads förskola, kostnad per elev	6 901,88	9 650,22	3 562,96	3 892,00
Lappfjärds förskola, kostnad per elev	5 554,08	5 932,36	7 803,70	4 219,05
Härkmeri förskola, kostnad per elev	1 133,96	14 403,70	6 434,29	5 491,11
Grundskolor				
Kristinestads skola, kostnad per elev	9 235,92	10 825,35	8 455,56	8 702,15
Lappfjärd skola, kostnad per elev	8 003,76	10 495,65	7 202,99	8 563,10
Härkmeri skola, kostnad per elev	11 682,85	13 090,65	7 170,00	9 689,82
Kristinestads högstadieskola, kostnad per elev	12 626,83	13 975,84	9 841,63	10 781,25
Gymnasier				
Kristinestads gymnasium, kostnad per studerande	20 219,55	24 894,71	18 018,18	18 625,40

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	73 484	27 800	14 800	14 800	14 800
Verksamhetsutgifter	-3 686 347	-3 917 320	-4 047 650	-4 020 559	-4 037 014
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 612 863	-3 889 520	-4 032 850	-4 005 759	-4 022 214
Interna inkomster	726 985	6 000	6 000	6 000	6 000
Interna utgifter	-1 821 013	-930 812	-1 319 121	-1 319 121	-1 319 121
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-4 706 890	-4 814 332	-5 345 971	-5 318 880	-5 335 335
Avskrivningar	-53 196	-40 100	-23 700	-23 700	-23 700
Kalkylerade kostnader	-64 547	0			
Totala kostnader	-4 824 634	-4 854 432	-5 369 671	-5 342 580	-5 359 035

Resultatområdet 752, Finskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 752110, Kantakaupungin koulu

Kostnadsställe 752115, Kantakaupungin koulun keittiö

Kostnadsställe 752150, Kristiinanseudun koulu

Kostnadsställe 752155, Kristiinanseudun koulun keittiö

Kostnadsställe 752170, Specialundervisning

Kostnadsställe 752196, Grundundervisning för vuxna

Kostnadsställe 752210, Kantakaupungin esikoulu

Kostnadsställe 752180, Lukio

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Personalens arbetsförmåga är god.	Sjukfrånvaro har minskat / ökat / är på samma nivå som tidigare
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Ja / Nej
Tvåspråkigheten stärks.	Har stärkts / Har inte lyckats stärka
Marginalisering förebyggs.	Ja / Nej
Tillräcklig personal: speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till eleverna.	Tillräckligt med personal / Inte tillräckligt med personal.
Företagsfostran stärks.	Ja / Nej
De digitala färdigheterna utvecklas.	Ja / Nej
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Elevernas totala sjukfrånvaro uppföljs.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Gymnasiets ridsportlinje utvecklas.	Ja / Nej
Möjlighet till internationella studentskrivningar.	Tillstånd har sökts / Tillstånd har ej sökts
Elevantalet ökas.	Ökar / Minskar / Bibehålls
Skolorna följer de skolbespisingnsrekommendationer som statens näringsdelegation utfärdar för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Sjukfrånvaron ökar / minskar TEA-viisari
Stärkande och utvecklande av tvåspråkigheten. En språkstrategi utarbetas.	Språkstrategin utarbetas och förverkligas / språkstrategin är inte färdig
Främjande av elevernas välmående.	THL
Skolorna fäster uppmärksamhet vid elevernas hälsosamma kostvanor.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Skolorna fäster uppmärksamhet vid elevernas motionsvanor.	THL, TEA-viisari-rapporter med tre års intervaller.
Mobbning förebyggs och förhindras.	THL

Företagsfostran stärks. Deltagande i NYT-projektet.	Ja / Nej
Saneringen eller byggandet av högstadieskolan inleds. Samarbete med andra serviceområden.	Arbetet har inletts och det fortsätter i samarbete med de andra serviceområdena.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Förvaltning	2,90	0,00	0,00	0,00
Lärartjänster	44,10	49,24	48,24	48,24
Förskollärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenten/skolcoach	1,00	0,52	0,52	0,52
Barnskötare	21,90	17,12	17,12	17,12
Skolsekreterare	1,50	1,50	1,50	1,50
Kökspersonal	6,50	6,00	6,00	6,00
Totalt	78,90	75,38	74,38	74,38

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	11,68	122,86	3,37	1,42
Utgifter per invånare	628,95	813,84	776,46	886,31
Inkomster per elev	233,30	2 236,71	61,88	26,06
Utgifter per elev	12 745,06	14 969,70	12 269,21	13 021,44
Förskolor				
Esikoulu, kostnad per elev	4 013,85	4 125,84	3 794,59	2 322,86
Grundskolor				
Kantakaupungin koulu, kostnad per elev	10 101,29	12 079,80	9 789,27	11 567,97
Kristiinanseudun koulu, kostnad per elev	13 434,28	13 081,43	11 904,94	11 931,71
Gymnasier				
Kristiinankaupungin lukio, kostnad per studerande	11 357,34	15 455,37	12 481,00	14 557,14

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	46 657	20 700	8 600	8 600	8 600
Verksamhetsutgifter	-3 510 128	-4 064 850	-4 263 575	-4 236 484	-4 252 939
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 463 470	-4 044 150	-4 254 975	-4 227 884	-4 244 339
Interna inkomster	714 941	0			
Interna utgifter	-1 534 863	-704 955	-1 121 643	-1 121 643	-1 121 643
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-4 283 393	-4 749 105	-5 376 618	-5 349 527	-5 365 982
Avskrivningar	-52 190	-39 200	-28 500	-28 500	-28 500
Kalkylerade kostnader	-59 015	0			
Totala kostnader	-4 394 598	-4 788 305	-5 405 118	-5 378 027	-5 394 482

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader

Kostnadsställe 753000, Förvaltning, utbildning

Kostnadsställe 753010, Skolskjutsar

Kostnadsställe 753012, IT-utrustning

Kostnadsställe 753020, Kommunandelar

Kostnadsställe 753075, Kundtjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Samarbete med grannkommunerna särskilt i ärenden som berör ekonomin.	Ja / Nej
Nära samarbete med välfärdsområdet för att säkerställa de lagstadgade tjänsterna i kommunen.	Ja / Nej
Skolväsendet utvecklas så att elevantalet ökar.	Elevantalet ökar / bibehålls / minskar
Tillgången till psykologtjänster och kontakten till välfärdsområdet.	Tillräcklig / Inte tillräcklig
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan.	THL, TEA-viisari
Elevernas skolskjutsar ordnas ekonomiskt.	Kostnaderna ökar inte / Kostnaderna ökar
Utbildning ordnas och kompetensen för hela personalen stärks.	Förverkligas / förverkligas inte
Språkstrategin och beredskapsplanen utarbetas och uppdateras.	Planen är färdig / Planen är inte färdig
Projektfinansiering ansöks aktivt.	Ja / Nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Projektfinansiering söks aktivt.	Ja / Nej
Uppföljs att kommunen även i fortsättningen får ha de lagstadgade tjänsterna trots att de har överförts till landskapet.	Ja / Nej
Elevernas och personalens välbefinnande.	THL, mår bra / kräver åtgärder
Gymnasiets ridsportlinje utvecklas.	Förverkligas / Förverkligas inte

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Bildningsdirektör	0,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomisekreterare	0,00	1,00	1,00	1,00
Pedagogisk planerare	0,00	1,00	1,00	1,00
Skolsekreterare	0,00	0,50	0,50	0,50
Byråsekreterare	0,00	0,30	0,30	0,30
Lärartjänster	1,80	0,00	0,00	0,00
Assistenten/skolcoach	3,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	4,80	3,80	3,80	3,80

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	177,72	188,40	137,41	356,24
Utgifter per invånare	155,91	228,94	140,60	291,69
Svenskspråkig undervisning				
Antal skjutselever	120	170	168	168
Skolskjutskostnad per elev	2 187,69	1 926,71	1 887,86	1 838,44
Finskspråkig undervisning				
Antal skjutselever	128	186	178	178
Skolskjutskostnad per elev	2 187,69	1 926,71	1 887,86	1 838,44
Projekt				
Projektfinansiering per elev	367,11	277,06	203,07	61,00

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	1 167 867	844 100	1 304 500	1 304 500	1 304 500
Verksamhetsutgifter	-1 358 179	-863 700	-1 135 550	-1 135 550	-1 135 550
Verksamhetsbidrag (ext.)	-190 312	-19 600	168 950	168 950	168 950
Interna inkomster			860 000	860 000	860 000
Interna utgifter	-60 990	0	-636 738	-636 738	-636 738
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-251 302	-19 600	392 212	392 212	392 212
Avskrivningar		0		0	0
Kalkylerade kostnader	-63 781	0			
Totala kostnader	-315 083	-19 600	392 212	392 212	392 212

Resultatområdet 754, Småbarnspedagogik

Kostnadsställe 758900, Småbarnspedagogikens förvaltning

Kostnadsställe 759000, Specialdagvård

Kostnadsställe 759001, Kristinestads daghem

Kostnadsställe 759002, Lappfjärds daghem

Kostnadsställe 759003, Dagsmark daghem

Kostnadsställe 759004, Härkmeri daghem

Kostnadsställe 759005, Morgon- och eftermiddagsvård

Kostnadsställe 759006, Hemvårdsstöd

Kostnadsställe 759008, Kolibri

Kostnadsställe 759009, Bambi, skiftesvård

Kostnadsställe 759015, Dagsmark daghems kök

Kostnadsställe 759016, Kristinestads daghems kök

Kostnadsställe 759017, Lilliputt daghems kök

Kostnadsställe 759101, Familjedagvård

Kostnadsställe 759105, Lilliputt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Valssi, årlig utvärdering.
Tidigt ingripande och stödåtgärder prioriteras.	Förverkligas / Förverkligas inte
Kvaliteten på den pedagogiska verksamheten ligger på en hög nivå.	Valssi, Förverkligas / Förverkligas inte
Småbarnspedagogiken blir attraktivare för användarna.	Ökat barnantal, behörig personal.
Digitaliseringen av verksamheten fortsätter.	Ja/Nej
Antalet barn inom småbarnspedagogiken ökar.	Ja/Nej
Utevistelse och rörelse ökar i barngrupperna.	TEA viisari. Årlig utvärdering. Ja/Nej.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Valssi
Fortsatt fokus på tidigt ingripande.	Förverkligas / Förverkligas inte
Digitaliseringen upprätthålls.	Ja / Nej
Antalet platser inom småbarnspedagogiken är fyllda.	Ja / Nej
Lagstadgad personaldimensionering uppfylls. Högkvalitativ verksamhet.	Ja / Nej

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Chef för småbarnspedagogik	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	0,70	0,70	0,70	0,70
Daghemsföreståndare	2,00	2,00	2,00	2,00
Lärare inom småb.ped	14,50	14,00	15,00	16,00
Barnskötare småb.ped	21,70	29,28	28,28	27,28
Assistenten, eftis o övr.	13,60	14,30	14,30	14,30
Familjedagvårdare	4,00	1,20	1,00	1,00
Kökspersonal	6,20	7,21	7,21	7,21
Spec.lärare småb.ped	1,50	2,00	2,00	2,00
Totalt	65,20	71,69	71,49	71,49

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	113,00	121,20	39,28	35,27
Utgifter per invånare	578,42	652,48	631,65	696,70
Utgifter per barn	13 078,52	14 645,89	13 051,75	12 712,02
Inkomster per barn	2 537,12	2 692,84	897,03	759,93
Utgifter per enhet				
Myllybacken, kostnad per barn	10 068,28	10 660,52	10 227,66	7 157,61
Lilliputt, kostnad per barn	6 399,01	9 249,89	7 722,73	9 992,50
Lappfjärds daghem, kostnad per barn	12 258,47	11 301,19	10 958,51	11 343,75
Dagsmark daghem, kostnad per barn	7 880,68	13 399,87	10 144,44	10 586,11
Härkmeri daghem, kostnad per barn	13 736,74	23 766,57	6 241,00	6 611,74
Bambi skiftesvård, kostnad per barn	0	0	Start 4/2024	15 184,67
Familjedagvård, kostnad per barn	10 611,11	11 160,19	11 306,25	6 712,50
Morgon- och eftermiddagsverksamhet, kostnad per barn	3 179,99	3 454,46	2 822,50	2 411,21

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	522 500	241 300	214 300	214 300	214 300
Verksamhetsutgifter	-3 397 991	-3 464 720	-3 553 590	-3 553 590	-3 553 590
Verksamhetsbidrag (ext.)	-2 875 491	-3 223 420	-3 339 290	-3 339 290	-3 339 290
Sisäiset tuotot	228 803	0			
Interna utgifter	-646 730	-415 519	-679 566	-679 566	-679 566
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-3 293 418	-3 638 939	-4 018 856	-4 018 856	-4 018 856
Avskrivningar	-41 482	-31 200	-22 100	-22 100	-22 100
Kalkylerade kostnader	-43 692	0			
Totala kostnader	-3 378 592	-3 670 139	-4 040 956	-4 040 956	-4 040 956

Resultatområdet 756, Förberedande undervisning

Kostnadsställe 752125, Förberedande undervisning 6-åringar

Kostnadsställe 752195, Förberedande undervisning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda lagstadgad undervisning och erbjuda stöd till elever som behöver det. Samarbete med Röda Korset.	Ja / Nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda högklassig undervisning och möjligheter att utvecklas för att kunna övergå till den grundläggande utbildningen.	Förverkligas / Förverkligas inte
Stödresurser riktas till stöd för elever som övergår till den grundläggande utbildningen.	Förverkligas / Förverkligas inte
Antalet lärare och assistenter i resurs- och övergångsskedet minskas då eleverna övergår till den grundläggande utbildningen och språkkunskaperna förbättras.	Övergången till den grundläggande utbildningen stöds / Övergången till den grundläggande utbildningen stöds inte

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Lärartjänster	11,00	2,97	1,00	1,00
Assistenter	10,00	2,20	1,40	1,40
Förskollärare	0,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	21,00	6,17	3,40	3,40

Nyckeltal

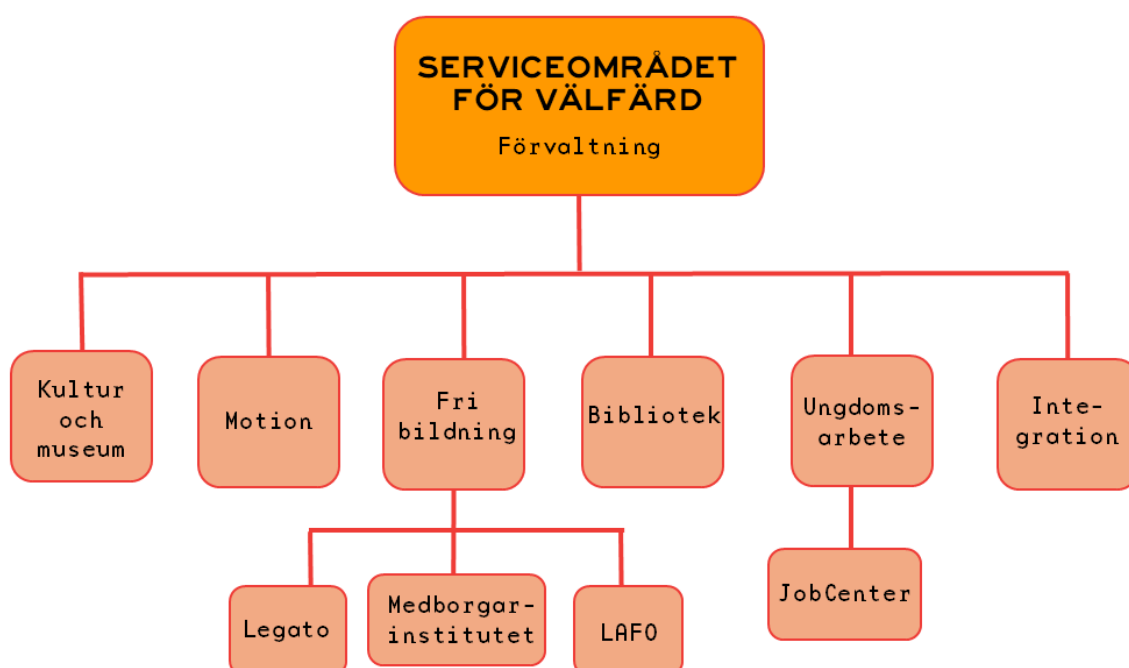
	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	12,53	27,88	2,44	0,82
Utgifter per invånare	88,28	175,25	80,86	53,86
Inkomster per elev	579,34	4 938,83	508,47	217,39
Utgifter per elev	4 316,55	31 040,11	15 144,07	9 773,91

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	172 859	15 000	5 000	5 000	5 000
Verksamhetsutgifter	-911 116	-446 750	-224 800	-224 800	-224 800
Verksamhetsbidrag (ext.)	-738 257	-431 750	-219 800	-219 800	-219 800
Interna utgifter	-175 288	-49 984	-102 452	-102 452	-102 452
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-913 545	-481 734	-322 252	-322 252	-322 252
Avskrivningar		0		0	0
Kalkylerade kostnader	-5 380	0			
Totala kostnader	-918 925	-481 734	-322 252	-322 252	-322 252

Serviceområdet för välfärd

Serviceområdet för välfärd har som mål att skapa gemenskap, livskraft och meningsfulla fritidsaktiviteter för kommunens invånare. Serviceområdet erbjuder en bred skala av tillgängliga idrotts-, kultur- och bildningsmöjligheter och arbetar både för ungdomarnas och invandrarnas delaktighet. Kristinestad har ett aktivt medborgarinstitut som erbjuder kurser i allt från keramik och yoga till restaurering av mopeder. Vid Lappfjärds folkhögskola utbildas framtidens ljudtekniker, musiker och producenter. Den högklassiga simhallen har besökare också från grannkommunerna och stadsmuseet Carlsro är ett populärt besöksobjekt bland turister.

Serviceområdet koordinerar välfärdsnämnden, samt äldrerådet, rådet för personer med funktionsnedsättning och ungdomsfullmäktige.



Figur 6. Schema över personalorganisationen inom serviceområdet för välfärd

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2024	2025	2026	2027
33,66	32,70	30,65	29,85

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	148,23	201,08	144,07	231,92
Utgifter per invånare	505,95	636,73	589,32	791,85
Antal möten, välfärdsnämnden	10	8	8	8*
Antal ärenden, välfärdsnämnden	86	85	73*	80*

**Uppskattat antal*

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	1 057 595	885 000	997 866	1 028 800	1 060 693
Verksamhetsutgifter	-2 873 256	-2 709 682	-3 349 866	-3 439 224	-3 549 754
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 815 662	-1 824 682	-2 352 000	-2 410 424	-2 489 061
Interna inkomster	188 907	0	411 300	411 300	411 300
Interna utgifter	-1 073 843	-910 513	-1 461 435	-1 461 435	-1 461 435
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-2 700 598	-2 735 195	-3 402 135	-3 460 559	-3 539 196
Avskrivningar	-6 730	-5 100	-3 600	-3 600	-3 600
Kalkylerade kostnader	-108 051		0	0	0
Totala kostnader	-2 815 379	-2 740 295	-3 405 735	-3 464 159	-3 542 796

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen och att anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Välfärdsplan och -berättelse följs upp.	Ja / nej
HYTE-koefficienten stiger.	Ja / nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Högre poäng i TEAvisari för de områden som berör serviceområdet för välfärd.	Ja / nej

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Välfärdsdirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Välfärdssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	2,00	2,00	2,00	2,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	13,93	57,31	14,65	67,69
Utgifter per invånare	53,22	82,26	89,06	70,65

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	181 538	90 000			
Verksamhetsutgifter	-375 259	-547 100	-308 000	-298 990	-308 258
Verksamhetsbidrag (ext.)	-193 721	-457 100	-308 000	-298 990	-308 258
Interna inkomster	173 758		411 300	411 300	411 300
Interna utgifter	-134 654	0	-121 268	-121 268	-121 268
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-154 618	-457 100	-17 968	-8 958	-18 226
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-5 216	0			
Totala kostnader	-159 833	-457 100	-17 968	-8 958	-18 226

Resultatområdet 8015, Museerna
 Kostnadsställe 801510, Museiverksamhet
 Kostnadsställe 801520, Carlsro

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Öka antalet besökare för Carlsro.	Antal besökare.
Öka antalet besökare för Tullstugan.	Antal besökare.
Ansöka om projektbidrag.	Antal ansökningar.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Utveckla verksamheten.	Antal besökare.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Museichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Museiamanuens	1,00	1,00	1,00	1,00
Säsongsarbetare	0,50	0,40	0,40	0,40
Totalt	2,50	2,40	2,40	2,40

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	0,82	1,37	1,63	1,97
Utgifter per invånare	9,62	21,30	22,09	29,85
Antal besökare, Carlsro	2 086	2 940	5 016	5 200
Antal besökare, Tullstugan	-	2 000	1 000	1 000

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	8 483	10 000	12 000	12 372	12 756
Verksamhetsutgifter	-106 617	-111 700	-121 800	-125 576	-129 469
Verksamhetsbidrag (ext.)	-98 135	-101 700	-109 800	-113 204	-116 713
Interna utgifter	-25 432	-23 976	-59 596	-59 596	-59 596
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-123 566	-125 676	-169 396	-172 800	-176 309
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-2 395	0			
Totala kostnader	-125 961	-125 676	-169 396	-172 800	-176 309

Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet

Kostnadsställe 802010, Allmän kulturverksamhet

Kostnadsställe 802030, Övrig kulturverksamhet

Kostnadsställe 802032, Kulturutvecklingsprojekt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Kommunen sänker tröskeln för deltagande i kulturlivet.	HYTE-koefficient
Bearbetning av program i förtroendeförvaltningen.	TEAvisari
Bedömning av tillgänglighet på tjänster.	TEAvisari
Kulturverksamhet för olika grupper.	TEAvisari
Öka mängden kulturevenemang.	Antal evenemang
Förverkligande av kulturläroplanen.	Ja / nej
Främjande av kultur i strategiarbete.	TEAvisari
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Idéer till nya kulturprojekt.	Ansökningar till kulturorganisationer.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Kultursekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	2,37	6,35	0,16	1,65
Utgifter per invånare	28,25	35,25	21,55	26,66
Verksamhetsbidrag för kulturverksamheten per invånare	2,40	2,40	6,11	
Bidrag till samkommuner per invånare	5,12	5,09	5,06	5,16

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	39 391	1 000	10 000	10 310	10 630
Verksamhetsutgifter	-202 410	-127 200	-122 900	-126 710	-130 638
Verksamhetsbidrag (ext.)	-163 019	-126 200	-112 900	-116 400	-120 008
Interna utgifter	-16 074	-5 177	-39 115	-39 115	-39 115
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-179 093	-131 377	-152 015	-155 515	-159 123
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-15 151	0			
Totala kostnader	-194 244	-131 377	-152 015	-155 515	-159 123

Resultatområdet 8025, Sysselsättning och integration

Kostnadsställe 802510, Integrationstjänster

Kostnadsställe 802520, Sysselsättningstjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Ett strukturerat samarbete med Sydösterbottens sysselsättningsregion byggs upp.	Ja / nej
Nya integrationslagen implementeras i staden.	Ja / nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Kostnaderna för sysselsättning ökar inte.	Ja / nej
Antalet kunder inom integration ökar.	Ja / nej

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Integrations-koordinator	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	0,00	0,00	0,00	32,92
Utgifter per invånare	0,00	0,00	0,00	149,31
Integrationstjänster, kostnad per invånare		20,45	4,10	15,82
Sysselsättningstjänster, kostnad per invånare				125,10
Kommunens andel av arbetsmarknadsstödet, kostnad per invånare		33,30	32,52	48,67
Besök hos integrationskoordinatören		84*	500	500

*Integrationskoordinator anställd 08/23

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster			200 000	206 200	212 592
Verksamhetsutgifter			-864 000	-890 784	-918 398
Verksamhetsbidrag (ext.)			-664 000	-684 584	-705 806
Interna utgifter			-43 200	-43 200	-43 200
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)			-707 200	-727 784	-749 006
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader			-707 200	-727 784	-749 006

Resultatområdet 8030, Bibliotek

Kostnadsställe 803010, Huvudbibliotek

Kostnadsställe 803020, Bokbussen

Kostnadsställe 803030, Lappfjärds bibliotek

Kostnadsställe 803040, Sideby utlåningsstation

Kostnadsställe 803060, Dagsmark utlåningsstation

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Antalet fysiska besök ökar.	Kuntamaisema
Nätbesök ökar.	Kuntamaisema
Evenemang och deltagare ökar.	TEAvisari
Öka användningen av bibliotekets mötesrum för invånare och föreningar för att t.ex. ordna möten.	Antal bokningar
Digital låneautomat.	Ja / nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Utlåningsmöjligheter ökas.	Utlåning av annat än böcker.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Bibliotekschef	1,00	1,00	1,00	1,00
Bibliotekarie	2,83	2,70	2,70	2,70
Biblioteksfunktionär	1,14	1,14	1,14	1,14
Bokbusschaufför	1,00	1,00	1,00	1,00
Läroavtalsstuderande	0,68	0,00	0,00	0,00
Sommararbetare	0,16	0,16	0,16	0,16
Totalt	6,81	6,00	6,00	6,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	1,56	1,43	0,00	0,38
Utgifter per invånare	70,53	74,52	66,75	79,87
Fysiska besök, alla enheter	46 260	48 458	48 458	48 458
Totallån, fysiska böcker	2 432	2 586	2 586	2 586
Totallån, e-böcker	984	948	948	948
Evenemang	59	97	97	97

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	8 872	0	2 300	2 371	2 445
Verksamhetsutgifter	-393 568	-371 782	-370 400	-381 882	-393 721
Verksamhetsbidrag (ext.)	-384 696	-371 782	-368 100	-379 511	-391 276
Interna inkomster		0			
Interna utgifter	-68 360	-38 267	-114 895	-114 895	-114 895
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-453 056	-410 049	-482 995	-494 406	-506 171
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-14 815	0			
Totala kostnader	-467 871	-410 049	-482 995	-494 406	-506 171

Resultatområdet 8040, Idrottsarbete

Kostnadsställe 804010, Idrott och motion

Kostnadsställe 804030, Kristinestadsborna i rörelse

Kostnadsställe 804070, Simhall

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Motionsevenemang i förebyggande syfte.	Antal besökare
Simhallens kundantal höjs.	Antal besökare
Stöda och hjälpa idrottsföreningar.	Antal aktiva idrottsföreningar
Motionsaktiviteten hos barn och unga rapporteras årligen i välfärdsberättelsen.	HYTE-koefficient
Kommunen sammankallar regelbundet motions- och idrottsföreningarna och andra föreningar till ett gemensamt möte.	HYTE-koefficient
Kommunen har en sektorsövergripande arbetsgrupp som behandlar främjande av motion och idrott.	HYTE-koefficient
Bearbetning av program i förtroendeförvaltningen.	TEAvisari
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
I kommunen ordnas riktade motionsgrupper för barn och unga som inte deltar i motions- eller idrottsföreningarnas verksamhet.	HYTE-koefficient
Främjande av motion i strategiarbetet.	TEAvisari
Övervikt, andel bland 8 och 9 klassister.	HYTE-koefficient

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Verksamhetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Simövervakare/simlärare/motionsrådgivare	1,75	2,00	2,00	2,00
Simövervakare	1,25	1,25	1,25	1,25
Totalt	4,00	4,25	4,25	4,25

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	16,78	19,10	15,87	16,05
Utgifter per invånare	88,96	132,94	130,19	132,07
Antal kunder i simhallen	25 356	30 491	30 000	30 000
Verksamhetsbidrag för idrottsverksamheten, € per invånare	72,00	114,00	114,36	113,46
Evenemang som idrottsväsendet ordnat, st	7	8	7	8
Motionsrådgivningens kundantal, st		4	23	25

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	105 976	97 500	97 500	100 523	103 639
Verksamhetsutgifter	-257 544	-230 800	-220 400	-227 232	-234 277
Verksamhetsbidrag (ext.)	-151 568	-133 300	-122 900	-126 710	-130 638
Interna inkomster	12 439	0			
Interna utgifter	-566 532	-568 960	-582 054	-582 054	-582 054
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-705 661	-702 260	-704 954	-708 764	-712 692
Avskrivningar	-5 146	-3 900	-2 700	-2 700	-2 700
Kalkylerade kostnader	-8 337	0			
Totala kostnader	-719 144	-706 160	-707 654	-711 464	-715 392

Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete

Kostnadsställe 804040, Ungdomsarbete

Kostnadsställe 804050, Ungdomsrådet

Kostnadsställe 804061, Integration på svenska

Kostnadsställe 804065, YEPP

Kostnadsställe 804075, Ungdomsverkstad

Kostnadsställe 804080, Uppsökande ungdomsarbete

Kostnadsställe 804085, Ungdomsarbete i skolan

Kostnadsställe 804095, Lokal hobbyverksamhet

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Upprätthålla, främja och skapa förutsättningar för ungas delaktighet och möjligheter att påverka genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden och initiativ. Antal närvarotillfällen på ungdomsfullmäktigemöten, nämndmöten och stadsfullmäktige.
Upprätthålla ungdomsinformation och rådgivningstjänster genom decibel.fi.	Antal ställda frågor bland unga.
Stärka och utveckla ungdomsarbetet i skolor.	UngDo
Stöda unga under 29 år att komma in på eller slutföra en utbildning och på komma in på den öppna arbetsmarknaden.	PARkki-statistik
Utveckla det mobila ungdomsarbetet.	Walkers-statistik
Utveckla ledd fritidsverksamhet genom evenemang och aktiviteter.	UngDo
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Förebygga utslagning bland unga samt främja deras delaktighet i samhället.	PARkki
Andelen ensamman bland 8–9 klassister sjunker.	Kuntamaisema

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Verksamhetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Uppsökande ungdomsarbetare	1,75	1,75	2,00	2,00
Individuell handledare	2,00	2,00	2,00	2,00
Ungdomsledare (läroavtal)	1,00	1,00	1,00	1,00
Ungdomsledare (projekt - statsbidrag)	1,20	1,20	0,20	0,20
Totalt	6,95	6,95	6,20	6,20

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	27,69	28,48	30,34	30,97
Utgifter per invånare	49,81	62,51	52,31	73,16
Inkomster per 5–29-åringar	141,00	147,00	155,00	157,00
Utgifter per 5–29-åringar	253,00	323,00	268,00	265,00
Uppsökande ungdomsarbete, antal deltagare	54	94	81	85
Ungdomsverkstadsverksamhet, antal deltagare	50	50	41	50
Ungdomsgården, antal besök	1 625	1 327	729	750
Hobbyverksamhet, antal deltagare	117		8	10
Verksamhetsbidrag till ungdomsverksamhet, € per invånare	22,00	34,00	22,00	
Verksamhetsbidrag till ungdomsverksamhet, € per 5–29-åring	113,00	176,00	113,00	

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	176 562	186 400	188 200	194 034	200 049
Verksamhetsutgifter	-337 375	-289 200	-320 500	-330 436	-340 679
Verksamhetsbidrag (ext.)	-160 813	-102 800	-132 300	-136 401	-140 630
Interna utgifter	-50 136	-32 148	-124 005	-124 005	-124 005
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-210 948	-134 948	-256 305	-260 406	-264 635
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-6 898	0			
Totala kostnader	-217 847	-134 948	-256 305	-260 406	-264 635

Resultatområdet 8050, Medborgarinstitutets verksamhet
 Kostnadsställe 805050, Medborgarinstitutet
 Kostnadsställe 805055, Uppdragsutbildning
 Kostnadsställe 805075, Grundskolans inledningsfas (alkuvaihe)
 Kostnadsställe 805076, Studiesedlar för integrationsutbildning

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Ny plan för grundläggande konstundervisning.	Ja/nej
Nöjda kursdeltagare.	Majoriteten av kurserna får 4 eller 5 i betyg i utvärderingsenkäten efter slutförd kurs.
Kurser på engelska erbjuds.	Antal erbjudna kurser med engelska som undervisningsspråk.
Kurskalendern publiceras på webben innan midsommar.	Ja/nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Utveckla kursgårdsområdet för trevnad och ändamålsenlighet.	Plan och åtgärder.
Kurser ordnas på jämlika villkor, för olika grupper och runt om i hela staden.	Tillgänglighetsöversikt och utveckla kursutbud.

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Rector	1,00	1,00	1,00	1,00
Kursplanerare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Timlärare		3,46	3,46	3,46
Totalt	3,00	6,46	6,46	6,46

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	34,72	36,20	36,06	23,34
Utgifter per invånare	82,53	102,89	90,78	100,03
Medborgarinstitutet				
Antal kurser	201	249	249	249
Kostnad per deltagare	306,00	316,00	317,00	318,00
Antal deltagare grundläggande utbildning för vuxna i inledningsskede (alkuvaihe)	64	49	40	40

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	222 703	221 500	141 800	146 196	150 728
Verksamhetsutgifter	-550 130	-508 700	-442 600	-456 321	-470 467
Verksamhetsbidrag (ext.)	-327 427	-287 200	-300 800	-310 125	-319 739
Interna inkomster	1 710	0			
Interna utgifter	-87 678	-48 985	-165 189	-165 189	-165 189
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-413 395	-336 185	-465 989	-475 314	-484 928
Avskrivningar	-1 584	-1 200	-900	-900	-900
Kalkylerade kostnader	-13 942	0			
Totala kostnader	-428 921	-337 385	-466 889	-476 214	-485 828

Resultatområdet 8055, Lappfjärds folkhögskola

Kostnadsställe 805520, Folkhögskolans fria bildningsarbete och undervisning

Kostnadsställe 805530, Folkhögskolans kök

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Locka nya elever till långa linjerna via kampanjer.	Antal elever
Bjuda in invånare till avgiftsfria konserter.	Antal deltagare
Ökad uthyrning av utrymmen och internat då utrymmena är tomma.	Antal bokningar
Utreda samarbetsmöjligheter med finskspråkiga musikinstitut och finskspråkig fri bildning.	Rapport
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Vidareutveckla utbildningen och fria bildningen.	Antal deltagare

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Platschef, lärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	2,00	2,00	2,00	2,00
Husmor	1,00	1,00	1,00	1,00
Studiesekreterare	0,60	0,00	0,00	0,00
Totalt	4,60	4,00	4,00	4,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	22,67	18,33	23,38	23,54
Utgifter per invånare	85,89	85,60	89,73	90,79
Antal studeranden per långa linjer	18	21	18	18
Antal studeranden per korta kurser	414	428	457	460
Kostnad per studerande	913,00	928,00	858,00	860,00
Antal evenemang	7	8	8	8

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	113 626	143 600	143 000	147 433	152 003
Verksamhetsutgifter	-408 504	-358 200	-346 200	-356 932	-367 997
Verksamhetsbidrag (ext.)	-294 877	-214 600	-203 200	-209 499	-215 994
Interna utgifter	-122 146	-193 000	-205 413	-205 413	-205 413
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-417 024	-407 600	-408 613	-414 912	-421 407
Avskrivningar		0			
Kalkylerade kostnader	-13 936	0			
Totala kostnader	-430 960	-407 600	-408 613	-414 912	-421 407

Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt

Kostnadsställe 805551, Fem kommuner kring jämlik konstundervisning

Kostnadsställe 805590, Studiesedlar

Kostnadsställe 805650, SFV bidrag

Kostnadsställe 805651, Folkmusikcenter

Kostnadsställe 805652, Lafo Songwriters Academy

Kostnadsställe 805655, Konsulttjänster, Lafos fastigheter

Kostnadsställe 805656, Folkkultur i Sydösterbotten, löner

Kostnadsställe 805657, Folkkultur i Sydösterbotten, köptjänster

Kostnadsställe 805658, Nordic Music Creators, löner

Kostnadsställe 805659, Nordic Music Creators, köptjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Projektplaner följs.	Ja / nej
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Projektverksamheten blir fortlöpande.	Budget

Personalplan

	2024	2025	2026	2027
Projektledare, Fem kommuner kring jämlik konstundervisning	1,00	1,00	0,00	0,00
Projektledare, Folkkultur	0,30	0,60	0,30	0,00
Projektledare, Nordic Music Creators	0,50	0,50	0,50	0,00
Totalt	1,80	2,10	0,80	0,00

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Inkomster per invånare	27,69	32,50	21,98	33,42
Utgifter per invånare	28,64	32,48	21,98	33,42
Antal kursdeltagare, LAFO Songwriters Academy	168	133	180	180
Antal kursdeltagare, Folkmusikcenter	75	52	60	60

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	200 443	135 000	203 066	209 361	215 851
Verksamhetsutgifter	-201 359	-135 000	-203 066	-209 361	-215 851
Verksamhetsbidrag (ext.)	-915	0	0	0	0
Interna inkomster	1 000				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	85	0			
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-27 361				
Totala kostnader	-27 276	0			

Resultatområdet 8060, Legato musikinstitut
 Kostnadsställe 806010, Legato

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2025	Mätare / bedömningskriterier
Musikundervisning för barn av god kvalitet.	Antal elever.
Upptakten för förskolor utvecklas.	Antal grupper.
Utveckla och bredda verksamheten i samarbete med övriga kommuner.	Utvecklingsförslag presenteras.
Målsättningar 2026–2027	Mätare / bedömningskriterier
Budgeten för Legato ökar.	Ja / nej
Fördjupat och utvidgat samarbete.	Antal verksamhetsformer som erbjuds. Antal elever som deltar ökar från nivån 2025.

Nyckeltal

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025
Utgifter per invånare	5,48	6,99	4,88	6,04
Elevantal	33	26	25	25
Kostnad per elev	1 036	1 557	1 400	1 200

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsinkomster	0	0	0		
Verksamhetsutgifter	-40 490	-30 000	-30 000	-35 000	-40 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-40 490	-30 000	-30 000	-35 000	-40 000
Interna utgifter	-2 832	0	-6 700	-6 700	-6 700
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-43 322	-30 000	-36 700	-41 700	-46 700
Avskrivningar	0	0			
Kalkylerade kostnader	0	0			
Totala kostnader	-43 322	-30 000	-36 700	-41 700	-46 700

RESULTATRÄKNINGSDELEN

Resultaträkningsdelen är en kalkyl över kommunens totalekonomi med uppgift att visa i vilken utsträckning de internt tillförda medlen räcker till för att täcka de kostnader som tillhandahållandet av tjänster förorsakas.

Den serviceområdesvisa budgeten som presenterades i driftbudgetsdelen finns som verksamhetsintäkter och verksamhetsutgifter i övre delen av resultaträkningen. Verksamhetsbidraget berättar hur stor del av verksamhetsutgifterna som täcks med kommunens verksamhetsinkomster. Kommunernas verksamhetsbidrag är alltid negativt eftersom största delen av tjänsterna är avgiftsfria för användarna, och om en avgift uppbärs täcker den oftast inte servicens produktionskostnader t.ex. på grund av lagstadgade orsaker. Försäljningsintäkterna är inkomster för varor och tjänster som är avsedda att säljas till ett pris som i regel täcker produktionskostnaderna. Priset är ofta avtalsbaserat. Avgiftsintäkterna är klientavgifter och de har ofta lagstadgade grunder, t.ex. byggnadstillsynsavgifter.

Stadens inkomster består huvudsakligen av skatteintäkter och statsandelar. I budgeten för år 2025 utgör skatteintäkterna 52,5 % av inkomstbasen, skatteandelarna 24,1 % och verksamhetsinkomsterna 23,3 %. Statsandelarna består av 1) statsandelen för kommunal basservice, 2) övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet samt 3) kompensation för skatteförluster.

Statsandelarna för kommunal basservice betalas på basis av kalkylerade kostnader utgående från åldersstrukturen, arbetslöshetsgraden, tvåspråkigheten, främmande språk, befolkningstäthet och utbildningsbakgrund. Den kalkylerade statsandelen får man genom att dra av kommunens självfinansieringsandel per invånare som är lika stor för alla kommuner. Enligt preliminära kalkyler är de kalkylerade kostnaderna 1 802 € per invånare i Kristinestad och kommunens egen finansieringsandel är 1 468 € per invånare år 2025.

Därutöver beviljas tilläggsdelar. Tilläggsdelarna betalas för bl.a. befrämjande av hälsa och välfärd, befolkningsökning och självförsörjningsgrad i fråga om arbetsplatser. Därtill sker en utjämning på grund av social- och hälsovårdsreformen. Som en del av statsandelen beaktas också utjämningen av statsandelen på basis av skatteinkomsterna. Till kommunerna betalas också ersättning för förlorade skatteinkomster.

Statsandelarna för undervisnings- och kulturväsendet baserar sig på kalkylerade enheter, kalkylerade kostnader och kommunens egen finansieringsandel. De kalkylerade enheterna varierar enligt verksamhetsform. T.ex. enheterna för den förberedande undervisningen beräknas enligt elevens närvaromånader, för gymnasieundervisningen enligt antalet studeranden och statsandelarna för idrottsväsendet enligt invånarantalet. Kommunerna betalar en självfinansieringsandel av gymnasie- ja yrkesskolautbildning som ordnas i Finland. Kristinestads självfinansieringsandel är 595 300 € eller 95,37 € per invånare för gymnasieutbildning och 1 274 741 € eller 204,22 € per invånare för yrkesskolautbildning år 2024.

Då eleven fullgör sin läroplikt någon annanstans än i sin hemkommun betalar hemkommunen hemkommunersättning i samband med utbetalningen av statsandel till den kommun som anordnar servicen. För Kristinestad är detta en positiv post som antecknas på driftsekonomisidan på serviceområdet för utbildning under resultatområdet Gemensamma kostnader. Enligt preliminära kalkyler är ersättningen 8 335 € per elev.

Årsbidraget visar om inkomstfinansieringen är tillräcklig. Årsbidraget anger hur mycket internt tillförda medel som återstår för att användas för investeringar och amorteringar. Avskrivningarna ger en bild av det genomsnittliga behovet av ersättande investeringar. Om årsbidraget täcker avskrivningarna (dvs. de ersättande investeringarna) behöver kommunen inte skuldsätta sig eller realisera

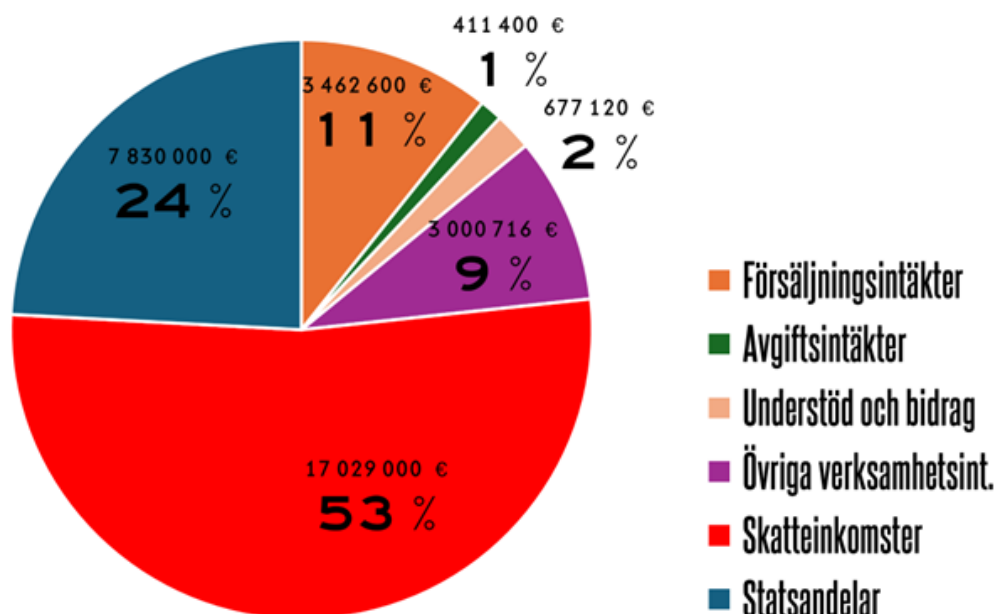
anläggningstillgångar för att säkerställa att de produktionsmedel som behövs för tjänsteproduktionen hålls i funktionsdugligt skick. Om årsbidraget är negativt, räcker den interna finansieringen inte ens till för att täcka de löpande utgifterna.

I Kristinestads resultaträkning ingår balansenheten Krs-Vatten. I den första kalkylen ingår transaktioner mellan staden och KRS-Vatten. I resultaträkningen på sidan 78 har dessa interna poster eliminerats. Interna poster är också intern försäljning av tjänster och de största posterna utgörs av interna hyror och förvaltningstjänster. Den resultaträkning där interna poster är eliminerade kallas för extern resultaträkning.

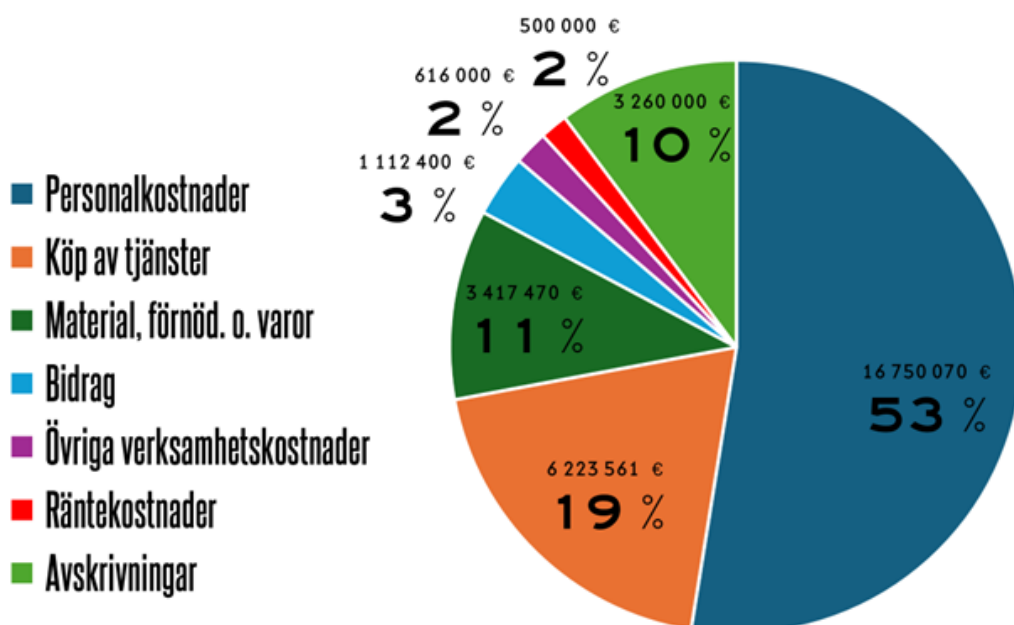
Resultaträkning 2025

	Staden, inklusive interna poster	Krs-Vatten, inklusive interna poster	Sammanlagt, inklusive interna poster	Sammanlagt, interna poster eliminerade
Verksamhetsintäkter	15 475 851	1 125 800	16 601 651	7 551 836
Försäljningsintäkter	7 787 100	1 125 800	8 912 900	3 462 600
Avgiftsintäkter	411 400		411 400	411 400
Understöd och bidrag	683 120		683 120	677 120
Övriga verksamhetsintäkter	6 594 231		6 594 231	3 000 716
Verksamhetskostnader	-36 409 816	-741 500	-37 151 316	-28 101 501
Personalkostnader	-16 485 770	-264 300	-16 750 070	-16 750 070
Köp av tjänster	-11 282 161	-326 900	-11 609 061	-6 223 561
Material, förnödenheter o. varor	-3 334 370	-147 900	-3 482 270	-3 417 470
Bidrag	-1 118 400		-1 118 400	-1 112 400
Övriga verksamhetskostnader	-4 207 115	-2 400	-4 209 515	-616 000
Verksamhetsbidrag	-20 951 965	384 300	-20 567 665	-20 567 665
Skatteinkomster	17 029 000		17 029 000	17 029 000
Statsandelar	7 830 000		7 830 000	7 830 000
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter				
Övriga finansiella intäkter	58 800	24 500	83 300	53 500
Räntekostnader	-500 000		-500 000	-500 000
Övriga finansiella kostnader	-74 000	-31 800	-105 800	-76 000
Årsbidrag	3 391 835	377 000	3 768 835	3 768 835
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-2 900 000	-360 000	-3 260 000	-3 260 000
Räkenskapsperiodens resultat	491 835	17 000	508 835	508 835

INKOMSTER, EXTERNA



UTGIFTER, EXTERNA



Figur 7. Externa inkomster och utgifter

Extern resultaträkning 2023–2027

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsintäkter	8 330 403	6 439 550	7 551 836	7 010 500	7 057 393
Försäljningsintäkter	2 697 099	2 614 600	3 462 600	3 482 581	3 494 212
Avgiftsintäkter	594 565	552 500	411 400	437 915	441 540
Understöd och bidrag	1 683 407	568 800	677 120	537 643	562 790
Övr. verksamhetsint.	3 355 332	2 703 650	3 000 716	2 552 361	2 558 851
Verksamhetskostnader	-27 053 518	-26 263 222	-28 119 501	-27 954 514	-28 127 961
Personalkostnader	-16 253 880	-16 271 812	-16 750 070	-16 751 554	-16 859 618
Köp av tjänster	-5 962 982	-5 412 670	-6 223 561	-6 043 135	-6 071 514
Material, förn. o varor	-3 653 208	-3 306 190	-3 417 470	-3 421 053	-3 425 961
Bidrag	-561 583	-534 200	-1 112 400	-1 121 593	-1 149 628
Övr. verksamhetskostn.	-621 865	-738 350	-616 000	-617 179	-621 240
Verksamhetsbidrag	-18 723 114	-19 823 672	-20 567 665	-20 944 014	-21 070 568
Skatteinkomster	15 654 184	15 950 000	17 029 000	16 680 000	16 820 000
Statsandelar	8 693 077	7 391 000	7 830 000	8 100 000	8 100 000
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	2 191				
Övr. fin. Intäkter	90 312	25 500	53 500	29 500	29 500
Räntekostnader	-285 356	-340 000	-500 000	-523 000	-536 000
Övr. fin. Kostnader	-92 884	-81 200	-76 000	-81 200	-81 200
Årsbidrag	5 338 410	3 121 628	3 768 835	3 261 286	3 261 732
Avskrivningar och nedskrivn.					
Avskrivn. enl. plan	-3 100 888	-3 060 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Nedskrivningar	-406 896				
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 830 626	61 628	508 835	1 286	1 732

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsint./Verksamhetskostn. %	30,8	24,5	26,9	25,1	25,1
Årsbidrag / Avskrivningar %	152,2	102,0	115,6	100,0	100,1
Årsbidrag, euro / invånare	861	508	620	544	551
Ackumulerat överskott (1 000 €)	9 189	9 251	9 760	9 270	9 272
Invånarantal	6 199	6 143	6 076	5 997	5 924

INVESTERINGSDELEN

Kristinestads investeringar sammanlagt

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-3 914 100	-2 833 000	-2 738 000
Investeringsinkomster	458 000	71 500	800 000
Netto	-3 456 100	-2 761 500	-1 938 000

Investeringar för serviceområdet för livskraft

Investeringar för serviceområdet för livskraft sammanlagt

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-808 100	-8 000	-8 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-808 100	-8 000	-8 000

Fast egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-808 100	-8 000	-8 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-808 100	-8 000	-8 000

	Kostnads- beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Köp av värdepapper						
Utgifter	-2 000 000	0	-1 200 000	-800 000	0	0
Inkomster						
Netto	-2 000 000	0	-1 200 000	-800 000	0	0
Sydösterbottens utbildnings- och sysselsättningssamkommun						
Utgifter	-8 082	-8 082		-8 100	-8 000	-8 000
Inkomster						
Netto	-8 082	-8 082		-8 100	-8 000	-8 000

Köp av värdepapper år 2025. Höjning av Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy:s aktiekapital i enlighet med stadsfullmäktiges beslut 3.4.2023 § 25.

Sydösterbottens utbildnings- och sysselsättningssamkommun. Investering i grundkapital för Sydösterbottens utbildnings- och sysselsättningssamkommun i enlighet med § 24 i grundavtalet.

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster sammanlagt

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-3 106 000	-2 825 000	-2 730 000
Investeringsinkomster	458 000	71 500	800 000
Netto	-2 648 000	-2 753 500	-1 930 000

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	0	-20 000	-20 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	0	-20 000	-20 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tekniska centralen 999191						
Utgifter	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 000

Fast egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-10 000	-10 000	-10 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Markinköp, markförsäljning, övriga oförutsedda utgifter, kostnadsställe 999242						
Utgifter	-30 000	-299 001	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Inkomster	0	34 232	0	0	0	0
Netto	-30 000	-264 769	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000

Publik egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-2 296 000	-2 025 000	-2 650 000
Investeringsinkomster	398 000	71 500	800 000
Netto	-1 898 000	-1 953 500	-1 850 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gator och vägar, Skatan skede 1, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-120 000	-60 161	-70 000	-120 000	0	0
Inkomster	0	0	35 000	0	0	0
Netto	-120 000	-60 161	-35 000	-120 000	0	0
Gator och vägar, Skatan skede 2, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-1 200 000	0	-90 000	-130 000	-600 000	-470 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-90 000	-130 000	-600 000	-470 000
Gator och vägar, asfalteringar och grundförbättringar, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-2 600 000	-1 071 104	-400 000	-850 000	-850 000	-900 000
Inkomster	0	56 000	0	0	0	0
Netto	-2 600 000	-1 015 104	-400 000	-850 000	-850 000	-900 000
Gatubelysning, kostnadsställe 999214						
Utgifter	-240 000	-79 665	-30 000	-80 000	-80 000	-80 000
Inkomster	0	20 000	0	0	0	0
Netto	-240 000	-59 665	-30 000	-80 000	-80 000	-80 000
Förnyandet av belysningsarmaturer, kostnadsställe 999244						
Utgifter	-600 000	-103 494	0	-170 000	-200 000	-200 000
Inkomster	0	9 000	0	0	0	0
Netto	-600 000	-94 494	0	-170 000	-200 000	-200 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Parker och allmänna områden, kostnadsställe 999211						
Utgifter	-90 000	-50 138	0	-50 000	0	0
Inkomster	10 000	0	0	10 000	0	0
Netto	-80 000	-50 138	0	-40 000	0	0
Idrottsanläggningar, kostnadsställe 999245						
Utgifter	-100 000	-20 739	-20 000	-20 000	-80 000	0
Inkomster	24 000	0	0	0	24 000	0
Netto	-76 000	-20 739	-20 000	-20 000	-56 000	0
Lappfjärds å skede 3, kostnadsställe 999278						
Utgifter	-861 000	-21 942	-400 000	-776 000	-85 000	0
Inkomster	430 500	0	200 000	388 000	42 500	0
Netto	-430 500	-21 942	-200 000	-388 000	-42 500	0
Restaurering av Norrfjärden, kostnadsställe 999326						
Utgifter	-1 030 000	-26 537	-30 000	-10 000	-20 000	-1 000 000
Inkomster	800 000	0	0	0	0	800 000
Netto	-230 000	-26 537	-30 000	-10 000	-20 000	-200 000
Fullmäktigemotion, istandsättning av hjältegravsområdena i Kristinestad och Sideby						
Utgifter	-30 000	0	0	-30 000	-30 000	0
Inkomster	5 000	0	0	0	5 000	0
Netto	-25 000	0	0	-30 000	-25 000	0
Underhållsutrustning Flakbil med kran år 2025, Traktor för snöröjning/sladdning år 2026						
Utgifter	-140 000	0	0	-60 000	-80 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-140 000	0	0	-60 000	-80 000	0

Gator och vägar, Skatan skede 1: Cykelväg byggts under senhösten 2024. Asfaltering sker 2025. 50 000 € för nedgrävning av Carunas luftlinje.

Gator och vägar, Skatan skede 2: Uppgörande av gatuplaner för Lundvägen, Hallonstigen, Blomsterängen och Smultronstigen, utförts år 2024. 130 000 € för byggande av Lundvägen 170m med början från Björnögatan förbi radhustomterna år 2025. Byggandet av resterande del inleds när det finns efterfrågan av egnahemshustomterna intill Björnösund industriområde.

Gator och vägar. Asfalteringar: Del av Koppövägen, del av Ömossavägen, delar av Östra Långgatan, Älgvägen. Grundförbättringar: Storbrovägen, Strandgatan 130 m stenbeläggning. Sibeliusgatan + dagvattensaneringar senareläggs till år 2026. Nybyggen: Ny väg Björnö hamn ca 220 m. Industrivägen förlängs med ca 100 m mot grustagen på Åsändan.

Gatubelysning: Skatavägen 700m med början från Salavägen.

Förnyandet av belysningsarmaturer: Hela kommunen, pågående projekt.

Parker och allmänna områden: Lekpark på parkområdet intill Nybrovägen (Lappfjärds Byaförenings skrivelse, beslut enl. Tekniska nämnden 3.5.2023) inleds 2025. Investeringen på 50 000 € som avsatts för lekparken år 2025, förutsätter även att extern finansiering erhåller för ändamålet.

Idrottsanläggningar: Servicebyggnaden vid Lappfjärds sportplan. Utvändig renovering av byggnaden. Används av främst fotbollsjuniorer.

Lappfjärds å skede 3: År 2026 Fiskerihushållningsavgift 10 000 € + vandringssikar 50 000 st (10 000 €) + Havsöring 1 000 st (6 000 e€) + kostnader enligt kontrollprogram (vattenkvalité 88 000 €).

Restaurering av Norrfjärden: Planeringskostnader och eventuella tilläggsutredningar under tillståndsförfarandet hos RFV.

Underhållsutrustning: Flakbil med kran år 2025, traktor 2026. Båda börjar ha rikliga mängder km/timmar och borde förnyas.

Husbyggnad sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-800 000	-770 000	-50 000
Investeringsinkomster	60 000	0	0
Netto	-740 000	-770 000	-50 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kristinestads högstadium, planering, kostnadsställe 999193						
Utgifter	-250 000	0	-45 000	-50 000	-200 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-250 000	0	-45 000	-50 000	-200 000	0
Kristinahallen, takkanter förnyas etappvis 999347						
Utgifter	-100 000	-5 572	0	0	-100 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-5 572	0	0	-100 000	0
Carlsro, museum 999336						
Utgifter	-120 000	-77 620	-120 000	-120 000	0	0
Inkomster	60 000	60 000	60 000	60 000	0	0
Netto	-60 000	-17 620	-60 000	-60 000	0	0
Rådhuset, takreparation + fasadrenovering 999332						
Utgifter	-270 000	0	0	-20 000	-250 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-270 000	0	0	-20 000	-250 000	0
Camping, ny reception-/kioskbyggnad 999200						
Utgifter	-300 000	-5 000	0	-250 000	-50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-5 000	0	-250 000	-50 000	0
Belysning maskinhall på Högåsen						
Utgifter	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Låsbyten Åldersro gamla delen och Familjecentret, sjukhuset						
Utgifter	-130 000	0	-20 000	-50 000	-50 000	-30 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-130 000	0	-20 000	-50 000	-50 000	-30 000
Takreparation Härkmeri skola 999 NY						
Utgifter	-200 000	0	0	-200 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	0	0	-200 000	0	0
Återställning av befolkningsskydd, Bottenhavets sjukhus 999 NY						
Utgifter	-100 000	0	0	0	-100 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	0	0	-100 000	0

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Förnyande av kylningsmaskiner, Bottenhavets sjukhus/familjecenter 999 NY						
Utgifter	-100 000	0	0	-100 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	0	-100 000	0	0
Installering av laddningspunkter 999 NY						
Utgifter	-40 000	0	0	0	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	0	0	-20 000	-20 000

Kristinestads högstadium, planering:

Planeringen fortsätter.

Carlsro, museum:

Projektet med att restaurera Carlsro fortsätter.

Kristinahallen, takkanter förnyas etappvis:

Skjuts upp till 2026.

Rådhuset, takreparation + fasadrenovering:

Planering 2025, utförs 2026.

Camping, Ny reception-/kioskbyggnad:

Planering fortsätter vintern 2025, byggande påbörjas hösten 2025.

Belysning maskinhall på Högåsen:

Belysning installeras i nya maskinhallen.

Låsbyten Åldersro gamla delen, Familjecenter sjukhuset:

Låsbyten vid familjecentret påbörjas, Åldersro utfört 2024.

Takreparation Härkmeri skola:

Planering vintern 2025, utförande sommaren 2025.

Återställning av befolkningsskydd, Bottenhavets sjukhus:

Befolkningsskyddet har brister som behöver åtgärdas. Detta har påpekats i senaste brandsynen vid sjukhuset. Utredning gjord 2024.

Förnyande av kylningsmaskiner, Bottenhavets sjukhus

Flera maskiner fungerar inte längre och behöver bytas ut. De mest akuta vid familjecentret planeras till 2025.

Installering av laddningspunkter

Påbörjar installering av laddningspunkter vid kommunens fastigheter.

FINANSIERINGSDELEN

I budgetens finansieringsdel anges verksamhetens, investeringarnas och finansieringens kassaflöde. Som mellanresultat visas Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde. Ett mellanresultat som visar överskott anger att investeringarna i sin helhet finansieras med internt tillförda medel, finansieringsandelar för investeringar och försäljning av egendom. Ett negativt mellanresultat visar det belopp som behöver finansieras genom kapitalfinansiering, oftast genom lån.

Finansieringskalkyl 2025

	Staden	Krs-Vatten	Sammanlagt
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag	3 391 835	377 000	3 768 835
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-3 914 100	-990 000	-4 904 100
Finansieringsandelar för inv.utg.	458 000	0	458 000
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-64 265	-613 000	-677 265
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåning			
Ökning av långivning			
Minskning av långivning			
Förändring i lånestock			
Ökning av långfristiga lån	5 320 000		5 320 000
Minskning av långfr. lån	-4 640 000		-4 640 000
Förändring av kortfr. lån	-2 735		-2 735
Förändring i eget kapital			
Förändring i kassamedel	613 000	-613 000	0

Finansieringskalkyl 2023–2027

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	5 338 410	3 121 628	3 768 835	3 261 286	3 261 732
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 162 414				
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-4 895 056	-4 055 000	-4 904 100	-3 843 000	-3 958 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	995 210	295 000	458 000	71 500	800 000
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	75 086				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	351 235	-638 372	-677 265	-510 214	103 732
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåning					
Ökning av långivning					
Minskn. av långivn.					
Förändring i lånestock					
Ökn. av långfr. lån	1 232 581	4 940 000	5 320 000	5 290 000	5 090 000
Minskn. av långfr. lån	-4 954 796	-4 310 000	-4 640 000	-4 784 000	-5 190 000
Förändring av kortfr. lån		8 372	-2 735	4 214	-3 732
Övriga förändringar i likviditeten	-2 974 901				
Förändring i kassamedel	-6 345 880	0	0	0	0

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år (1 000 €)	-5 424	-6 063	-6 740	-7 741	-7 638
Intern finansiering av investeringar, %	136,9	83,0	84,8	86,5	103,3
Kalkylerat låneskötselbidrag	1,5	0,9	1,0	0,9	0,9

BALANSENHET KRS-VATTEN

I en balanshet fungerar resultaträkningsdelen som driftsekonomidel. Budgeten för en balansenhet upprättas enligt samma schema som bokslutskalkyler för ett kommunalt affärsverk och av den anledning är resultaträkningen och finansieringskalkylen olika än kommunens motsvarande beräkningar. Fullmäktige sätter upp bindande mål för balansenheten. Målen är i första hand produktionsmål.

Budget 2025 och ekonomiplan för åren 2026–2027

Balansenheten KRS-Vatten producerar inom sitt verksamhetsområde till samhällets vattenanskaffning och avloppsvattenrening hörande tjänster med beaktande av affärsmässiga principer. Balansenheten utvecklar sin verksamhet utgående från de krav den övriga samhällsutvecklingen ställer och med beaktande av en hållbar utveckling.

Verksamhetens tyngdpunktsområden

KRS-Vatten utvecklar vattenanskaffningen, behandlingen och distributionen av hushållsvatten som uppfyller kvalitetskraven.

Kvalitetskraven på hushållsvatten följer STM:s förordning 461, 19.5.2000.

Grundvattentäkterna i Korsbäck och Kallträsk uppfyller kraven på god kvalitet på grundvattnet. Vattnets pH-värde i Korsbäck uppfyller kraven men en alkaliseringsanläggning bör byggas i framtiden för att minska vattnets aggressivitet. Kontrollprogrammen för vattentäkterna i Korsbäck och Kallträsk efterföljs.

Likvidationsprocessen av HSH-Vatten fortsätter.

Behandlingen av avloppsvatten sköts så att uppställda krav uppfylls. Tillståndsvillkoren för avledning av avloppsvatten följer Västra Finlands miljötillståndsverks utslag 12.4.2006. Enligt detta skall avloppsvatten innan det avleds till havet behandlas så, att $BOD_{7ATU} O_2$ är högst 15 mg/l och totalfosforhalten P högst 0,5 mg/l. Reningseffekten ska beträffande bägge värdena vara minst 93 %.

Separat avtal med industriföretaget Oy Dagsfood Ab har upprättats angående rening av industriavloppsvatten samt krav på förrening.

Budget 2025

Bindande poster

Stadsfullmäktige har 16.6.2008, § 56, beslutat att målen för verksamheten samt ersättning för grundkapitalet är bindande poster i dåvarande affärsverkets budget och ekonomiplan.

Verksamhetens målsättningar

- Vatten- och avloppsledningar byggs inom befintliga verksamhetsområden
- Kvalitetskraven på hushållsvatten uppfylls och jämförelsen baserar sig på vattenanalyser

Ersättning för grundkapitalet

Stadsfullmäktige har 21.12.2015 beslutat att ersättningen för grundkapitalet ska vara 1 %. Inga nya rekommendationer har getts för år 2024. Grundkapitalet är 2 979 421 € och därmed ersättningen för grundkapitalet 29 795 €.

Allmänt år 2025

År 2025 utför KRS-Vatten investeringar för sammanlagt 990 000 euro. Investeringar utförs genom utbyggnad av vatten och avlopp till av staden sålda tomter inom detaljplanerade områden. Huvuddelen av investeringarna går till utbyggnad av Va-ledningar till Skatan-området.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Inkomster per invånare	151,77	183,27	185,29	187,73	190,04
Utgifter per invånare	111,04	119,62	122,04	122,44	123,95
Såld vattenmängd m ³	324 700	300 000	300 000	300 000	300 000
Fakturerad avloppsvattenmängd m ³	248 382	240 000	240 000	240 000	240 000

Personalplan

Personal	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordinarie	5	5	5	5	5
Deltid	2	2	2	2	2

Här anger personalplanen antal anställda, inte årsverken.

Resultaträkning

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Omsättning	946 418	1 125 800	1 125 800	1 125 800	1 125 800
Övriga rörelseinkomster	905				
Material, förnödenheter och varor	-144 062	-147 900	-147 900	-147 900	-147 900
Köp av tjänster	-300 003	-309 400	-326 900	-309 000	-309 000
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-194 625	-218 800	-212 100	-219 000	-219 000
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-30 826	-46 100	-43 600	-46 000	-46 000
Övriga	-9 480	-10 200	-8 600	-10 000	-10 000
personalbikostnader					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-355 086	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-9 333	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
Rörelseöverskott/-underskott	-96 091	31 000	24 300	31 500	31 500
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	5 124	500	24 500	500	500
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 794	-29 800	-29 800	-29 800	-29 800
Övriga finansiella utgifter	-1 305	-1 200	-2 000	-1 200	-1 200
Överskott/Underskott före extraordinära poster	-122 066	500	17 000	1 000	1 000
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	-122 065	500	17 000	1 000	1 000
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	-122 065	500	17 000	1 000	1 000

INVESTERINGAR

Lös egendom

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investeringsutgifter	-990 000	-1 010 000	-1 220 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-990 000	-1 010 000	-1 220 000

	Kostnads- beräkning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ledningsnät, 999100						
Utgifter	-3 733 378	-333 378	-800 000	-800 000	-800 000	-1 000 000
Inkomster	0			0	0	0
Netto	-3 733 378	-333 378	-800 000	-800 000	-800 000	-1 000 000
Sanering av pumpstationer, 999104						
Utgifter	-262 934	-22 934	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-262 934	-22 934	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Reningsverket, 999107						
Menot	-211 918	-11 918	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-211 918	-11 918	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Planering av vatten och avlopp, 999105						
Menot	-171 119	-1 119	-30 000	-30 000	-50 000	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-171 119	-1 119	-30 000	-30 000	-50 000	-60 000
Oförutsedda investeringar, 999150						
Menot	-227 852	-27 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-227 852	-27 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Finansieringskalkyl

	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	24 300	31 000
Avskrivningar	360 000	360 000
Finansiella inkomster och utgifter	-7 300	-30 500
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-990 000	-990 000
Finansieringsandelar för investeringar	0	0
Inkomster från överlåtelse av tillgångar		
Kassaflödet i verksamheten och investeringarna	-613 000	-629 500
Finansieringens kassaflöde		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av kort- och långfristiga skulder till staden	613 000	629 500
Förändringar av räntefria skulder		
Finansieringens kassaflöde	613 000	629 500
Förändring av kassamedel	0	0