

BUDGET 2024



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Ekonomiplan 2025–2026

Stadsfullmäktige

13.11.2023

Innehåll

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	4
ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD	6
VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN.....	7
PERSONAL.....	9
KOMMUNKONCERNEN KRISTINESTAD.....	10
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS DELAR	13
DRIFTSEKONOMIDEL	16
Kristinestad stad som helhet.....	16
Serviceområdet för livskraft.....	17
Serviceområdet som helhet	17
Resultatområdet 101, Centralvalnämnden	18
Resultatområdet 505, Revisionsnämnden	19
Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige.....	20
Resultatområdet 520, Näringslivsfunktionen	21
Resultatområdet 530, Stadsstyrelsen	22
Resultatområdet 535, Landsbygdsförvaltning	23
Resultatområdet 540, Allmän förvaltning.....	24
Resultatområde 545, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde	26
Serviceområdet för tekniska tjänster	27
Serviceområdet som helhet	27
Resultatområdet 1910, Teknisk service	28
Resultatområdet 1940, KRS-Gatu.....	30
Resultatområdet 1960, Fastigheter.....	32
Resultatområde 1965, Kosthåll	34
Resultatområdet 1980, Avfallshantering	35
Resultatområdet 1995, Miljövård	36
Serviceområdet för utbildning	37
Serviceområdet som helhet	37
Resultatområdet 751, Svenskspråkiga skolväsendet	38
Resultatområdet 752, Finskspråkiga skolväsendet	41
Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader	44
Resultatområdet 754, Småbarnspedagogik	46
Resultatområdet 756, Förberedande undervisning	48
Serviceområdet för välfärd.....	49
Serviceområdet som helhet	49

Resultatområdet 8010, Förvaltning	50
Resultatområdet 8015, Museerna	51
Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet.....	52
Resultatområdet 8030, Bibliotek.....	53
Resultatområdet 8040, Idrottsarbete	54
Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete.....	56
Resultatområdet 8050, Fri bildning.....	57
Resultatområdet 8055, Lappfjärds folkhögskola.....	58
Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt	59
Resultatområdet 8060, Legato.....	60
RESULTATRÄKNINGSDELEN.....	61
Resultaträkning 2024.....	62
Resultaträkning 2024-2027 (extern)	64
Nyckeltal	64
INVESTERINGSDELEN.....	65
Kristinestads investeringar sammanlagt	65
Investeringar för serviceområdet för livskraft	66
Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster	67
Investeringar för serviceområdet för utbildning.....	73
FINANSIERINGSDELEN	74
Finansieringskalkyl 2024.....	74
Finansieringskalkyl 2022-2026	75
Nyckeltal	75
BALANSENHET KRS-VATTEN.....	76

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Arbetet med budgeten 2024 har varit utmanande på många sätt. Enkelt uttryckt handlar det om att det varit utmanande att få inkomsterna att räcka till för utgifterna. Delar av förklaringen till detta är minskade inkomster, vilket delvis beror på att vårdkostnaderna för Kristinestads del blev så oerhört dyra under Samkommunen för Österbottens välfärdsområdes tid. Samtidigt stiger utgifterna, bland annat stiger lönerna ovanligt mycket i nästa år.

Inför nämndernas behandling av budgeten hölls ett budgetseminarium med stadsfullmäktige. Serviceområdets direktörer presenterade förslag på inkomstökningar och utgiftsminskningar samt redogjorde för vilka konsekvenser de olika förslagen skulle leda till. Stadsfullmäktiges medlemmar fick prioritera och prioritera bort av förslagen. Budgetseminariets syfte var att ha en helhetsdiskussion om budgeten och verksamheten samt ge färdkost till nämndernas budgetbehandlingar. Målsättningen har varit att hitta lösningar som gör att den goda service som erbjuds invånarna ska även framöver vara god. Investeringarna hålls på en lägre nivå än tidigare år.

Stadens utgifter stiger år 2024 med cirka 3,2 procent till följd av inflationen, kommunsektorns löneuppgörelse och att utgifterna på varje serviceområde stiger. Detta är på lång sikt en för hög nivå för kostnadsökningar.

På nationell nivå ser vi att konkurserna ökar, särskilt inom byggbranschen. Företagen i Österbotten har ett betydligt sämre konjunkturläge nu jämfört med i våras. Orderstocken i Österbotten är fortfarande rätt hög, enligt Österbottens Handelskammars uppgifter. Trots det kommer det eventuellt bli permitteringar. Samtidigt råder fortfarande en stor brist på arbetskraft. Det osäkra världsläget med krig i Ukraina och krig i Israel-Palestina inverkar även i Österbotten och Kristinestad. Osäkerheten påverkar konsumenterna, företagen och investeringarna.

Det finns också mycket som är positivt i Kristinestad! Arbetet med den gröna energin går framåt. Tre stycken vindkraftsparker färdigställdes under 2023. Arbetet med Koppö Energis vätgas/e-metananläggning går framåt och allt fler företag inom grön energi kontaktar staden för diskussioner om etableringsmöjligheter. Kristinestad är intressant som etableringsort utifrån att här finns mycket grön el, hamnen i Björnö samt mark i närheten av både hamnen och elstationer. Arbetet med planläggning av det nya industriområdet fortsätter. De kommande investeringarna kommer medföra en positiv samhällsomvandling för Kristinestad. Nya bostäder kommer behövas, kapacitet inom småbarnspedagogik och grundskolan att ta emot nya barn och elever ska finnas, föreningarna ska ha beredskap att ta emot nya deltagare och medlemmar. Staden kommer behöva investera i infrastruktur, såväl vatten- och avloppsanslutningar som vägar de kommande åren.

Under 2024 kommer stadsfullmäktige att behandla stadens första klimatplan. Arbetet påbörjades 2023 genom en projektanställning och en arbetsgrupp. Mycket bra arbete har gjorts under årens lopp och görs fortlöpande för klimatet, men mer systematiskt arbete behövs. För detta projekt har projektmedel erhållits från miljöministeriet.

Under år 2024 kommer kommunens organisation och arbetsätt att gås igenom. Det handlar dels om den förtroendevalda organisationen inför nästa mandatperiod, men även om den operativa organisationen så att vi på ett optimalt sätt arbetar med de ansvarsområden kommunen har.

Förberedelserna inför omorganisering av den offentliga arbetskrafts- och företags servicen är i gång. Ansvar för att ordna denna service överförs från staten till kommunerna den 1 januari 2025. Reformen syftar till att skapa en servicestruktur som främjar snabb sysselsättning av arbetssökande genom att utnyttja alla möjligheter som finns i det kommunala serviceutbudet. Beslut om vilket sysselsättningsområde Kristinestad ska höra till fattades av stadsfullmäktige 23.10.2023. Arbetet med att konkretisera samarbetet kommer ske under 2024.

Österbottens välfärdsområde har godkänt ett framtids- och anpassningsprogram, vilket tyvärr gett negativa konsekvenser i Kristinestad i form av minskad service åt invånarna. Österbottens välfärdsområdes hyresavtal med kommunerna sträcker sig till 2025, vilket innebär att under år 2024 behöver vi föra diskussion med Österbottens välfärdsområde om vilka behov av utrymmen som det har i framtiden och samtidigt planera för hur vi ska administrera vår fastighetsmassa.

År 2024 kommer stadens 375-års firande att uppmärksammas på olika sätt. Huvudfesten kommer ordnas 17.8.2024, men även stadens "födelsedag" 5.12.2024 kommer att uppmärksammas. Från stadens sida önskar vi ett gemensamt firande med stadens invånare.

Jag vill rikta ett särskilt tack till stadens personal som gör sitt yttersta för att vi ska kunna erbjuda en så god service åt kommuninvånarna som vi gör.

Mila Segervall
stadsdirektör

ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD

Grundat 1649

Invånarantal 6 242 (31.12.2022)

Andel under 16 år, 12,9 %

Andel 16-64-åringar, 49,2 %

Andel 65 år och äldre, 37,9 %

Svenskspråkiga, 53,7 %

Finskspråkiga, 41,3 %

Främmande språk, 5,0 %

Näringsstruktur

Arbetskraft totalt 2 632 st (31.8.2023)

Företag enligt näringsgren (31.8.2023)



Skatteprocenter 1.1.2024

Inkomstskatteprocent 8,9 %

Fastighetskatteprocenter

- Allmän fastighetsskatt för markområden 1,3 %
- Allmän fastighetsskatt för byggnader 0,93 %
- Stadigvarande bostad 0,6 %
- Övriga bostadsbyggnader 1,2 %
- Allmännyttiga samfund 0 %
- Kraftverk 3,1 %

Skatteinkomster

31.12.2022 27,4 miljoner € (4 387 € / invånare)

Kristinestads koncerns lånesumma

31.12.2022 49,7 miljoner € (7 961 € / invånare)

Årsbidrag

Det budgeterade årsbidraget för 2024 är 3,1 miljoner €

Det budgeterade årsbidraget för 2023 är 3,7 miljoner €

VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN

Den ekonomiska utvecklingen i Finland antas förbli nära noll år 2023 eftersom de förhöjda priserna och räntorna minskar hushållens konsumtion och investeringar. Inflationen förväntas normaliseras så att den är i medeltal två procent under budgetåret och planeringsperioden. Enligt nuvarande prognoser kommer bruttonationalprodukten att öka med litet över 1 % år 2024 då hushållens köpkraft förbättras i takt med att inflationen normaliseras. Investeringarna inom den gröna omställningen förväntas öka den inhemska efterfrågan. Antalet sysselsatta förväntas öka i takt med att ekonomin återhämtar sig.

Prognoserna för den kommunala ekonomin visar fortfarande på en stark utveckling år 2023, vilket till stor del beror på skattesvansen i anslutning till social- och hälsovårdsreformen och de skatteintäkter som den medför. Det kommer dock att ske en försämring då den ekonomiska tillväxten försvagas och skattesvansarna som kommunerna erhållit uteblir. Intäkterna och utgifterna i den kommunala ekonomin är i obalans vilket kommer att kräva anpassningsåtgärder av kommunerna och så även av Kristinestad.

Prisindexet för basservicen som beskriver kommunernas kostnadsutveckling är i genomsnitt 3,1 % per år under budgetåret och planeringsperioden. Personalkostnaderna utgör den största utgiftsposten inom den kommunala ekonomin, och de avtalsenliga höjningarna kommer att öka kostnaderna med nästan 3 % under år 2024.

Överföringen av arbets- och näringstjänsterna till kommunerna sker under år 2025. Inför denna regeringsperiod har kommunerna utlovats full kompensation för de kostnader som dessa nya uppgifter förorsakar och finansieringen av reformen kommer att säkerställas via statsandelssystemet. I det nya regeringsprogrammet ingår åtgärder som både ökar och minskar kommunernas uppgifter och finansiering. I regeringsprogrammet konstateras bland annat en vilja att stärka den grundläggande utbildningen, men å andra sidan konstateras att statsandelarna för undervisnings- och kulturministeriet ska minskas. I regeringsprogrammet finns också en anteckning om ett program för avvecklande av kommunernas normer, och målet med detta är att hitta sådan reglering av kommunerna som kunde tas bort.

Budgetprocessen har varit utmanande i Kristinestad. Finansieringen efter social- och hälsovårdsreformen fastställs under hösten 2023. Kristinestads inkomstbas påverkas stort av de höga social- och hälsovårdskostnaderna år 2022 som varaktigt överför statsandelar och skatteintäkter till välfärdsområdena. Kristinestad ska anpassa sin ekonomi till den nuvarande inkomstfinansieringen. Utan de vindkraftverk som byggts inom kommunen skulle situationen dock vara betydligt mera utmanande. Under de senaste åren har Kristinestad gjort stora investeringar, men för år 2024 planeras en måttligare investeringsnivå jämfört med de tidigare åren. Lånestocken per invånare har ökat under de senaste tio åren med nästan 1 900 euro per invånare. Enligt nuvarande prognoser kommer denna utveckling att vända år 2023 och lånestocken kommer att minska. Detta är nödvändigt för att staden ska kunna bromsa upp ökningen av räntekostnader.

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. Stadsfullmäktige beslöt

27.4.2020 (§ 22) om grunderna för riskhanteringen och den interna kontrollen. Stadsstyrelsen godkände 30.3.2020 (§ 71) rapporteringsblanketten för riskhanteringen och planen för intern kontroll 2020–2023.

Enligt reglementet om intern revision ansvarar stadsdirektören och serviceområdenas direktörer för verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och dess resultat och rapporterar i enlighet med det gällande budgetdirektivet.

Föremål för den interna kontrollen och riskhanteringen har konstaterats vara beslutsfattande, personalförvaltning, informationshantering, förvaltning av egendom, avtal och projektverksamhet. De största riskerna för Kristinestads stad har beskrivits i tabellen nedan.

Riskkategorier	Största risker
Personalrisker	Hög sjukfrånvaro, olyckor, arbetsplatskonflikter, stor arbetsbelastning, svårighet att hitta vikarier
Ansvarsrisker	En icke-förverkligad arbetsinsats eller serviceproduktion kan leda till direkta eller indirekta skador för kunden eller en tredje part.
Infrastrukturella risker	Störningar i el-, vatten- och avloppsvattenförsörjningen som leder till inkomstförluster eller eventuella skadeersättningar gentemot kunder. Störningar i data- och kommunikationstekniken
Risker som berör fastigheter/inrättningar	Direkta materiella skador på byggnader och anläggningar som beror på brister eller försummelser i användningen.
Ekonomiska risker	Största delen av kommunens inkomster baseras på skatteintäkter och statsandelar. Nationella reformer som påverkar dessa utgör risker.
Finansieringsrisker	Ränterisk, likviditetsrisk, marknadsrisk

Den ekonomiska planeringsprocessen har kopplats till riskhanteringen. Budgetprocessen inleds med en definiering av inkomstprognoserna vilka utgör grunden för verksamheten. Målet är en budget som varje år är i balans. Centrala ledningsgruppen deltar i beredningen av budgetramarna i vilka man försöker beakta bland annat de lagändringar och anslagsbehov som man känner till och med vilka förverkligade risker kan minimeras. Det är inte möjligt att helt undvika alla risker.

Stadsdirektören och direktörerna för serviceområdena ska rapportera eventuella iakttagelser. I bokslutet redogör serviceområdets direktör för hur den interna kontrollen (inklusive riskhanteringen) har förverkligats och de åtgärder som vidtas för att en redan förverkligad risk inte upprepas.

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 fr o m budgeten 2024 i årsverken. 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.

Personalens välmående följs upp via personalenkäter vart tredje år, nästa gång 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.

Personalens välmående följs även upp via sjukfrånvarostatistik. Varje förman 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 2024 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.

DOTTERBOLAG

Ab Kristinestads Näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Kommunens ägarandel	100%
Koncernens ägarandel	100%

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy 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 2024

- Utarbeta tekniskt material samt åtgärdsplaner vilka främjar större investeringar
- Att hjälpa företagen att rekrytera kompetent arbetskraft genom Employer branding som kan attrahera arbetskraft, samt utveckla webbsidan med aktuell information för de som vill flytta till Kristinestad
- Bistå företagen med aktuell information och rådgivning
- Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd
- Aktivt delta i de nationella nätverken som främjar investeringar inom den gröna omställningen
- Utvecklande av det nya industriområdet till en Eko-Industripark med cirkulär ekonomi modellen i fokus

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 256 st
Affärslokaler 7 st
Boende enhet 1 st med 13 rum
Egnahemshus 1 st kpl

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

Mål 2024

- Användningsgrad: 95%

ÖVRIGA BOSTADSBOLAG

Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3

Kommunens ägarandel	-
Koncernens ägarandel	100%

Bostads Ab Alfina Kristinestad

Kommunens ägarandel	51,5%
Koncernens ägarandel	51,5%

Asunto Oy Metsälä Ömossa

Kommunens ägarandel	70,1%
Koncernens ägarandel	70,1%

Fastighetsbolaget Ab Sideby Solgård

Kommunens ägarandel	40,6%
Koncernens ägarandel	50,8%

Mål 2024

- Användningsgrad på minst 95%

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

Kommunens ägarandel	-
Koncernens ägarandel	97,3%

Mål 2024

- Målsättningen är att med kontinuerligt underhåll sträva till att behålla en hög nivå på byggnaden som har en strategisk placering invid Salutorget.

Ab HSH Vatten-Vesi Oy

Kommunens ägarandel	86,2%
Koncernens ägarandel	86,2%

Mål 2024

- Likvidationen av bolaget slutfört

SAMKOMMUNER

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

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

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.

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.

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 eigendomsgruppen som fullmäktige fastställt utan fullmäktiges godkännande.

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. Avvikelse 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, 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 eventuella förslag till nettoanslags- eller nettointkomständringar 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 regelbundet utarbeta uppföljningsrapporter till nämnden. 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

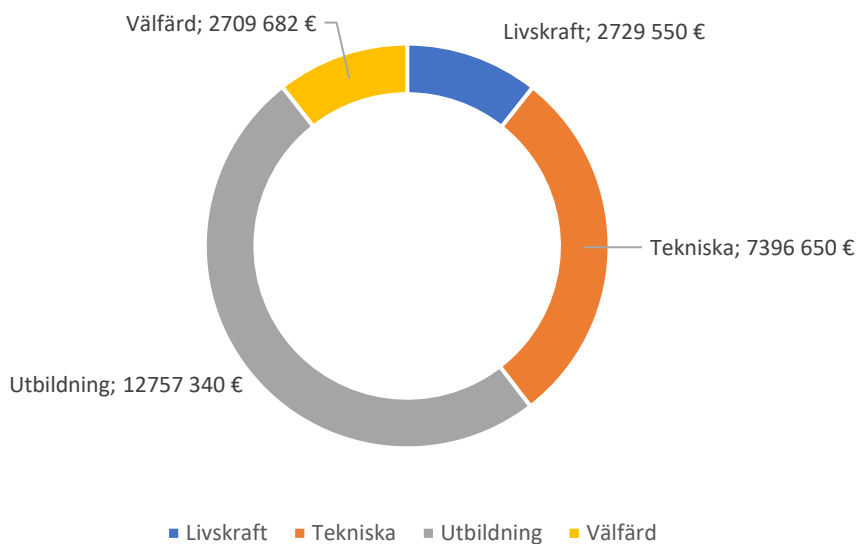
Nämnderna ska se till att de avgifter som staden beslutar om justeras för att motsvara kostnadsökningen och att de inkomster som tillkommer staden bärs upp i enlighet med gällande avtal och anvisningar.

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.

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.

Externa verksamhetsutgifter i budget 2024



Kristinestad stad som helhet

Personalplan

2023	2024	2025	2026
328,75	359,06	356,90	355,90

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	8 447 085	6 286 800	5 378 550	5 386	5 261
Verksamhetsutgifter	-57 223 232	-24 424 350	-25 593 222	-26 332	-26 449
Verksamhetsbidrag (ext.)	-48 776 147	-18 137 550	-20 214 672	-20 946	-21 188
Interna inkomster	2 443 793	2 046 500	4 453 132	4 453	4 453
Interna utgifter	-2 447 671	-2 046 500	-4 453 132	-4 453	-4 453
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-48 780 025	-18 137 550	-20 214 672	-20 946	-21 188
Avskrivningar	-2 552 229	-3 200 000	-2 700 000	-2 700	-2 700
Kalkylerade kostnader	-2 144 672				
Totala kostnader	-53 476 980	-21 337 550	-22 914 672	-23 646	-23 888

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2023	2024	2025	2026
16,00	18,00	17,00	16,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	534 479	109 000	151 500	99	84
Verksamhetsutgifter	-34 109 402	-2 689 000	-2 729 550	-2 694	-2 620
Verksamhetsbidrag (ext.)	-33 574 923	-2 580 000	-2 578 050	-2 595	-2 536
Interna utgifter	-434 852	-28 000	-129 100	-129	-129
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-34 009 774	-2 608 000	-2 707 150	-2 724	-2 665
Avskrivningar	-23 997	-24 000	-18 000	-18	-18
Kalkylerade kostnader	-189 791				
Totala kostnader	-34 223 563	-2 632 000	-2 725 150	-2 742	-2 683

Resultatområdet 101, Centralvalnämnden
 Kostnadsställe 010010, Allmänna val

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i centralvalnämnden

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Ordna Presidentval 2024.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Ordna EU-val 2024.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Ordna kommunalval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Ordna välfärdsområdesval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Inga allmänna val ordnas 2026.	

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	14 583	15 000	45 000	15	
Verksamhetsutgifter	-26 739	-30 000	-112 000	-54	
Verksamhetsbidrag (ext.)	-12 156	-15 000	-67 000	-39	0
Interna utgifter	-1 540				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-13 696	-15 000	-67 000	-39	0
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-1 964				
Totala kostnader	-15 660	-15 000	-67 000	-39	0

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i revisionsnämnden

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.	Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.
Målsättningar 2025-2026	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.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0	0			
Verksamhetsutgifter	-28 110	-33 050	-31 800	-30	-30
Verksamhetsbidrag (ext.)	-28 110	-33 050	-31 800	-30	-30
Interna utgifter	-3 730	-2 800	-12 310	-12	-12
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-31 840	-35 850	-44 110	-42	-42
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-4 193				
Totala kostnader	-36 033	-35 850	-44 110	-42	-42

Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige
 Kostnadsställe 050010, Stadsfullmäktige

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Förnyelse av organisationsstrukturen.	Ny förvaltningsstadga godkänd.
Klimatplanen godkänd.	Klimatplanen godkänd och verkställigheten påbörjas.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Stadsfullmäktige godkänner ny kommunstrategi.	Förverkligandet av strategin påbörjas.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-41 829	-32 200	-37 000	-40	-40
Verksamhetsbidrag (ext.)	-41 829	-32 200	-37 000	-40	-40
Interna utgifter	-3 730	-2 800	-12 310	-12	-12
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-45 559	-35 000	-49 310	-52	-52
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-2 765				
Totala kostnader	-48 324	-35 000	-49 310	-52	-52

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Utarbeta tekniskt material samt åtgärdsplaner vilka främjar större investeringar.	Materialet producerat och i användning.
Hjälpa företagen utveckla Employer branding för att rekrytera kompetent arbetskraft.	Antalet arbetsplatser i kommunen ökar. Aktiveringsgraden ökar. Företagens omsättning 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.
Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd.	20 st ansökningar för utvecklande av företag.
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 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Samma som under år 2024.	Samma som under år 2024.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0	0	0		
Verksamhetsutgifter	-370 640	-376 000	-410 000	-410	-410
Verksamhetsbidrag (ext.)	-370 640	-376 000	-410 000	-410	-410
Interna utgifter			-6 000	-6	-6
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)			-416 000	-416	-416
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-82 829				
Totala kostnader	-453 469	-376 000	-416 000	-416	-416

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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	Nettoinflyttning. Hur tillfreds invånarna är med stadens servicenivå. Representanter från privata aktörer och offentliga organisationer skall vid behov beredas möjlighet att träffa stadsstyrelsen.
Arbetet med detaljplaner framskrider i snabb takt.	Godkända detaljplaner.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	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.
Detaljplanering av industriområdet norr om Kristinestadsvägen slutförs.	Godkänd detaljplan.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Stadsdirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ledningens assistent	0,00	1,00	1,00	1,00
Klimatkoordinator	1,00	1,00	1,00	0,00
Totalt	2,00	3,00	3,00	2,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0	0	22 000	0	0
Verksamhetsutgifter	-303 817	-407 200	-503 700	-470	-450
Verksamhetsbidrag (ext.)	-303 817	-407 200	-481 700	-470	-450
Interna utgifter	-11 190	-8 400	-36 930	-37	-37
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-315 007	-415 600	-518 630	-507	-487
Avskrivningar	-678	-700	-700	-1	-1
Kalkylerade kostnader	-17 406				
Totala kostnader	-333 091	-416 300	-519 330	-508	-488

Resultatområdet 535, Landsbygdsförvaltning
 Kostnadsställe 051010, Lantbruksbyrån

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	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 2025-2026	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.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100
Verksamhetsbidrag (ext.)	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100

Resultatområdet 540, Allmän förvaltning
 Kostnadsställe 050040, Förvaltning
 Kostnadsställe 050045, Servicepunkten
 Kostnadsställe 050080, Övrig förvaltning
 Kostnadsställe 050090, Bokslutsposter
 Kostnadsställe 050095, Wifi4EU
 Kostnadsställe 050098, Upprätthållande av arbetsförmåga

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i stadsstyrelsen och stadsjuristen

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmåendet bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetstrivselenkät. Max 18 kalenderdagar sjukfrånvaro i medeltal per anställd under år 2024.
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas såsom exempelvis kommunandelsstämman samt invånarenkäter.	Deltagande i Eloge projektet under året där kommuninvånarna har möjlighet att komma med idéer och åsikter gällande staden och dess verksamhet.
Målsättningen fortgår att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning.	Ibruktagande av mobil arbetstidsuppföljning och integrering av detta i stadens övriga HR-program.
E-arkiv tas i bruk.	E-arkivet används aktivt på daglig basis.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka.
Staden följer dataskyddsreglerna enligt GDPR, en ledningens assistent anställs som en del av sin tid jobbar med dataskyddet och som utses till dataskyddsombud.	Nytt dataskyddsombud utnämnt och förverkligande av den dataskyddkarta som blivit framtagen under år 2023 med hjälp av KPMG påbörjas.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmåendet bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Motiverad och välmående personal. Sjukfrånvaron minskar. TEAviisari.
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.	Ett konkret exempel på vilken ny/förbättrad tjänst som tillkommit till kommuninvånarna.
Staden följer dataskyddsreglerna enligt GDPR.	Vägkartan från KPMG har implementerats i sin helhet.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
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
Förvaltningssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	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	4,00	5,00	4,00	4,00
Servicepunktsrådgivare	1,00	1,00	1,00	1,00
Översättare	2,00	2,00	2,00	2,00
Totalt	14,00	15,00	14,00	14,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	84 539	94 000	84 500	84	84
Verksamhetsutgifter	-1 607 913	-1 710 550	-1 545 050	-1 590	-1 590
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 523 374	-1 616 550	-1 460 550	-1 506	-1 506
Interna utgifter	-24 469	-14 000	-61 550	-62	-62
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 547 843	-1 630 550	-1 522 100	-1 568	-1 568
Avskrivningar	-23 320	-23 300	-17 300	-17	-17
Kalkylerade kostnader	-80 982				
Totala kostnader	-1 652 145	-1 653 850	-1 539 400	-1 585	-1 585

Resultatområde 545, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	435 357				
Verksamhetsutgifter	-31 640 837				
Verksamhetsbidrag (ext.)	-31 205 480				
Interna utgifter	-390 193				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-31 595 673				
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	347				
Totala kostnader	-31 595 673				

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2023	2024	2025	2026
56,40	57,90	57,90	57,90

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	5 169 166	3 915 100	3 193 150	3 280	3 280
Verksamhetsutgifter	-8 572 966	-7 345 240	-7 396 650	-7 844	-7 844
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 403 800	-3 430 140	-4 203 500	-4 564	-4 564
Interna inkomster	2 134 953	2 046 500	4 447 132	4 447	4 447
Interna utgifter	-55 412	0	-1 312 249	-1 312	-1 312
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 324 259	-1 383 640	-1 068 617	-1 429	-1 429
Avskrivningar	-2 392 187	-2 976 100	-2 566 400	-2 567	-2 567
Kalkylerade kostnader	-820 020				
Totala kostnader	-4 536 466	-4 359 740	-3 635 017	-3 996	-3 996

Resultatområdet 1910, Teknisk service

Kostnadsställe 191010, Förvaltning

Kostnadsställe 191030, Skogsvård

Kostnadsställe 191040, Hamnen

Kostnadsställe 191060, Fiskesektion

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Omorganisering av sekreterarfunktionerna i samarbete med resultatområdena inom serviceområdet för tekniska tjänster.	Fungerande arbetsfördelning. Smidigare verksamhet under semestertiden.
Ibruktagnig av den elektroniska dokument och ärendehantering i det vardagliga arbetet.	Ärendena och dokumenten är lätt tillgängliga.
Organisering bland personalen så att man har tydliga tillvägagångssätt vem som ersätter vem osv. Vid eventuell frånvaro/semester.	Tydligare rutiner, minskar risken att arbete lämnar ogjort vid störningar i personaluppsättningen.
Skogsavverkning ökas i förhållande till skogsbruksplanens målsättning.	Försäljningsintäkter.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Beakta den nya kommande lagstiftningen inom byggnadstillsynen och markanvändningen.	Förnyandet av regelverket.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Teknisk direktör	1,00	1,00	1,00	1,00
Byggnadsinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Markanvändningschef	1,00	1,00	1,00	1,00
Mätningstekniker	1,00	1,00	1,00	1,00
Kanslissekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	2,00	1,50	1,50	1,50
Planläggningskoordinator	0,40	0,40	0,40	0,40
Totalt	7,40	6,90	6,90	6,90

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	899 621	747 000	875 100	900	900
Verksamhetsutgifter	-1 162 084	-712 090	-598 350	-650	-650
Verksamhetsbidrag (ext.)	-262 463	34 910	276 750	250	250
Interna inkomster	450				
Interna utgifter	-1 040		-4 149	-4	-4
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-263 053	34 910	272 601	246	246
Avskrivningar	-38 908	-47 800	-16 600	-17	-17
Kalkylerade kostnader	-50 257				
Totala kostnader	-352 218	-12 890	256 001	229	229

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 2024	Mätare / bedömningskriterier
Underhållet av vägar och gator förverkligas.	Vägar och gator som underhållits, typ av underhåll.
Köptjänster (upphandling/konkurrensutsättning) används och tredje sektorn engageras.	Typ av köptjänst, kostnader.
Gator byggs i den takt planeområdena byggs ut.	Gator som färdigställts.
Muddring av Lappfjärds å.	Behandling i förvaltningsdomstolen.
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Mängd vägbelysning samt sträckor som sanerats.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
I enlighet med den övergripande målsättningen för år 2024.	

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
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	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	10,00	10,00	10,00	10,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	145 967	114 000	162 500	180	180
Verksamhetsutgifter	-1 641 089	-1 630 050	-1 732 300	-1 950	-1 950
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 495 122	-1 516 050	-1 569 800	-1 770	-1 770
Interna inkomster	5 268				
Interna utgifter	-24 944				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-1 514 798	-1 516 050	-1 569 800	-1 770	-1 770
Avskrivningar	-1 163 558	-1 666 900	-1 245 700	-1 246	-1 246
Kalkylerade kostnader	-274 236				
Totala kostnader	-2 952 592	-3 182 950	-2 815 500	-3 016	-3 016

Resultatområdet 1960, Fastigheter

Kostnadsställe 196005, Administration
Kostnadsställe 196006, Fastighetskötarersättning
Kostnadsställe 196007, Lokalvårdarersättning
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, Lapvärtin koulu "Satelliten"
Kostnadsställe 197250, Kristiinanseudun koulu
Kostnadsställe 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kostnadsställe 197285, Lafo
Kostnadsställe 197310, Huvudbiblioteket
Kostnadsställe 197340, Sideby hälsostation
Kostnadsställe 197410, Hälsocentralen Lappfjärdsvägen 10
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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	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. Åtgärder och investeringsbeslut enligt nuvarande och framtida bruk.	Kommunens fastigheter och utrymmen utnyttjas till max. Beslut om investeringar, försäljning eller rivning tas.
Upprättande och revidering av hyreskontrakt, tex Österbottens välfärdsområde.	Hysesinkomster bibehålls eller ökar.
Planering av framtida fastighets behov och nybyggen.	Kommunens verksamhet förbättras.
Målsättningar 2025-2026	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

	2023	2024	2025	2026
Fastighetschef	1,00	1,00	1,00	1,00
Arbetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Serviceförman	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fastighetsskötare	12,00	13,00	13,00	13,00
Lokalvårdare	25,00	24,00	24,00	24,00
Totalt	41,00	41,00	41,00	41,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	3 195 224	3 054 100	2 155 550	2 200	2 200
Verksamhetsutgifter	-4 592 594	-4 777 100	-4 822 900	-5 000	-5 000
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 397 370	-1 723 000	-2 667 350	-2 800	-2 800
Interna inkomster	2 115 362	2 046 500	4 447 132	4 447	4 447
Interna utgifter	-1 253		-1 308 100	-1 308	-1 308
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	716 739	323 500	471 682	339	339
Avskrivningar	-1 189 721	-1 261 400	-1 304 100	-1 304	-1 304
Kalkylerade kostnader	-438 987				
Totala kostnader	-911 969	-937 900	-832 418	-965	-965

Resultatområde 1965, Kosthåll

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	928 354				
Verksamhetsutgifter	-990 574				
Verksamhetsbidrag (ext.)	-62 220				
Interna inkomster	13 873				
Interna utgifter	-28 175				
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-76 522				
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-56 540				
Totala kostnader	-133 062				

Stödtjänstbolag sköter verksamheten.

Resultatområdet 1980, Avfallshantering
Kostnadsställe 198030, Lappfjärds avstjälningsplats

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i tekniska nämnden och teknisk direktör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljning av gamla avstjälningsplatsen i Lålby efter slutförda stängingsåtgärder.	
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljningen fortsätter i enlighet med miljötillståndet.	

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	0		-3 000	-3	-3
Verksamhetsbidrag (ext.)	0		-3 000	-3	-3
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	0				
Totala kostnader	0		-3 000	-3	-3

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 2024	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsenhet ansvarar för verksamheten.	
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsenhet ansvarar för verksamheten.	

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241
Verksamhetsbidrag (ext.)	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241

Serviceområdet för utbildning

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2023	2024	2025	2026
225,40	250,60	249,00	249,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	1 833 519	1 583 300	1 148 900	1 145	1 145
Verksamhetsutgifter	-11 787 613	-11 900 710	-12 757 340	-12 940	-13 240
Verksamhetsbidrag (ext.)	-9 954 094	-10 317 410	-11 608 440	-11 795	-12 095
Interna inkomster	293 518	0	6 000	6	6
Interna utgifter	-1 552 496	-1 462 000	-2 101 270	-2 102	-2 102
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-11 213 072	-11 779 410	-13 703 710	-13 891	-14 191
Avskrivningar	-133 494	-191 700	-110 500	-110	-110
Kalkylerade kostnader	-214 304				
Totala kostnader	-11 560 870	-11 971 110	-13 814 210	-14 001	-14 301

Resultatområdet 751, Svenskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 751105, Förvaltning

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 751022, Kristinestads skolas kök

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

Kostnadsställe 751120, Krs-gym-erhållna bidrag och kostnader

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i svenskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inlärningen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, inlärningsmiljön är trygg och eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.
Tvåspråkigheten stärks.	Elevernas språkkunskaper utvecklas.
Marginalisering förebyggs.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas. Skolorna deltar i nationella undersökningar.
Coronaeffekterna utjämnas. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Elevernas resultat och stödets tillräcklighet följs upp med hjälp av tester. Stödbehovet bedöms i elevvårdsgrupper.
Företagsfostran stärks.	Samarbetet mellan företagare och skolor och responsen från det.
De digitala färdigheterna utvecklas.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Den digitala undervisningen/inlärningen vidareutvecklas så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalens utbildning.
Elevernas välmående främjas.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	Rektorn följer upp skolmiljöns sundhet, trygghet samt välbefinnandet i skolgemenskapen. THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Elevernas totala skolfrånvaro uppföljs.	Elevvårdsplanen uppdateras år 2024 och anvisningar om elevernas skolfrånvaro utarbetas. THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Elevantalet ökas.	Samarbete med Finest Future och elever med invandrarbakgrund stöds i studierna. Elevantalet används som mätare.
Skolorna följer de skolbespisingnsrekommendationer som Statens näringsdelegation utfärdat för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Motiverad och välmående personal. Sjukfrånvaron minskar. TEAviisari.
Tvåspråkigheten stärks. Tvåspråkigheten utvecklas. En språkstrategi utarbetas för grundskolan och gymnasiet.	Samarbetet mellan både personalen och eleverna ökas. Utvecklingen av språket följs upp vid sidan om verksamheten och en språkstrategi utarbetas. Språkstrategin utarbetas och godkänns av utbildningsnämnden.
Elevernas välmående främjas. Antalet specialundervisningstimmar utökas, flera speciallärare anställs och assistenter får tillsvidareanställning.	Särskilt uppmärksamhet fästs vid elever med särskilda behov. Som mätare används nivåtester för speciallärare, nationella inlärningsresultat samt välfärdsrapporter.
Skolorna fäster uppmärksamhet vid hälsosamma matvanor.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Skolorna fäster uppmärksamhet vid elevernas motionsvanor.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller. Den långa motionsrasten blir vedertagen praxis.
Cittaslow är en del av vår verksamhet.	Elevernas och personalens kännedom om Cittaslow förbättras.
Saneringen eller byggandet av högstadieskolan inleds. Samarbete med de övriga serviceområdena.	Arbetet har inletts och det fortsätter i samarbete med de andra serviceområdena.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Förvaltning	1,40	2,80	2,80	2,80
Lärartjänster	44,40	47,90	47,90	47,90
Förskollärare	3,00	3,00	3,00	3,00
Barnskötare	2,40	1,90	1,90	1,90
Assistenter/skolcoach	9,80	16,80	15,80	15,80
Skolsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Kök	6,00	6,00	6,00	6,00
Totalt	68,00	79,40	78,40	78,40

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	42 929	41 200	27 800	30	30
Verksamhetsutgifter	-3 562 781	-3 464 450	-3 917 320	-4 100	-4 200
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 519 852	-3 423 250	-3 889 520	-4 070	-4 170
Interna inkomster	118 357		6 000	6	6
Interna utgifter	-684 963	-660 200	-930 812	-931	-931
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-4 086 458	-4 083 450	-4 814 332	-4 995	-5 095
Avskrivningar	-51 257	-69 200	-40 100	-40	-40
Kalkylerade kostnader	-56 562				
Totala kostnader	-4 194 277	-4 152 650	-4 854 432	-5 035	-5 135

Resultatområdet 752, Finskspråkiga skolväsendet

Kostnadsställe 752105, Förvaltning

Kostnadsställe 752110, Kantakaupungin koulu

Kostnadsställe 752115, Kantakaupungin koulun keittiö

Kostnadsställe 752150, Kristiinanseudun koulu

Kostnadsställe 752155, Kristiinanseudun koulun keittiö

Kostnadsställe 752170, Specialundervisning

Kostnadsställe 752190, Gemensamma kostnader

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 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärningsmiljön är trygg och att eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.
Tvåspråkigheten stärks.	Elevernas språkutveckling.
Marginalisering förebyggs.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas. Skolorna deltar i nationella undersökningar.
Utjämning av coronaeffekterna. Tillräcklig personal; speciallärare, assistenter och skolcoacher anställs som stöd till skolorna.	Resultaten och stödets tillräcklighet följs upp med hjälp av elevtester. Stödbehovet bedöms i elevvårdsgrupper.
Företagsfostran stärks.	Samarbetet mellan företagare och skolor och responsen från det.
De digitala färdigheterna utvecklas.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas, så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalens utbildning.
Elevernas välmående främjas.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan granskas.	Rektorn följer med skolmiljöns sundhet, trygghet samt välbefinnandet i skolan. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.
Elevernas totala skolfrånvaro uppföljs.	Elevvårdsplanen uppdateras år 2024 och anvisningar om elevens skolfrånvaro utarbetas. THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.
Långa motionsraster som främjar hälsan.	THL, TEAvisari-rapporter med tre års intervaller.

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Elevantalet ökas.	Samarbetet med Finest Future och elever med invandrabakgrund stöds i studierna. Elevantalet används som mätare.
Skolorna följer de skolbespisingrekommandationer som statens näringsdelegation utfärdat för ordnande av skollunch och mellanmål.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Motiverad och välmående personal. Sjukfrånvaron minskar. TEAviisari.
Stärkande av tvåspråkigheten. Utvecklande av tvåspråkigheten. En språkstrategi utarbetas för grundskolan och gymnasiet.	Samarbetet mellan både personalen och eleverna ökas. Utvecklingen av språket följs upp vid sidan om verksamheten och en språkstrategi utarbetas. Språkstrategin utarbetas och godkänns av utbildningsnämnden.
Främjande av elevernas välmående. Antalet specialundervisningstimmar utökas, flera speciallärare anställs och assistenter får tillsvidareanställning.	Särskilt uppmärksamhet fästs vid elever med särskilda behov. Som mätare används nivåtester för speciallärare, nationella inlärningsresultat samt välfärdsrapporter.
Skolorna fäster uppmärksamhet vid hälsosamma kostvanor.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller.
Skolorna fäster uppmärksamhet vid elevernas motionsvanor.	THL, TEAviisari-rapporter med tre års intervaller. Den långa motionsrasten blir vedertagen praxis.
Cittaslow är en del av vår verksamhet.	Elevernas och personalens kännedom om Cittaslow förbättras.
Saneringen eller byggandet av högstadieskolan inleds. Samarbete med andra serviceområden.	Arbetet har inletts och det fortsätter i samarbete med de andra serviceområdena.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Förvaltning	1,40	2,90	2,90	2,90
Lärartjänster	38,60	44,10	44,10	44,10
Förskollärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Barnskötare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenter/skolcoach	16,90	21,90	21,90	21,90
Skolsekreterare	1,60	1,50	1,50	1,50
Kök	5,80	6,50	6,50	6,50
Totalt	66,20	78,90	78,90	78,90

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	17 608	22 200	20 700	15	15
Verksamhetsutgifter	-3 470 790	-3 587 670	-4 064 850	-4 200	-4 300
Verksamhetsbidrag (ext.)	-3 453 182	-3 565 470	-4 044 150	-4 185	-4 285
Interna inkomster	55 300				
Interna utgifter	-455 123	-507 200	-704 955	-705	-705
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-3 853 005	-4 072 670	-4 749 105	-4 890	-4 990
Avskrivningar	-56 920	-73 700	-39 200	-39	-39
Kalkylerade kostnader	-52 075				
Totala kostnader	-3 962 000	-4 146 370	-4 788 305	-4 929	-5 029

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader
 Kostnadsställe 753010, Skolskjutsar
 Kostnadsställe 753012, IT-utrustning
 Kostnadsställe 753013, Hållbart välmående
 Kostnadsställe 753014, Personalens arbetskläder
 Kostnadsställe 753020, Kommunandelar
 Kostnadsställe 753073, Jämlikhet-2022 grundskola
 Kostnadsställe 753074, Digi och läskunnighet grundskola
 Kostnadsställe 753075, Kundtjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Samarbetet med grannkommunerna fortsätter.	Vid behov enhetliga verksamheter och målsättningar med bildningsväsendena i övriga kommuner.
Nära samarbete med välfärdsområdet.	Lagstadgade tjänster säkerställs.
Elevantalet ökar.	En större elevmängd säkerställer skolornas livskraft. Ett större elevantal möjliggör också ett bredare kursutbud. Mottagandet av utländska studeranden ökar elevantalet. Utvecklande av webbplatsen. Ökat elevantal.
Tillgången till psykologtjänster följs upp särskilt noggrant.	Lagstadgade krav för förverkligande av elevernas psykologtjänster. Nära samarbete med välfärdsområdet.
Skolmiljöns sundhet och trygghet samt välbefinnandet i skolan.	THL, TEAviisari. Uppföljning av elevvårdens styrgrupp. Utvecklingssamtal.
För eleverna ordnas en trygg skolskjuts.	Skolskjutsarna konkurrensutsätts på våren 2024. Konkurrensutställningen genomförs externt och avtalet görs för två år åt gången. Som mätare används vårdnadshavarnas respons och nöjda elever som känner sig trygga.
Skolan i rörelse och en hälsosam kost utgör en del av skolans vardag.	Verksamhet som främjar motion och hälsa implementeras i större utsträckning i daghemmen och skolorna. TEAviisari-rapporterna samt skolmåltidsrekommendationerna.
Företagsfostran stärks ytterligare.	Samarbetet mellan företagarna och skolorna. Som mätare används bedömning av elever och respons från företagarna.
Elevvårdsplanen, språkstrategin och beredskapsplanerna uppdateras.	Uppdateringen av planerna inleds i samarbete med den pedagogiska planeraren, bildningsdirektören och enheternas chefer.
Projektfinansieringen utgör en del av rekryteringen.	Projektfinansieringen möjliggör stödjande av elevernas inläring, främjande av personalens yrkeskunnskap samt arrangemang och åtgärder som behövs för att främja elevernas och personalens välbefinnande eftersom skolgångsassistenterna och lärarna till stöd för eleverna kan anställas med hjälp av projekten.

Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Projektfinansiering ansöks som en del av rekryteringen.	Projektfinansieringen möjliggör arrangemang och åtgärder som förutsätts för att ordna stöd för elever och personal samt anställa personal. Som mätare används inlärningsresultaten.
Uppföljs att kommunen även i fortsättningen får ha de lagstadgade tjänsterna trots att verksamheten överförs till landskapet.	Nära samarbete med övriga kommuner. En jämlik tillgång på tjänster i vår kommun.
Elevernas och personalens välfärd granskas.	Uppföljning av elevernas välbefinnande. Personalens välbefinnande. Vid behov omorganiseras arbetsuppgifterna. Årliga utvecklingssamtal.
Företagsfostran stärks.	Samarbetet mellan företagen och skolorna. Vårdnadshavarnas och elevernas respons används som mätare.
Elevvårdsplanen, språkstrategin och beredskapsplanerna uppdateras.	Planerna har uppdaterats.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Lärartjänster	1,80	1,00	1,00	1,00
Assistenten/skolcoach	3,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	4,80	2,00	2,00	2,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	1 109 312	1 013 600	844 100	900	900
Verksamhetsutgifter	-973 205	-940 950	-863 700	-890	-890
Verksamhetsbidrag (ext.)	136 107	72 650	-19 600	10	10
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-56 570				
Totala kostnader	79 537	72 650	-19 600	10	10

Resultatområdet 754, Småbarnspedagogik

Kostnadsställe 758900, Småbarnsfostran förvaltning

Kostnadsställe 758903, Trestegsstödet 2022

Kostnadsställe 758904, Jämlikhet 2022 småbarnspedagogiken

Kostnadsställe 758909, Digi- och läskunskap småbarnspedagogiken

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, Ryhmis

Kostnadsställe 759015, Dagsmark daghems kök

Kostnadsställe 759016, Kristinestads daghems kök

Kostnadsställe 759017, Lilliput daghems kök

Kostnadsställe 759101, Familjedagvård

Kostnadsställe 759105, Lilliput Familjedagvård

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Tidigt ingripande och stödåtgärder prioriteras.	Språk- och funktionskartläggningar av samtliga barn genomförs och uppföljs. Behovet av personal inom specialpedagogiken ökar.
Flera barnskötare deltar i fortbildning för att kunna vidareutbilda sig till lärare inom småbarnspedagogik. Kvaliteten på den pedagogiska verksamheten beräknas höjas.	Personaldimensioneringen förändras, i enlighet med lagen om småbarnspedagogik. Barnskötare utbildar sig till lärare. Personalkostnader ökar.
Småbarnspedagogiken blir ekonomiskt mer fördelaktig för användarna.	Klientavgiften har sjunkit märkbart och gynnar framförallt låg- och medelinkomsttagare. Minskad inkomst påverkar verksamheten.
Verksamheten digitaliseras stegvis fortsättningsvis.	Digitalisering av både administrativa och pedagogiska uppgifter lättar arbetsbördan för alla anställda samt minskar avsevärt post och pappersbruk. Familjerna blir mer delaktiga i verksamheten och barnets vardag. Licensavgifter ökar utgifterna.
Antalet barn inom småbarnspedagogiken ökar.	Behov av småbarnspedagogik ökar bland familjer med utländsk bakgrund. Antalet personal på enheterna ökar.

Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen. Anställdas arbetsförmåga är god.	Motiverad och välmående personal. Sjukfrånvaron minskar. TEAviisari.
Fortsatt fokus på tidigt ingripande.	Stöder en jämlik utveckling och likabehandling. Tillräckligt antal specialpedagoger finns till förfogande.
Digitaliseringen upprätthålls.	Det vardagliga arbetet underlättas och minskar arbetsbördan för de anställda. Licensavgifter tillkommer.
Antalet dagvårdsplatser är fyllda.	Nyinflyttning/återinflyttning samt familjer med utländsk bakgrund söker dagvårdsplats.
Lagstadgad personaldimensionering uppfylls.	Personalkostnader ökar.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Förvaltning	3,70	3,70	3,70	3,70
Lärare inom småb.ped	14,50	14,00	14,00	14,00
Barnskötare småb.ped	21,70	34,40	34,00	34,00
Assistenterna, eftis o övr.	13,60	16,20	17,00	17,00
Familjedagvårdare	4,00	3,20	3,00	3,00
Kökspersonal	6,20	7,20	7,00	7,00
Spec.lärare småb.ped	1,50	2,00	2,00	2,00
Totalt	65,20	80,70	80,70	80,70

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	585 459	414 500	241 300	200	200
Verksamhetsutgifter	-3 229 813	-3 080 290	-3 464 720	-3 600	-3 700
Verksamhetsbidrag (ext.)	-2 644 354	-2 665 790	-3 223 420	-3 400	-3 500
Interna inkomster	119 861				
Interna utgifter	-380 699	-294 600	-415 519	-416	-416
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-2 905 192	-2 960 390	-3 638 939	-3 816	-3 916
Avskrivningar	-25 317	-48 800	-31 200	-31	-31
Kalkylerade kostnader	-34 969				
Totala kostnader	-2 965 478	-3 009 190	-3 670 139	-3 847	-3 947

Resultatområdet 756, Förberedande undervisning

Kostnadsställe 752125, Förberedande undervisning 6-åringar

Kostnadsställe 752195, Förberedande undervisning

Kostnadsställe 752197, Förberedande undervisning 7-9 UtbSt-projekt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i finskspråkiga utbildningsnämnden och bildningsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda lagstadgad undervisning och erbjuda stöd till elever som behöver det. Samarbete med Röda Korset.	Eleverna ska lära sig finska i den mån att de kan övergå till den grundläggande utbildningen från den förberedande undervisningen. Lärare och skolgångsbiträden anställs enligt behov. Nära samarbete med Röda Korset.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda högklassig undervisning och möjligheter att utvecklas för att kunna övergå till den grundläggande utbildningen.	Den förberedande utbildningen ska ge en bra grund för elevernas fortsatta studier. Fortlöpande utvärdering av inlärningsresultaten och uppföljning av språkutvecklingen.
Lärare och assistenter i resurs- och övergångsskedet anställs.	Övergången till den grundläggande utbildningen stöds. Utvärdering av inlärningsresultaten.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Lärartjänster	11,00	6,70	6,00	6,00
Assistenten	10,00	2,10	2,00	2,00
Förskollärare	0,00	1,00	1,00	1,00
Barnskötare	0,00	0,80	0,00	0,00
Totalt	21,00	10,60	9,00	9,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	78 211	91 800	15 000		
Verksamhetsutgifter	-551 024	-827 350	-446 750	-150	-150
Verksamhetsbidrag (ext.)	-472 813	-735 550	-431 750	-150	-150
Interna utgifter	-31 711		-49 984	-50	-50
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-504 524	-735 550	-481 734	-200	-200
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-14 128				
Totala kostnader	-518 652	-735 550	-481 734	-200	-200

Serviceområdet för välfärd

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2023	2024	2025	2026
30,95	32,56	33,00	33,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	909 921	679 400	885 000	862	752
Verksamhetsutgifter	-2 753 251	-2 489 400	-2 709 682	-2 854	-2 745
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 843 330	-1 810 000	-1 824 682	-1 992	-1 993
Interna inkomster	15 322	0	0	0	0
Interna utgifter	-404 911	-556 500	-910 513	-910	-910
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-2 232 919	-2 366 500	-2 735 195	-2 902	-2 903
Avskrivningar	-2 550	-8 200	-5 100	-5	-5
Kalkylerade kostnader	-89 612		0	0	0
Totala kostnader	-2 325 081	-2 374 700	-2 740 295	-2 907	-2 908

Resultatområdet 8010, Förvaltning
 Kostnadsställe 801005, Administration
 Kostnadsställe 801015, Integrationstjänster
 Kostnadsställe 804090, Sysselsättningstjänster

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen och anställdas arbetsförmåga är god.	Arbetsstrivselenkät, sjukfrånvaro minskar.
Välfärdsplan och berättelse uppdateras och uppföljs.	Ja/nej
Hyte koefficienten stiger.	Ja/nej
Bidragssystemet förnyas.	Ja/nej
375 jubileumsåret involverar invånarna.	Ja/nej
Kristinestad utvecklar ett strukturerat samarbete med Vänstugan Primula.	Verksamhetsplan och budget, antal besökare
Förberedelser inför nya sysselsättningsreformen och integrationslagen.	Ny fungerande förvaltningsorganisation gällande sysselsättning och integration för Kristinestads del från 2025.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen och anställdas arbetsförmåga är god.	Klar organisationskarta, arbetsstrivsel, sjukfrånvaro.
Högre poäng i TEAviisari för de områden som berör serviceområdet för välfärd.	Ja/nej

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Välfärdsdirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Välfärdsssekreterare	0,40	1,00	1,00	1,00
Integrationskoordinator	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	2,40	3,00	3,00	3,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	86 931	60 000	90 000	90	90
Verksamhetsutgifter	-332 198	-243 500	-547 100	-550	-550
Verksamhetsbidrag (ext.)	-245 267	-183 500	-457 100	-460	-460
Interna utgifter					
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-245 267	-183 500	-457 100	-460	-460
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-225				
Totala kostnader	-245 492	-183 500	-457 100	-460	-460

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

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Öka antalet besökare för Carlsro.	Antal besökare.
Öka antalet besökare för Tullstugan.	Antal besökare.
Ansöka om projektbidrag.	Antal ansökningar.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Utveckla verksamheten.	Antal besökare.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Museichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Museiassistent	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	2,00	2,00	2,00	2,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	5 146	10 000	10 000	10	10
Verksamhetsutgifter	-60 019	-110 800	-111 700	-123	-123
Verksamhetsbidrag (ext.)	-54 873	-100 800	-101 700	-113	-113
Interna utgifter	-14 860	-26 300	-23 976	-24	-24
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-69 733	-127 100	-125 676	-137	-137
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-2 719				
Totala kostnader	-72 452	-127 100	-125 676	-137	-137

Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802010, Egentlig kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802030, Övrig kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802032, Kulturutvecklingsprojekt

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Uppdaterad kulturläroplan och plan om grundläggande konstundervisning.	Ja/nej
Kommunen sänker tröskeln för deltagande i kulturlivet.	Hyte koefficient.
Bearbetning av program i förtroendeförvaltningen.	TEAviisari.
Bedömning av tillgänglighet på tjänster.	TEAviisari.
Kulturverksamhet för olika grupper.	TEAviisari.
Öka mängden kulturevenemang.	Antal deltagare.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Främjande av kultur i strategiarbete.	TEAviisari.
Idéer till nya kulturprojekt.	Ansökningar till kulturorganisationer.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Kultursekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	14 763	18 000	1 000	1	1
Verksamhetsutgifter	-176 361	-180 000	-127 200	-120	-120
Verksamhetsbidrag (ext.)	-161 598	-162 000	-126 200	-119	-119
Interna utgifter	-3 995	-3 100	-5 177	-5	-5
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-165 593	-165 100	-131 377	-124	-124
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-9 424				
Totala kostnader	-175 017	-165 100	-131 377	-124	-124

Resultatområdet 8030, Bibliotek
 Kostnadsställe 803010, Huvudbibliotek
 Kostnadsställe 803020, Bokbussen
 Kostnadsställe 803030, Lappfjärds bibliotek

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Antalet fysiska besök ökar.	Kuntamaisema.
Nätbesök ökar.	Kuntamaisema.
Evenemang och deltagare ökar.	TEAvisari.
Erbjuda bibliotekets utrymmen för invånare och föreningar för att t.ex. ordna möten.	Antal bokningar.
Ansöka om finansiering för att förverkliga projekt.	Ja
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Verksamheten utvecklas.	Antal kunder.
Utlåningsmöjligheter ökas.	Utlåning av annat än böcker.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Biblioteksdirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Bibliotekarie	3,00	2,83	3,00	3,00
Biblioteksfunktionär	1,00	1,00	1,00	1,00
Bokbusschaufför	1,00	1,00	1,00	1,00
Läroavtalsstuderande	0,00	0,68	0,00	0,00
Totalt	6,00	6,51	6,00	6,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	9 027	7 800			
Verksamhetsutgifter	-416 028	-385 500	-371 782	-406	-406
Verksamhetsbidrag (ext.)	-407 001	-377 700	-371 782	-406	-406
Interna inkomster	731				
Interna utgifter	-24 249	-35 300	-38 267	-38	-38
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-430 519	-413 000	-410 049	-444	-444
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-14 624				
Totala kostnader	-445 143	-413 000	-410 049	-444	-444

Resultatområdet 8040, Idrottsarbete
 Kostnadsställe 804010, Idrottsarbete
 Kostnadsställe 804030, Kristinestadsborna i rörelse
 Kostnadsställe 804070, Simhall

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Evenemang med förebyggande arbete för kommuninvånarna.	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 2025-2026	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

	2023	2024	2025	2026
Verksamhetsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Simövervakare/simlärare /motionsrådgivare	1,50	2,00	2,00	2,00
Simövervakare	1,25	1,25	1,25	1,25
Totalt	3,75	4,25	4,25	4,25

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	90 420	82 000	97 500	98	98
Verksamhetsutgifter	-245 109	-253 100	-230 800	-254	-254
Verksamhetsbidrag (ext.)	-154 689	-171 100	-133 300	-156	-156
Interna inkomster	14 321				
Interna utgifter	-310 201	-419 800	-568 960	-569	-569
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-450 569	-590 900	-702 260	-725	-725
Avskrivningar	-438	-6 000	-3 900	-4	-4
Kalkylerade kostnader	-8 127				
Totala kostnader	-459 134	-596 900	-706 160	-729	-729

Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete
 Kostnadsställe 804040, Ungdomsarbete
 Kostnadsställe 804050, Ungdomsrådet
 Kostnadsställe 804061, Integration på svenska
 Kostnadsställe 804065, YEPP
 Kostnadsställe 804075, Ungdomsverkstad
 Kostnadsställe 804080, Uppsökande ungdomsarbete

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Upprätthålla, främja och skapa förutsättningar för ungas delaktighet och möjligheter att påverka genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden, närvaro på möten.
Evenemang för unga.	Antal deltagare.
Möjlighet att i skolor tala med vuxen om ärenden som tynger.	Kuntamaisema.
Personer 18–29 åringar med utkomststöd under en lång tid sjunker.	PARkki-statistik.
17–29-åringar utanför utbildning, andel av befolkningen i samma ålder.	PARkki-statistik.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Förebygga utslagning bland unga samt främja deras delaktighet i samhället.	Antal unga/åtgärder.
Andelen ensamma bland 8-9 klassister sjunker.	Kuntamaisema.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Verksamhetsledare för ungdomsarbete	1,00	1,00	1,00	1,00
Uppsökande ungdomsarbetare	2,00	2,00	2,00	2,00
Individuell handledare	1,90	2,00	2,00	2,00
Ungdomsledare (läroavtal)	0,50	1,00	1,00	1,00
Ungdomsledare (projekt)	1,20	1,20	0,20	0,20
Totalt	6,60	7,20	6,20	6,20

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	172 813	162 000	186 400	187	187
Verksamhetsutgifter	-300 459	-312 400	-289 200	-302	-302
Verksamhetsbidrag (ext.)	-127 646	-150 400	-102 800	-115	-115
Interna utgifter	-10 446	-19 500	-32 148	-32	-32
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-138 092	-169 900	-134 948	-147	-147
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-5 723				
Totala kostnader	-143 815	-169 900	-134 948	-147	-147

Resultatområdet 8050, Fri bildning
 Kostnadsställe 805050, Medborgarinstitutet
 Kostnadsställe 805055, Uppdragsutbildning
 Kostnadsställe 805060, Grundundervisning i konst
 Kostnadsställe 805075, Grundskolans inledningsfas (alkuvaihe)

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
20 % ökning av intäkter till medborgarinstitutets kurser.	Budget.
Nöjda kursdeltagare.	Majoriteten av kurserna får 4 eller 5 i betyg i utvärderingsenkäten efter slutförd kurs.
Kurser på engelska erbjuds.	Antal erbjudna och hållna kurser med engelska som undervisningsspråk.
Kurskalendern publiceras på webben innan midsommar.	Ja/nej
Förbättra betalningsmöjligheter vid anmälningsskedet.	Ja/nej
Volontärbete främjas.	Nytt projekt startar.
Målsättningar 2025-2026	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

	2023	2024	2025	2026
Rektor	1,00	1,00	1,00	1,00
Kursplanerare	1,00	1,00	1,00	1,00
Slöjdlärare	1,00	1,00	1,00	1,00
Sekreterare	0,60	0,00	0,00	0,00
Totalt	3,60	3,00	3,00	3,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	216 469	206 500	221 500	222	222
Verksamhetsutgifter	-475 084	-500 500	-508 700	-542	-542
Verksamhetsbidrag (ext.)	-258 615	-294 000	-287 200	-320	-320
Interna inkomster	270				
Interna utgifter	-40 062	-47 600	-48 985	-49	-49
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-298 407	-341 600	-336 185	-369	-369
Avskrivningar	-2 112	-2 200	-1 200	-1	-1
Kalkylerade kostnader	-11 369				
Totala kostnader	-311 888	-343 800	-337 385	-370	-370

Resultatområdet 8055, Lappfjärds folkhögskola

Kostnadsställe 805510, Folkhögskolans utveckling, ekonomi och förvaltning

Kostnadsställe 805520, Folkhögskolans fria bildningsarbete och undervisning

Kostnadsställe 805530, Folkhögskolans kök

Kostnadsställe 805540, Folkhögskolans utrymmen och internat

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	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.
Minska på pappersmängden inom utbildningen.	50% mindre papper.
Utreda samarbetsmöjligheter med finskspråkiga musikinstitut och finskspråkig fri bildning.	Rapport.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Vidareutveckla utbildningen och fria bildningen.	Antal deltagare.

Personalplan

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

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	141 494	133 100	143 600	144	144
Verksamhetsutgifter	-535 045	-474 600	-358 200	-416	-416
Verksamhetsbidrag (ext.)	-393 551	-341 500	-214 600	-272	-272
Interna utgifter	-1 098	-4 900	-193 000	-193	-193
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-394 649	-346 400	-407 600	-465	-465
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-12 655				
Totala kostnader	-407 304	-346 400	-407 600	-465	-465

Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt
 Kostnadsställe 805560, MGP (Melodi grand prix)
 Kostnadsställe 805570, Studiestigar
 Kostnadsställe 805580, Sommarläger
 Kostnadsställe 805590, Studiesedlar
 Kostnadsställe 805595, Integration genom kultur
 Kostnadsställe 805600, Dux-festival 2020
 Kostnadsställe 805610, Kulturpaket för musik o kultur hösten 19
 Kostnadsställe 805650, SFV bidrag

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Utveckla projektverksamheten.	Antal projektansökningar.
Antal deltagare höjs.	Antal deltagare.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Projektverksamheten blir fortlöpande.	Budget.

Personalplan

	2023	2024	2025	2026
Projektledare, Fem kommuner kring jämlik konstundervisning	0,50	1,00	1,00	0,00
Totalt	0,50	1,00	1,00	0,00

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	172 858	0	135 000	110	
Verksamhetsutgifter	-178 750	0	-135 000	-110	
Verksamhetsbidrag (ext.)	-5 892	0	0	0	0
Interna utgifter					
Verksamhetsbidrag (ext.+ int.)	-5 892	0	0	0	0
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-24 746				
Totala kostnader	-30 638	0	0	0	0

Resultatområdet 8060, Legato

Kostnadsställe 80610, Legato

Redovisningsskyldiga: Medlemmarna i välfärdsnämnden och välfärdsdirektör

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier
Musikundervisning för barn av god kvalitet.	Antal elever.
Upptakten för förskolor utvecklas.	Antal grupper.
Målsättningar 2025-2026	Mätare / bedömningskriterier
Verksamhet i daghem och skolor utvecklas.	Antal grupper.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32
Verksamhetsbidrag (ext.)	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32

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 2024 utgör skatteintäkterna 53,8 % av inkomstbasen, skatteandelarna 24,9 % och verksamhetsinkomsterna 21,3 %. Statsandelarna består av 1) statsandelen för kommunal basservice, 2) övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet samt 3) kompensation för skatteförluster. I statsandelen för kommunal basservice ingår också tilläggsdelar, minskningar och ökningsdelar av statsandelen och utjämning av statsandelen på basis av skatteinkomsterna.

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.

Statsandelarna för kommunal basservice betalas på basis av kalkylerade kostnader utgående från t.ex. på åldersstrukturen, arbetslöshetsgraden och tvåspråkigheten. 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.

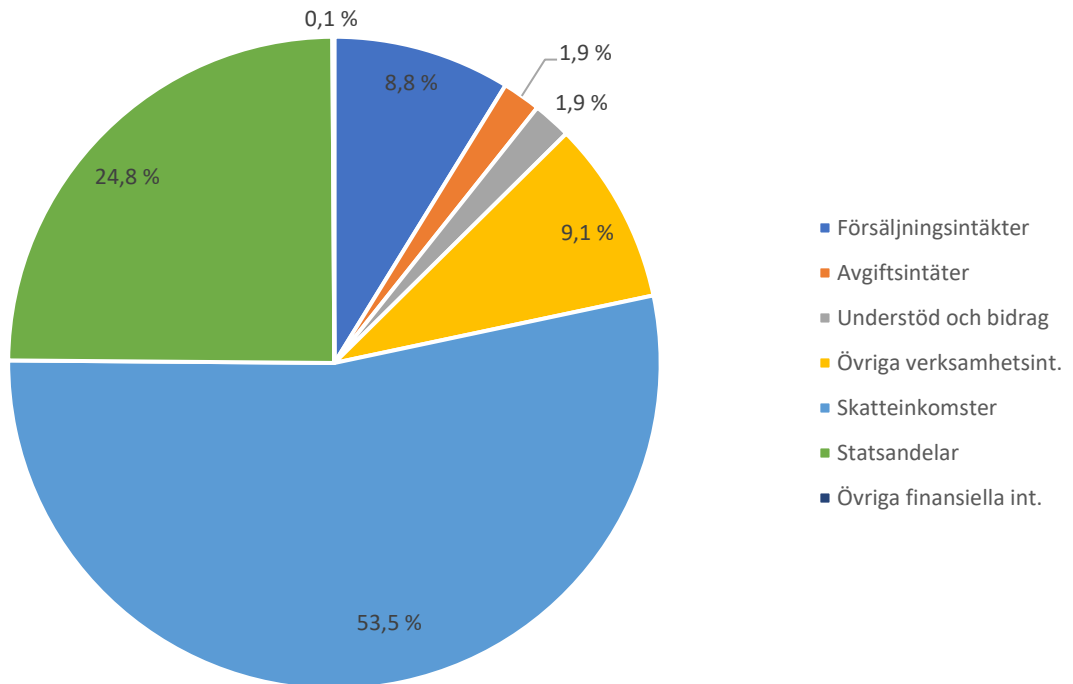
Årsbidraget visar om inkomstfinansieringen är tillräcklig. Årsbidraget anger hur mycket internt tillförda medel som återstår för att användas för investeringar och amorteringar. Avskrivningarna ger en bild av det genomsnittliga behovet av ersättande investeringar. Om årsbidraget täcker avskrivningarna (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 och i resultaträkningen på följande sida finns en skild resultaträkning där transaktioner mellan staden och KRS-Vatten beaktats och en resultaträkning där dessa interna poster har eliminerats. Interna poster är också intern försäljning av tjänster och den största posten utgörs av interna hyror. Den resultaträkning där interna poster är eliminerade kallas för extern resultaträkning.

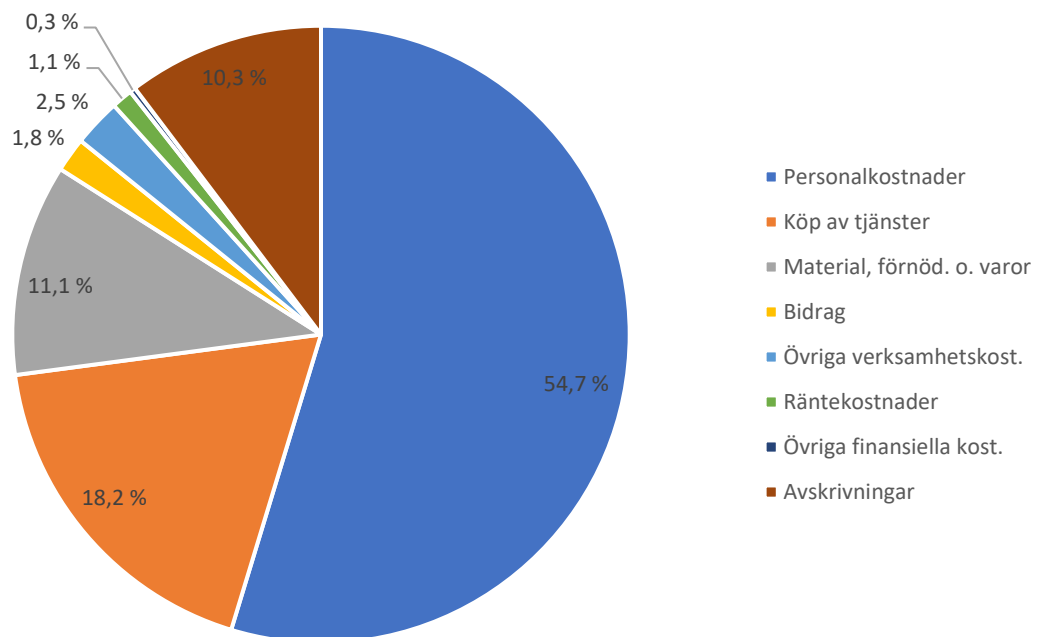
Resultaträkning 2024

	Staden, inklusive interna poster	Krs-Vatten, inklusive interna poster	Sammanlagt, inklusive interna poster	Sammanlagt, interna poster eliminerade
Verksamhetsintäkter	9 831 682	1 125 800	10 957 482	6 439 550
Försäljningsintäkter	2 862 200	1 125 800	3 988 000	2 614 600
Avgiftsintäkter	552 500		552 500	552 500
Understöd och bidrag	574 800		574 800	568 800
Övriga verksamhetsintäkter	5 842 182		5 842 182	2 703 650
Verksamhetskostnader	-30 046 354	-734 800	-30 781 154	-26 263 222
Personalkostnader	-15 996 712	-275 100	-16 271 812	-16 271 812
Köp av tjänster	-6 411 870	-309 400	-6 721 270	-5 412 670
Material, förnödenheter o. varor	-3 223 090	-147 900	-3 370 990	-3 306 190
Bidrag	-534 200	0	-534 200	-534 200
Övriga verksamhetskostnader	-3 880 482	-2 400	-3 882 882	-738 350
Verksamhetsbidrag	-20 214 672	391 000	-19 823 672	-19 823 672
Skatteinkomster	15 950 000		15 950 000	15 950 000
Statsandelar	7 391 000		7 391 000	7 391 000
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter				
Övriga finansiella intäkter	54 800	500	55 300	25 500
Räntekostnader	-340 000		-340 000	-340 000
Övriga finansiella kostnader	-80 000	-31 000	-111 000	-81 200
Årsbidrag	2 761 128	360 500	3 121 628	3 121 628
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-2 700 000	-360 000	-3 060 000	-3 060 000
Räkenskapsperiodens resultat	61 128	500	61 628	61 628

INKOMSTER, EXTERNA



UTGIFTER, EXTERNA



Resultaträkning 2024-2027 (extern)

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsintäkter	9 313 216	7 238 800	6 439 550	6 446 200	6 321 200
Försäljningsintäkter	3 871 419	2 364 400	2 614 600	2 610 200	2 610 200
Avgiftsintäkter	697 007	619 000	552 500	511 000	511 000
Understöd och bidrag	1 155 718	755 300	568 800	516 000	501 000
Övr. verksamhetsint.	3 589 072	3 500 100	2 703 650	2 809 000	2 699 000
Verksamhetskostnader	-57 842 082	-25 063 730	-26 263 222	-27 002 000	-27 119 000
Personalkostnader	-16 174 378	-15 211 484	-16 271 812	-16 396 100	-16 663 100
Köp av tjänster	-36 579 283	-5 355 892	-5 412 670	-5 998 400	-5 848 400
Material, förn. o varor	-3 821 215	-3 355 110	-3 306 190	-3 341 100	-3 342 100
Bidrag	-656 475	-539 000	-534 200	-514 000	-514 000
Övr. verksamhetskostn.	-610 731	-602 244	-738 350	-752 400	-751 400
Verksamhetsbidrag	-48 528 866	-17 824 930	-19 823 672	-20 555 800	-20 797 800
Skatteinkomster	27 385 027	14 476 000	15 950 000	16 102 000	16 363 000
Statsandelar	23 560 598	7 400 000	7 391 000	8 061 000	8 511 000
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter					
Övr. fin. Intäkter	65 430	20 500	25 500	20 500	20 500
Räntekostnader	-250 163	-340 000	-340 000	-440 000	-540 000
Övr. fin. Kostnader	-91 263	-80 000	-81 200	-81 200	-81 200
Årsbidrag	2 140 762	3 651 570	3 121 628	3 106 500	3 475 500
Avskrivningar och nedskrivn.					
Avskrivn. enl. plan	-2 899 408	-3 560 000	-3 060 000	-3 060 000	-3 060 000
Nedskrivningar	-52				
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-758 698	91 570	61 628	46 500	415 500

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsint./Verksamhetskostn. %	16,1	28,9	24,5	23,9	23,3
Årsbidrag / Avskrivningar %	73,8	102,6	102,0	101,5	113,6
Årsbidrag, euro / invånare	343	591	511	514	580
Ackumulerat överskott (1 000 €)	7 358	7 450	7 512	7 598	8 014
Invånarantal	6 244	6 178	6 109	6 047	5 988

INVESTERINGSDELEN

Kristinestads investeringar sammanlagt

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-3 065 000	-5 155 000	-2 245 000
Investeringsinkomster	295 000	1 145 000	10 000
Netto	-2 770 000	-4 010 000	-2 235 000

Investeringar för serviceområdet för livskraft

Investeringar för serviceområdet för livskraft sammanlagt

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-1 200 000	-800 000	0
Investeringsinkomster			
Netto	-1 200 000	-800 000	0

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-1 200 000	-800 000	0
Investeringsinkomster			
Netto	-1 200 000	-800 000	0

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Köp av värdepapper						
Utgifter	-2 361 840	-254 400	-307 440	-1 200 000	-800 000	0
Inkomster						
Netto	-2 361 840	-254 400	-307 440	-1 200 000	-800 000	0

Köp av värdepapper år 2024 och 2025. Höjning av Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy:s aktiekapital i enlighet med stadsfullmäktiges beslut 3.4.2023 § 25.

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster sammanlagt

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-1 865 000	-4 355 000	-2 215 000
Investeringsinkomster	295 000	1 145 000	10 000
Netto	-1 570 000	-3 210 000	-2 205 000

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-40 000	-40 000	-40 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-40 000	-40 000	-40 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Tekniska centralen 999191						
Utgifter	-60 000	-9 840	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-9 840	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Underhållsutrustning 999276						
Utgifter	-60 000	-19 800	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-19 800	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Fast egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-10 000	-10 000	-10 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Markinköp, markförsäljning, övriga oförutsedda utgifter, kostnadsställe 999242						
Utgifter	-30 000	-18 440	-100 000	-10 000	-10 000	-10 000
Inkomster	400 000	197	0	0	0	0
Netto	370 000	-18 243	-100 000	-10 000	-10 000	-10 000

Publik egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-1 100 000	-3 150 000	-1 820 000
Investeringsinkomster	235 000	1 085 000	10 000
Netto	-865 000	-2 065 000	-1 810 000

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gator och vägar, Skatan skede 1, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-70 000		-370 000	-70 000	0	0
Inkomster	0		0	35 000	0	0
Netto	-70 000		-370 000	-35 000	0	0
Gator och vägar, Skatan skede 2, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-1 290 000	0	0	-90 000	-600 000	-600 000
Inkomster	0	6 688	0	0	0	0
Netto	-1 290 000	6 688	0	-90 000	-600 000	-600 000
Gator och vägar, kostnadsställe 999243						
Utgifter	-2 100 000	-568 799	-850 000	-400 000	-850 000	-850 000
Inkomster	0	106 770	75 000	0	75 000	0
Netto	-2 100 000	-462 029	-775 000	-400 000	-775 000	-850 000
Underhåll och reparation av broar, kostnadsställe 999226						
Utgifter	-40 000	-45 947	-40 000	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	-45 947	-40 000	-40 000	0	0
Gatubelysning, kostnadsställe 999214						
Utgifter	-190 000	-101 154	-80 000	-30 000	-80 000	-80 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-190 000	-101 154	-80 000	-30 000	-80 000	-80 000

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Förnyandet av belysningsarmaturer, kostnadsställe 999244						
Utgifter	-200 000	-47 634	-100 000	0	-100 000	-100 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	-47 634	-100 000	0	-100 000	-100 000
Parker och allmänna områden, kostnadsställe 999211						
Utgifter	-100 000	-18 315	-50 000	0	-50 000	-50 000
Inkomster	0	3 640	0	0	10 000	10 000
Netto	-100 000	-14 675	-50 000	0	-40 000	-40 000
Idrottsanläggningar, kostnadsställe 999245						
Utgifter	-60 000	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Bötomborgen: Fortsatt utveckling av området, kostnadsställe 999288						
Utgifter	-100 000	-52 617	-50 000	0	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-52 617	-50 000	0	-50 000	-50 000
Lappfjärds å skede 3, kostnadsställe 999278						
Utgifter	-820 000	-3 285	-400 000	-400 000	-400 000	-20 000
Inkomster	400 000	0	200 000	200 000	200 000	0
Netto	-420 000	-3 285	-200 000	-200 000	-200 000	-20 000
Restaurering av Norrfjärden, kostnadsställe 999326						
Utgifter	-1 080 000	-13 677	-20 000	-30 000	-1 000 000	-50 000
Inkomster	800 000	17 276	0	0	800 000	0
Netto	-280 000	3 599	-20 000	-30 000	-200 000	-50 000
Planering/förverkligandet av småbåtshamn Antila, kostnadsställe 999328						
Utgifter	-120 000	-374	-100 000	-20 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-120 000	-374	-100 000	-20 000	0	0

Gator och vägar, Skatan skede 1. Cykelväg byggs under senhösten 2023. Asfaltering sker 2024. NTM-centralen står för 50% av kostnaderna.

Gator och vägar, Skatan skede 2. Uppgörande av gatuplaner för Lundvägen, Hallonstigen, Blomsterängen och Smultronstigen, samt upphandlingskostnader för 2024. 600 000€ för byggande av Lundvägen 2025. Byggande resterande del 600 000€ 2026.

Gator och vägar. Asfalteringar: Del av Koppövägen, del av Ömossavägen, delar av Östra Långgatan, Flakåsvägen, lätttrafikled vid Hamngatan, Älgvägen. **Grundförbättringar:** Storbrovägen, Strandgatan 130m stenbeläggning. Sibeliussgatan + dagvattensaneringar senareläggs till år 2026. **Nybyggen:** Ny väg Björnö hamn

Underhåll och reparation av broar: Gångbro Storholmen, material införskaffat 2023.

Gatubelysning: Del av Drottninggatan.

Förnyandet av belysningsarmaturer: Hela kommunen, pågående projekt. Pausas 2024.

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

Idrottsanläggningar: Servicebyggnaden vid Lappfjärds sportplan. Invändig renovering av omklädnings- och duschutrymmen. Används av främst fotbollsjuniorer.

Bötomborgen: Fortsatt utveckling av området: Köp av byggnad på området (Lokalgrottan) underlättar servicen för besökarna när tillgängliga bespisnings- och sociala utrymmen finns till förfogande. Pausas 2024.

Lappfjärds å skede 3: NTM-centralen står för 50% av kostnaderna. Klartecken att påbörja kom hösten 2023, efter att RFV-tillstånd överklagats.

Restaurering av Norrfjärden: Planeringskostnader, så att projektet kan fortsätta. NTM-centralen står för 50% av kostnaderna.

Planering/förverkligandet av småbåtshamn Antila: Arbetet inlemts 2023, färdigställs 2024.

Husbyggnad sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-705 000	-1 145 000	-345 000
Investeringsinkomster	60 000	60 000	0
Netto	-645 000	-1 085 000	-345 000

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kristinestads högstadium, planering, kostnadsställe 999193						
Utgifter	-345 000	0	-250 000	-45 000	-200 000	-100 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-345 000	0	-250 000	-45 000	-200 000	-100 000
Svenska gymnasiet, fasadreparation, fönsterbyten, kostnadsställe 999250						
Utgifter	-300 000	-43 868	0	0	-200 000	-100 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-43 868	0	0	-200 000	-100 000
Kantakaupungin koulu, takkanter förnyas etappvis, kostnadsställe 999347						
Utgifter	0	-9 014	-20 000	0	-100 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-9 014	-20 000	0	-100 000	0
Åldersro, kostnadsställe 999344						
Utgifter	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation, kostnadsställe 999348						
Utgifter	-330 000	-9 727	-220 000	-320 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-330 000	-9 727	-220 000	-320 000	0	0
Carlsro museum, kostnadsställe 999336						
Utgifter	-240 000	-26 245	-245 000	-120 000	-120 000	0
Inkomster	120 000	7 863	128 500	60 000	60 000	0
Netto	-120 000	-18 382	-116 500	-60 000	-60 000	0

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anskaffningar, fastigheter + städmaskiner, kostnadsställe 999351						
Utgifter	-60 000	0	0	-10 000	-25 000	-25 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	0	-10 000	-25 000	-25 000
Rådhuset, takreparation + fasadrenovering, kostnadsställe 999332						
Utgifter	-120 000	-13 100	-20 000	0	-120 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-120 000	-13 100	-20 000	0	-120 000	0
Camping, Ny reception-/kioskbyggnad, kostnadsställe 999200						
Utgifter	-300 000	-23 861	-150 000	0	-250 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-23 861	-150 000	0	-250 000	-50 000
Byte av värmepump, sjukhuset						
Utgifter	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
Lekutrustning Härkmeri skola						
Utgifter	-20 000	0	0	-20 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	0	-20 000	0	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
Förnyande av köksmaskiner						
Utgifter	-60 000	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
Förnyande av hiss sjukhuset						
Utgifter	-70 000	0	0	-70 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	0	0	-70 000	0	0
Låsbyten Åldersro gamla delen, Familjecenter sjukhuset						
Utgifter	-150 000	0	0	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	0	0	-50 000	-50 000	-50 000

Kristinestads högstadium, planering. Planeringskostnader, reserverade så projekt ska kunna komma igång.

Svenska gymnasiet, fasadreparation, fönsterbyten. I ekonomiplan för 2025 och 2026.

Kantakaupungin koulu, takkanter förnyas etappvis. En liten del redan förnyade. Fortsättning 2025.

Åldersro. Förnyande av tak på radhus. Ekonomiplan 2025.

Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation. Nya ventilationsmaskiner samt sanering av befintlig ventilation.

Rådhuset, takreparation + fasadrenovering. Skjuts fram till 2025.

Camping, Ny reception-/kioskbyggnad. Skjuts fram till 2025, 2026.

Byte av värmeväxlare, sjukhuset. Föråldrad och ineffektiv. Var med i årets budget men har inte blivit gjort. Planering klar.

Lekutrustning Härkmeri skola. Lekutrustning vid Härkmeri skola. Den befintliga är gammal och dåligt i skick.

Belysning maskinhall på Högåsen. Belysning till nya maskinhallen vid KRS-Gatus depå.

Förnyande av köksmaskiner. En summa som bör finnas med, så att man kan förnya maskiner i kök.

Förnyande av hiss sjukhuset. Hissen som används flitigt, den viktigaste hissen i byggnaden har nått änden på sin livscykel. Det har meddelats att reservdelar inte fås längre.

Låsbyten Åldersro gamla delen, Familjecenter sjukhuset. I budgeten för 2024, samt ekonomiplaner för 2025 och 2026. Åldersro bör åtgärdas först, så man får samma nycklar till hela fastigheten. Efteråt sjukhuset, samma procedur.

Vattenförsörjning (bindande mot fullmäktige)

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Brandposter, 999195						
Utgifter	-10 000	0	-10 000	-10 000	-10 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	-10 000	-10 000	0

Investeringar för serviceområdet för utbildning

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	0	0	-30 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	0	0	-30 000

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	0	0	-30 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	0	0	-30 000

	Kostnads- beräkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ljudåtervinning Kantakaupungin koulu						
Utgifter	-30 000			0	0	-30 000
Inkomster	0			0	0	0
Netto	-30 000			0	0	-30 000

Ljudåtergivning Kantakaupungin koulu. Ljudåtergivningsanläggningen vid Kantakaupungin koulu måste förnyas eftersom den inte fungerar. Ljudåtergivningen används då skolans personal och elever ska ges allmän information, i samband med fester och allmänna tillställningar i Kristinahallen. I nödsituationer är ljudåtervinningsanläggningen särskilt viktig för att kunna informera om säkerhetsanvisningar. Enligt beredskapsplanen är ljudåtergivningsanläggningen nödvändig då man informerar om nödsituationer och därför är det nödvändigt att den fungerar.

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 2024

	Staden	Krs-Vatten	Sammanlagt
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag	2 761 128	360 500	3 121 628
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-3 065 000	-990 000	-4 055 000
Finansieringsandelar för inv.utg.	295 000	0	295 000
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-8 872	-629 500	-638 372
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåning			
Ökning av långgivning			
Minskning av långgivning			
Förändring i lånestock			
Ökning av långfristiga lån	4 940 000		4 940 000
Minskning av långfr. lån	-4 310 000		-4 310 000
Förändring av kortfr. lån	8 372		8 372
Förändring i eget kapital			
Förändring i kassamedel	629 500	-629 500	0

Finansieringskalkyl 2022-2026

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	2 140 762	3 651 570	3 121 628	3 106 500	3 475 500
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-318 915				
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-4 776 749	-5 682 000	-4 055 000	-5 735 000	-2 825 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	484 160	1 093 500	295 000	1 145 000	10 000
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	256 643				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 214 099	-936 930	-638 372	-1 483 500	660 500
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåning					
Ökning av långgivning					
Minskn. av långgivn.					
Förändring i lånestock					
Ökn. av långfr. lån	7 109 768	6 200 000	4 940 000	6 000 000	4 150 000
Minskn. av långfr. lån	-5 333 497	-5 248 000	-4 310 000	-4 500 000	-4 800 000
Förändring av kortfr. lån		-15 070	8 372	-16 500	-10 500
Övriga förändringar i likviditeten	2 735 450				
Förändring i kassamedel	2 297 623	0	0	0	0

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år (1 000 €)	-8 824	-9 761	-10 399	-11 883	-11 223
Intern finansiering av investeringar, %	49,9	79,6	83,0	67,7	123,5
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,60	0,88	0,86	0,82	0,93

BALANSENHET KRS-VATTEN

I en balanshet fungerar resultaträkningsdelen som driftsekonomidel. Budgeten för en balanshet 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 balansheten. Målen är i första hand produktionsmål.

Budget 2024 och ekonomiplan för åren 2025-2026

Balansheten KRS-Vatten producerar inom sitt verksamhetsområde till samhällets vattenanskaffning och avloppsvattenrening hörande tjänster med beaktande av affärsmässiga principer. Balansheten 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.

Förhandlingar med 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 2024

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 2023. Grundkapitalet är 2 979 421 € och därmed ersättningen för grundkapitalet 29 795 €.

Allmänt år 2024

År 2024 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 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Prestationer					
Såld vattenmängd m ³	311 566	300 000	280 000	280 000	280 000
Fakturerad avloppsvattenmängd m ³	260 864	260 000	200 000	200 000	200 000

Uppgifter om verksamheten

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

Resultaträkning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Omsättning	924 950	952 000	1 125 800	1 126	1 126
Övriga rörelseinkomster					
Material, förnödenheter och varor	-151 895	-120 000	-147 900	-148	-148
Köp av tjänster	-294 267	-260 000	-309 400	-309	-309
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-187 080	-194 180	-218 800	-219	-219
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-30 251	-47 900	-46 100	-46	-46
Övriga personalbikostnader	-8 756	-13 400	-10 200	-10	-10
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-347 180	-360 000	-360 000	-360	-360
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-5 417	-3 900	-2 400	-2	-2
Rörelseöverskott/-underskott	-99 896	-47 380	31 000	31	31
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	6 906	500	500	1	1
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 794	-29 800	-29 800	-30	-30
Övriga finansiella utgifter	-1 250		-1 200	-1	-1
Överskott/Underskott före extraordinära poster	-124 034	-76 680	500	1	1
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	-124 034	-76 680	500	1	1
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	-124 034	-76 680	500	1	1

INVESTERINGAR

Lös egendom

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investeringsutgifter	-990 000	-580 000	-580 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-990 000	-580 000	-580 000

	Kostnads- beräkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ledningsnät, 999100						
Utgifter	-1 600 000	-159 173	-500 000	-800 000	-400 000	-400 000
Inkomster	0	0		0	0	0
Netto	-1 600 000	-159 173	-500 000	-800 000	-400 000	-400 000
Sanering av pumpstationer, 999104						
Utgifter	-180 000	-48 907	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-180 000	-48 907	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Reningsverket, 999107						
Utgifter	-150 000	-54 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-54 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Planering av vatten och avlopp, 999105						
Utgifter	-50 000	0	-20 000	-30 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	0	-20 000	-30 000	-20 000	-20 000
Oförutsedda investeringar, 999150						
Utgifter	-150 000	-26 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-26 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Finansieringskalkyl

	Budget 2024	Budget 2023
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	31 000	-47 380
Avskrivningar	360 000	360 000
Finansiella inkomster och utgifter	-30 500	-29 300
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-990 000	-680 000
Finansieringsandelar för investeringar	0	0
Inkomster från överlåtelse av tillgångar		
Kassaflödet i verksamheten och investeringarna	-629 500	-396 680
Finansieringens kassaflöde		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av kort- och långfristiga skulder till staden	629 500	396 680
Förändringar av räntefria skulder		
Finansieringens kassaflöde	629 500	396 680
Förändring av kassamedel	0	0