

BUDGET 2023



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Ekonomiplan 2024–2025

Stadsfullmäktige

14.11.2022

Innehåll

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	4
ALLMÄNNA UPPGIFTER OM KRISTINESTAD	6
VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN.....	7
Riskhantering och mest centrala risker	8
KOMMUNKONCERNEN KRISTINESTAD.....	9
Dotterbolag	9
Övriga bostadsbolag.....	10
Samkommuner	11
DRIFTSEKONOMIDEL	15
Kristinestad stad som helhet.....	15
Serviceområdet för livskraft	16
Serviceområdet som helhet	16
Resultatområdet 101, Centralvalnämnden	17
Resultatområdet 505, Revisionsnämnden	18
Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige	19
Resultatområdet 520, Näringslivsfunktionen	20
Resultatområdet 530, Stadsstyrelsen	21
Resultatområdet 535, Landsbygdsförvaltning	22
Resultatområdet 540, Allmän förvaltning.....	23
Resultatområdet 545, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde	25
Serviceområdet för tekniska tjänster	26
Serviceområdet som helhet	26
Resultatområdet 1910, Teknisk service	27
Resultatområdet 1940, KRS-Gatu.....	28
Resultatområdet 1960, Fastigheter.....	29
Resultatområde 1965, Kosthåll	31
Resultatområdet 1980, Avfallshantering	32
Resultatområdet 1990, Krs-Vatten löneöverföringar	32
Resultatområdet 1995, Miljövård	33
Serviceområdet för utbildning	34
Serviceområdet som helhet	34
Resultatområdet 751, Svenskspråkiga skolväsendet	35
Resultatområdet 752, Finskspråkiga skolväsendet	37
Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader	39
Resultatområdet 754, Småbarspedagogik	41

Resultatområdet 756, Förberedande undervisning	43
Serviceområdet för välfärd.....	44
Serviceområdet som helhet	44
Resultatområdet 8010, Förvaltning	45
Resultatområdet 8015, Museerna	46
Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet.....	47
Resultatområdet 8030, Bibliotek.....	48
Resultatområdet 8040, Idrottsarbete	49
Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete.....	50
Resultatområdet 8050, Fri bildning.....	52
Resultatområdet 8055, Lappfjärds folkhögskola.....	53
Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt	55
Resultatområdet 8060, Legato	56
Serviceområdet för vård och omsorg.....	57
Serviceområdet som helhet	57
RESULTATRÄKNINGSDELEN	58
Resultaträkning 2023.....	58
Resultaträkning 2021-2025	60
Nyckeltal	60
INVESTERINGSDELEN.....	61
Kristinestads investeringar sammanlagt	61
Investeringar för serviceområdet för livskraft	62
Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster	63
Investeringar för serviceområdet för utbildning.....	68
FINANSIERINGSDELEN	69
Finansieringskalkyl 2023.....	69
Finansieringskalkyl 2021-2025	70
Nyckeltal	70
BALANSENHET KRS-VATTEN	71

STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Det har varit några omtumlande och arbetsdryga år för kommunsektorn, så även för Kristinestad. De senaste åren präglades av osäkerhet och omställningar pga covid-19 pandemin. Den största förändringen i stadens organisation inleddes med samkommunen för Österbottens välfärdsområde som inledde sin verksamhet 1.1.2022.

För närvarande pågår ett invasionskrig i Ukraina, med ödesdigra konsekvenser. Dessa märks även i Kristinestad dels genom Röda Korsets mottagningscentralers verksamhet i Kristinestad vilken innebär att staden emottagit en stor del ukrainare, dels genom ökade energikostnader och ökade råvarukostnader för näringslivet. Därtill är vi inne i en lågkonjunktur vars konsekvenser vi ännu inte ser fullt ut. Vi har också ökade kostnader för ict inom hela organisationen.

Från och med 1.1.2023 inleder det nationella välfärdsområdet sin verksamhet. Detta innebär att samtidigt att kommunerna inte längre kan erbjuda kök- och städfunktioner som man gjort hittills, utan detta organiseras om. För förbereds ett gemensamt stödtjänstbolag tillsammans med Kaskö stad, Närpes stad, Korsnäs kommun, Vörå kommun och Österbottens välfärdsområde för dessa tjänster.

Förberedelserna är i full gång inför nästa kommande stora reform som handlar om arbetskrafts- och näringsstjänsterna, vilka innebär att organiseringsansvaret överförs till kommunerna 1 januari 2025. Målet med reformen är en servicestruktur som på bästa möjliga sätt främjar snabb sysselsättning och ökar arbets- och näringsstjänsternas effektivitet, tillgänglighet, resultat och mångsidighet. Detta är en viktig reform. Kommunerna får då helhetsansvaret för sysselsättningen. Det är bra och betyder att näringslivspolitik, sysselsättning och arbetskraftsbehov kan utvecklas hand i hand.

Det råder arbetskraftsbrist i regionen i flertalet branscher. Kristinestads näringslivscentral har inlett ett arbete om Employer branding tillsammans med några av stadens företag. Detta arbete kommer fortsätta och utvecklas under 2023. Kristinestad har alla möjligheter att profilera sig starkt som attraktiv bostadsort.

Kristinestad etableras allt mer som producent av grön energi; här finns det gröna energiklustret. 131 bygglov för vindkraftverk har godkänts, för närvarande är 43 i drift och under 2023 kommer ytterligare vindkraftverk att tas i drift. Planering för två större solparksområden pågår. Därtill planeras en vätgas/e-metananläggning. Dessa är stora ekonomiska investeringar. Därtill har MetsäBoard aviserat att de eventuellt kommer anlägga en kartongfabrik i grannstaden. Näringslivsnyheter som vätgas/e-metananläggningen samt den eventuella kartongfabriken gör det än mer angeläget att det i Kristinestad finns attraktiva bostadstomter, en god allmän service samt en mångfald fritidsaktiviteter för att de som ska anställas vid dessa verksamheter väljer att bosätta sig i Kristinestad.

Kristinestad har många styrkor i att attrahera nya invånare. Vi har en levande tvåspråkighet, vilket syns bland annat i att vår småbarnspedagogik är helt tvåspråkig, välutvecklat samarbete mellan det finskspråkiga gymnasiet och det svenskspråkiga gymnasiet. Vi har ett medborgarinstitut som erbjuder högklassigt och mångsidigt utbud av kurser, vi har ett närvarande och aktivt biblioteksväsende och vi har ett oerhört rikt föreningsliv med en kultur- och idrottsverksamhet som är mångfalt aktivare än i mången annan kommun.

Det finns en del orosmoln gällande stadens ekonomi. Grunderna för statsandelarna görs om, och tyvärr inte till vår fördel. Samtidigt har vi en nedåtgående befolkningsutveckling, vilket gör att arbetskraften minskar och därmed även antalet skattebetalare, samtidigt som servicebehov kvarstår. Det kommande året behöver vi se över stadens organisation samt service, för att få mesta möjliga resultat av de inkomster vi har. Vi har fortfarande ohållbart höga investeringar och en lånebörda som växer år för år. Vi har alltså arbete att göra med vår ekonomi.

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 6 380 (31.12.2021)

Andel under 15 år, 12,3 %

Andel 15-64-åringar, 50,8 %

Andel 65 år och äldre, 36,9 %

Svenskspråkiga, 53,7 %

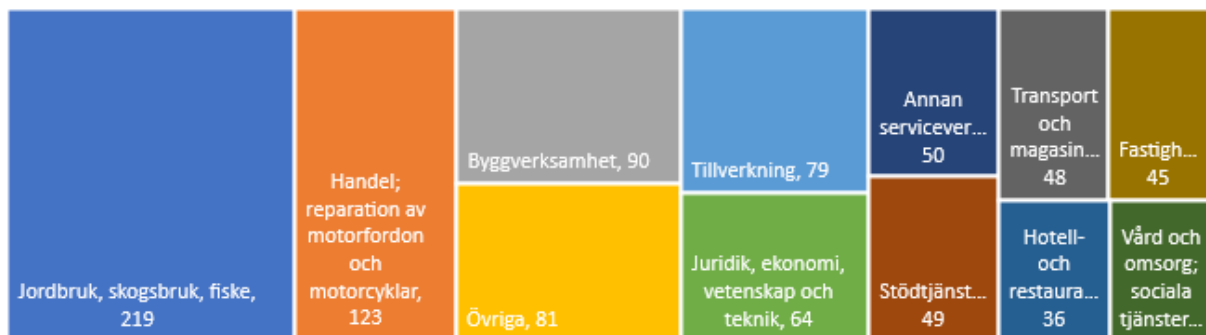
Finskspråkiga, 41,3 %

Främmande språk, 5,0 %

Näringsstruktur

Arbetskraft totalt 2 656 st (31.8.2022)

Företag enligt näringsgren (31.8.2022)



Skatteprocenter

Inkomstskatteprocent 8,86 %

Fastighetskatteprocenter

- Allmän fastighetsskatt 0,93%
- Stadigvarande bostad 0,6%
- Övriga bostadsbyggander 1,2%
- Allmännyttiga samfund 0%
- Kraftverk 3,1%

Skatteinkomster

31.12.2021 26,8 miljoner € (4 205 € / invånare)

Kristinestads koncens lånesumma

31.12.2021 45,8 miljoner € (7 187 € /invånare)

Årsbidrag

Det budgeterade årsbidraget för 2023 är 3,7 miljoner €

Det budgeterade årsbidraget för 2022 är 3,6 miljoner €

VERKSAMHETSMILJÖN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN

Den historiskt sett största reformen inom kommunfältet träder ikraft 1.1.2023 då organiseringsansvaret för social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet överförs från kommunerna till välfärdsområdena. I samband med reformen kommer kommunernas kommunalskattesatser att minska med 12,64 procentenheter och en tredjedel av samfundsskatten överförs från kommunernas gruppandel till staten. Kristinestads inkomstsattesats för år 2023 har fastställts till 8,86 %. Nedskärningen i kommunernas skatteintäkter kommer inte att märkas fullt ut ännu år 2023 eftersom en del av de tidigare årens inkomst- och samfundsskatt redovisas enligt de gamla procentsatserna ännu under år 2023. Regeringens proposition om en värderingsreform inom fastighetsbeskattningen lämnas inte till riksdagen under denna regeringsperiod.

Enligt gjorda bedömningar kommer social- och hälsovårdsreformen att förbättra prognostiseringen av kommunernas ekonomi eftersom de oförutsägbara social- och hälsovårdskostnaderna överförs till välfärdsområdena. Också en del av statsandelarna för kommunernas basservice och ersättningarna för skatteförluster överförs till staten. Överföringskalkylerna för social- och hälsovårdsreformen uppdateras våren 2023 med siffror från kommunernas bokslut. Om nettokostnaderna för social- och hälsovården stiger år 2022 kommer en större del av kommunernas statsandelar att överföras till staten.

Kommunernas statsandelskriterier uppdateras då kommunernas uppgiftsfält förändras. I framtiden kommer bland annat arbetslöshetsgraden, antalet barn och unga, ökningen av befolkningmängden samt främjande av hälsa och välfärd att inverka på statsandelarna.

På inkomstsikten görs ett tidsbundet elavdrag som sänker kommunernas skatteintäkter. Det förhöjda avdraget för resekostnader gäller ännu år 2023. Kommunerna kompenseras för dessa ändringar eftersom de sänker kommunernas skatteintäkter.

År 2023 kommer kommunerna att få kompensation i form av statsbidrag enligt förverkligade kostnader för ordnandet av småbarnspedagogik för ukrainska barn. Staten satsar också mera på integrationsutbildningen som ordnas inom det fria bildningsarbetet samt undervisningen i det andra inhemska språket.

Avgifterna för småbarnspedagogik sänks fr.o.m. 1.8.2023 vilket minskar kommunernas avgiftsintäkter. Detta kompenseras genom en höjning av kommunernas andel av samfundsskatteintäkterna. Servicebehovet inom småbarnspedagogiken och utbildningen beräknas minska på grund av den sjunkande nativiteten. Å andra sidan ökar antalet barn som deltar i småbarnspedagogik delvis beroende på besluten att sänka avgifterna inom småbarnspedagogiken.

Kommunernas nya och utökade statsandelsuppgifter år 2023 är bland annat verkställande av dricksvattendirektivet och regionala samarbetsgrupper inom elev- och studerandevården. Dessutom fortsätter den stegvisa förlängningen av läroplikten.

Kostnaderna inom kommunsektorn kommer att öka beroende på bland annat löneuppgörelserna inom kommunbranschen. Personalkostnaderna utgör en stor utgiftspost inom kommunsektorn. Enligt finansministeriets beräkningar kommer arbetskraftskostnaderna att öka i genomsnitt med 8,8 % beräknat enligt ränta på ränta under avtalsperioden 2022–2025. Efter social- och hälsovårdsreformen kommer tyngdpunkten för uppgifterna inom den kommunala ekonomin att vara på småbarnspedagogik och utbildning. Servicebehovet bedöms minska på dessa områden då nativiteten sjunker.

Räntenivån har redan länge varit på en exceptionellt låg nivå men förväntas nu normaliseras. I Kristinestad syns detta inte ännu som en ökning av räntekostnaderna eftersom största delen av lånen är bunden till fast ränta men priset för nya lån kommer att stiga.

Fastighetsskattens relativa andel av kommunens skattefinansiering kommer mer än fördubblas jämfört med nuvarande. Inom Kristinestads område pågår en byggboom av vindkraftsverk vilket kommer att påverka kommunens fastighetsskatter på ett positivt sätt från och med året efter vindkraftverkens ibruktagningsår.

Avsikten är att produktionen av TE-tjänster ska överföras till kommunerna år 2025. Ett lagpaket i anslutning till detta kommer till behandling i riksdagen våren 2023. Reformen har inte beaktats i siffrorna för år 2025 eftersom lagarna har ännu inte behandlats av riksdagen.

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.

Objekt 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.

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 2023

- Utarbeta tekniskt material samt åtgärdsplaner vilka främjar större investeringar
- Att hjälpa företagen att rekrytera kompetent arbetskraft genom Employer branding som kan attrahera arbetskraft
- Bistå företagen med aktuell information och rådgivning
- Sköta om ansökningar både för utvecklandet av företaget och investeringsstöd

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 sekreterare.

Mål 2023

- Användningsgrad: 95 %
- Kyrkotorget, tvåvåningshus med 10 bostäder färdigställs
- Tre bostäder färdigställs vid Koppövägen
- Bost AB Kyrkogatan 3 i Kristinestad, fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Övriga bostadsbolag

Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3

Kommunens ägarandel	-
Koncernens ägarandel	100%

Mål 2023

- Bolaget ska fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy

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 2023:

- Användningsgrad på minst 95 %
- Fastighetsbolagen skall erbjuda attraktiva lokaler och de skall bedrivas totalekonomiskt förmånligt

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

Kommunens ägarandel	-
Koncernens ägarandel	97,3%

Mål 2023

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

Samkommuner

1.1.2023 inleder Österbottens välfärdsområde sitt arbete, dvs det nationella välfärdsområdet. Som konsekvens av detta övergår Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, Kårkulla samkommun och samkommunen Österbottens välfärdsområde till det nationella välfärdsområdet och samkommunerna upphör.

Från och med 1.1.2023 är Kristinestads stad delägare i följande samkommuner: Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, Suupohjan koulutuskuntayhtymä, 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. Avvikelser från ekonomiplanen tillåts endast av vägande skäl. Ekonomiplanens förpliktande verkan understryks också av bestämmelserna om täckande av underskott.

Redovisningsskyldighet

Enligt Kommunallagen (410/2015) är en medlemmarna i organet dvs. stadsstyrelsen, nämnderna och sektionerna och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde, dvs. serviceområdets direktör, 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 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

Kristinestad stad som helhet

Personalplan

2022	2023	2024	2025
334,3	326,5	321,1	319,1

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	9 188 740	7 529 525	6 286 800	6 030	6 020
Verksamhetsutgifter	-53 814 574	-52 813 007	-24 424 350	-24 675	-25 060
Verksamhetsbidrag	-44 625 834	-45 283 482	-18 137 550	-18 645	-19 040
Avskrivningar	-2 761 209		-3 200 000	-3 200	-3 200
Kalkylerade kostnader	-2 760 838				
Totala kostnader	-50 147 881	-45 238 482	-21 337 550	-21 845	-22 240

Interna hyror, inkomster

2 046 500

Interna hyror, utgifter

-2 046 500

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2022	2023	2024	2025
15	17	18	17

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	124 660	437 000	109 000	126	110
Verksamhetsutgifter	-2 562 916	-32 156 000	-2 689 000	-2 771	-2 692
Verksamhetsbidrag	-2 438 256	-31 719 000	-2 580 000	-2 645	-2 582
Avskrivningar	-17 921		-24 000	-24	-24
Kalkylerade kostnader	-161 599				
Totala kostnader	-2 617 776	-31 719 000	-2 604 000	-2 669	-2 606

Interna hyror

-28 000

Resultatområdet 101, Centralvalnämnden
 Kostnadsställe 010010, Allmänna val

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Ordna riksdagsval 2023.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Målsättningar 2024-2025	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.
Ordna kommunalval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.
Ordna landskapsval 2025.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	7 619	15 000	15 000	32	16
Verksamhetsbidrag	-48 021	-30 000	-30 000	-60	-31
Verksamhetsbidrag	-40 402	-15 000	-15 000	-28	-15
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-4 614				
Totala kostnader	-45 016	-15 000	-15 000	-28	-15

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	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 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024 och kommande utvärderingsplan för 2025-2028 och arbetsprogram 2025-2028.	Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024 och 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 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-24 814	-33 050	-33 050	-33	-33
Verksamhetsbidrag	-24 814	-33 050	-33 050	-33	-33
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-3 561				
Totala kostnader	-28 375	-33 050	-33 050	-33	-33

Interna hyror

-2 800

Resultatområdet 510, Stadsfullmäktige
 Kostnadsställe 050010, Stadsfullmäktige

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Stadsfullmäktige fastställer centrala målsättningar och strategier, vilka stadsstyrelsen bereder och verkställer.	Stadsfullmäktige följer upp arbetet med planeringen av inre hamnen och uppdatering av personalstrategin.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Arbetar i enlighet med Kristinestads strategi för perioden fram till 2025, med särskilt fokus på utveckling som gör Kristinestad till en än mer attraktiv bostadsort.	Stadsfullmäktige följer upp utvecklingen och invånarnas välbefinnande.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster					
Verksamhetsutgifter	-67 879	-32 200	-32 200	-34	-34
Verksamhetsbidrag	-67 879	-32 200	-32 200	-34	-34
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-8 378				
Totala kostnader	-76 257	-32 200	-32 200	-34	-34

Interna hyror

-2 800

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Bistå näringslivet med hjälp i frågor som gäller rekrytering av kompetent arbetskraft.	Antal bildade respektive avslutade företag.
Utveckla möjligheter och processer för rekrytering av utländsk arbetskraft.	Visuellt material som stöder företagens rekryteringar samt bistår med informationstillfällen som stöder företagen. Employer branding kampanj med de företag vilka deltog i kampanjen 2022 lanseras nationellt.
Leda arbetet med att skapa material som stödjer utvecklingen av Björnön, med närliggande område till en industripark.	Skapande av tekniskt material som främjar investeringar. Visuellt material över en industripark, samt flödesschema. Påbörjad strategi med hur industriparken på Björnön kan utvecklas i enlighet med cirkulär ekonomi principer.
Ta fram åtgärdsplaner på hur utvecklingen av nya etableringar ska ske.	Åtgärdsplaner som berör arbetskraft, boende, logistik samt utbildning påbörjats.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Leda arbetet med att skapa material som stödjer utvecklingen av Björnön, med kringliggande område till en industripark.	Materialet färdigställt.
Ta fram åtgärdsplaner på hur utvecklingen av nya etableringar och tryggande av arbetsplatser ska ske.	Åtgärdsplanerna färdigställda.
År 2025 kommer Arbetskrafts- och näringsstjänsterna att överföras till kommunerna och näringslivscentralen kommer att aktivt arbeta med dessa frågor och utreda vilken roll näringslivscentralen kan ha när det gäller att omorganisera dessa tjänster och samt säkerställa att omställningarna är till nytta för företagen i Kristinestad.	Få ett fungerande samarbete mellan kommunens och regionens arbetskrafts- och näringsstjänster samt näringslivscentralen.
Öka närvaron på både regional och nationell nivå genom att bygga starkare nätverk med andra utvecklingsorganisationer samt team Finland och Regionstadsnätverket.	Gemensamma utvecklingsprojekt och deras förverkligande.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster					
Verksamhetsutgifter	-368 814	-370 000	-376 000	-376	-376
Verksamhetsbidrag	-368 814	-370 000	-376 000	-376	-376
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-41 568				
Totala kostnader	-410 382	-370 000	-376 000	-376	-376

Resultatområdet 530, Stadsstyrelsen
 Kostnadsställe 050030, Stadsstyrelsen
 Kostnadsställe 050031, Stadsstyrelsens planläggningssektion

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	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.
Arbetet med detaljplaner framskrider i snabb takt.	Godkända detaljplaner.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Revideringen av Kristinestads strandgeneralplan fortsätter.	Läge i planeringsprocessen.
Planeringen av nytt industriområde slutförs.	Godkänd plan.
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. Revidering av stadens strategi.	Nettoinflyttning.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Stadsdirektör	1	1	1	1

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	1 789				
Verksamhetsutgifter	-299 974	-289 500	-407 200	-407	-407
Verksamhetsbidrag	-298 185	-289 500	-407 200	-407	-407
Avskrivningar	-678		-700	-1	-1
Kalkylerade kostnader	-13 340				
Totala kostnader	-312 202	-289 500	-407 900	-408	-408

Interna hyror

-8 400

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	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 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Att utföra de uppgifter som framgår av Lag om anordnande av landsbygdsförvaltningen i kommunerna (30.3.2010/210).	Uppföljning av att uppgifter utförs enligt avtalet.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	-133 533	-100 000	-100 000	-100	-100
Verksamhetsbidrag	-133 533	-100 000	-100 000	-100	-100
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	0				
Totala kostnader	-133 533	-100 000	-100 000	-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

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas såsom exempelvis kommunandelstämman samt invånarenkäter.	Staden är med i "digikannustin"- projektet tillsammans med en handfull andra kommuner, via vilket vi öppnar upp för delaktighet och startar en invånarportal.
Målsättningen fortgår att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning.	Att enkäter lätt kan genomföras med hjälp av digitala verktyg.
Att få dataskyddet uppdaterat.	Färdigställandet av dataskyddet.
Att ta i bruk mobilt flexim i hela organisationen.	Att mobilt flexim implementerats och är i bruk.
E-arkiv skall anskaffas.	E-arkiv är taget i bruk.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Utvecklandet av förvaltningen fortsätter i enlighet med målsättningarna för 2021.	Följer att de i strategin uppsatta målsättningarna förvekligas.
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.	Att den allmänna förvaltningen blir ändamålsenlig och kostnadseffektiv.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Direktör	1	1	1	1
Ekonomidirektör	1	1	1	1
Personalchef	1	1	1	1
Projektkoordinator	-	1	1	1
Klimatkoordinator	-	1	1	-
Förvaltningssekreterare	1	1	1	1
Sekreterare	1	1	1	1
Ict-ansvarig	1	1	1	1
Ict-planerare	1	1	1	1
Ekonomisekreterare	4	4	4	4
Servicepunktsrådgivare	1	1	1	1
Översättare	2	2	2	2
Utredare	-	-	1	1
Totalt	14	16	17	16

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	115 252	84 000	94 000	94	94
Verksamhetsutgifter	-1 619 881	- 1 504 250	-1 710 550	-1 761	-1 711
Verksamhetsbidrag	-1 504 629	-1 420 250	-1 616 550	-1 667	-1 617
Avskrivningar	-17 244		-23 300	-23	-23
Kalkylerade kostnader	-90 139				
Totala kostnader	-1 612 012	-1 420 250	-1 639 850	-1 690	-1 640

Interna hyror

-14 000

Resultatområdet 545, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde
 Kostnadsställe 054010, Specialsjukvården
 Kostnadsställe 054015, Öppenvård inkl. fysioterapi
 Kostnadsställe 054010, Tandvården
 Kostnadsställe 054010, Rehabilitering och serviceboende
 Kostnadsställe 054010, Hemvården
 Kostnadsställe 054010, Individ- och familjeomsorg

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster		338 000			
Verksamhetsutgifter		-29 797 000			
Verksamhetsbidrag		-29 459 000			
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader		-29 459 000			

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2022	2023	2024	2025
73	57	57	57

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	2 463 274	5 305 950	3 915 100	3 992	3 992
Verksamhetsutgifter	-5 885 412	-8 207 190	-7 345 240	-7 663	-7 663
Verksamhetsbidrag	-3 422 138	-2 901 240	- 3 430 140	-3 671	-3 671
Avskrivningar	-2 335 892		-2 976 100	-2 976	-2 976
Kalkylerade kostnader	-886 265				
Totala kostnader	-6 644 296	-2 901 240	-6 406 240	-6 647	-6 647

Interna hyror

2 046 500

Resultatområdet 1910, Teknisk service

Kostnadsställe 191010, Förvaltning

Kostnadsställe 191030, Skogsvård

Kostnadsställe 191040, Hamnen

Kostnadsställe 191060, Fiskesektion

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Omorganisering av sekreterarfunktionerna i samarbete med resultatområdena inom serviceområdet för tekniska tjänster.	Fungerande arbetsfördelning. Smidigare verksamhet under semestertiden.
Ibruktagning av den elektroniska dokument- och ärendehantering i det vardagliga arbetet.	Ärendena och dokumenten är lätt tillgängliga.
Följa skogsvårdsplanen, aktivt utveckla skogsbruket i staden.	Hållbart skogsbruk, uppfyllande av klimatmålen.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Beakta den nya kommande lagstiftningen inom byggnadstillsynen.	Förnyandet av regelverket.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Tekniska direktör	1	1	1	1
Byggnadsinspektör	1	1	1	1
Markanvändningschef	1	1	1	1
Mätningstekniker	1	1	1	1
Kanslissekreterare	1	1	1	1
Sekreterare	1	2	2	2
Planläggningskoordinator	-	1	1	1
Teknisk assistent	1	-	-	-
Totalt	7	8	8	8

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	1 372 483	772 000	747 000	722	722
Verksamhetsutgifter	-1 145 977	-1 137 840	-712 090	-730	-730
Verksamhetsbidrag	226 506	-365 840	34 910	-8	-8
Avskrivningar	-42 920		-47 800	-48	-48
Kalkylerade kostnader	-63 656				
Totala kostnader	119 929	-365 840	-12 890	-56	-56

Resultatområdet 1940, KRS-Gatu

Kostnadsställe 194010, Trafikleder

Kostnadsställe 194015, Gatubelysning

Kostnadsställe 194020, Vinterunderhåll

Kostnadsställe 194210, Allmänna områden

Kostnadsställe 194310, Idrottsanläggningar

Kostnadsställe 194320, Bötomberget

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	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.
Anläggningarna underhålls så att egendomens värde inte försämras.	Förverkligat underhåll.
Muddring av Lappfjärds å.	Behandling i förvaltningsdomstolen.
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Mängd vägbelysning samt sträckor som sanerats.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
I enlighet med den övergripande målsättningen för årets 2023.	

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Vägbyggmästare	1	1	1	1
Sekreterare	1	1	1	1
Arbetsledare	1	1	1	1
Yrkesman	2	2	2	2
Yrkesman/Svetsare	1	1	1	1
Yrkesman/Skogshuggare	1	1	1	1
Chaufför	1	1	1	1
Planvaktmästare	1	1	1	1
Totalt	9	9	9	9

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	117 318	130 000	114 000	120	120
Verksamhetsutgifter	-1 544 459	-1 425 100	-1 630 050	-1 703	-1 703
Verksamhetsbidrag	-1 427 141	-1 295 100	-1 516 050	-1 583	-1 583
Avskrivningar	-1 135 666		-1 666 900	-1 667	-1 667
Kalkylerade kostnader	-231 778				
Totala kostnader	-2 794 585	-1 295 100	-3 182 950	-3 250	-3 250

Resultatområdet 1960, Fastigheter

Kostnadsställe 196005 Administration
Kostnadsställe 196006, Fastighetskötarersättning
Kostnadsställe 196007, Lokalvårdarersättning
Kostnadsställe 196110, KRS Daghem Västra Långgatan
Kostnadsställe 196111, KRS Daghem Myllybacken
Kostnadsställe 196115, Förvaltningsbyggnader
Kostnadsställe 196130, Lappfjärds daghem
Kostnadsställe 196140, Dagsmark daghem
Kostnadsställe 196160, Härkmeri daghem
Kostnadsställe 196210, Kristinahemmet
Kostnadsställe 196215, Kanslihuset
Kostnadsställe 196220, Åldersro
Kostnadsställe 197110, Dagsmark skola
Kostnadsställe 197115, Härkmeri skola
Kostnadsställe 197120, Kristinestads skola
Kostnadsställe 197125, Lappfjärd skola
Kostnadsställe 197150, Tjöck skola "Lilliputt"
Kostnadsställe 197160, Krs Högstadium
Kostnadsställe 197180, Krs Gymnasium
Kostnadsställe 197210, Kantakaupungin koulu
Kostnadsställe 197220, Lapväärtin koulu "Satelliten"
Kostnadsställe 197250, Kristiinanseudun koulu
Kostnadsställe 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kostnadsställe 197285, Lafo
Kostnadsställe 197310, Huvudbiblioteket
Kostnadsställe 197340, Sideby hälsostation
Kostnadsställe 197410, Hälsocentralen Lappfjärdsvägen 10
Kostnadsställe 197415, Bottenhavets sjukhus
Kostnadsställe 197420, Lappfjärds hälsogård
Kostnadsställe 197510, Kristinahallen
Kostnadsställe 197515, Simhallen
Kostnadsställe 197520, Ungdomsgården
Kostnadsställe 197530, Kursgården Västra Långgatan 34
Kostnadsställe 197540, Carlsro museum
Kostnadsställe 197570, Övriga byggnader
Kostnadsställe 197575, Helenasjukhuset
Kostnadsställe 197578, Järnvägsbyggnader
Kostnadsställe 197590, Högåsen huvudbyggnad
Kostnadsställe 197573, Camping

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Fungerande samarbete med välfärdsområdet angående hyrande av lokaler.	Nöjda användare.
Förutseende verksamhet med tanke på fastighetsunderhållet.	Inga oväntade renoveringskostnader.
Utredning av ett lämpligt styrsystem för fastigheter (t.ex. Granlund Manager).	Jämförelse av olika tjänsteleverantörer, förberedelser inför upphandlingsbeslut.
Användning av det kostnadsfria Skenarios-programmet som erbjuds av Senatfastigheter för lokalförvaltningen.	Förvaltningen av lokalhyror förenklas.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
En fungerande och modern programvara för lokalförvaltningen upphandlas och tas i bruk.	Uppföljningen av verksamheten och kostnaderna synliggörs.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Fastighetschef	-	1	1	1
Arbetsledare	1	1	1	1
Serviceförman	1	1	1	1
Sekreterare	1	1	1	1
Fastighetsskötare	11	11	11	11
Lokalvårdare	28	25	25	25
Totalt	42	40	40	40

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	973 472	3 433 100	3 054 100	3 150	3 150
Verksamhetsutgifter	-4 311 513	-4 453 100	-4 777 100	-5 000	-5 000
Verksamhetsbidrag	-3 338 040	-1 020 000	-1 723 000	-1 850	-1 850
Avskrivningar	-1 157 306		-1 261 400	-1 261	-1 261
Kalkylerade kostnader	-575 784				
Totala kostnader	-5 071 130	-1 020 000	-2 984 400	-3 111	-3 111

Interna hyror

2 046 500

Resultatområde 1965, Kosthåll

Kostnadsställe 196510, Kristinahemmets kök

Kostnadsställe 196515, Åldersro kök

Kostnadsställe 196520, Kaffeautomat

Kostnadsställe 196525, Centralköket

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Stödtjänstbolag inleder verksamhet.	Bolagets verksamhet igång.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Förman kosthållning	1	-	-	-
Kökspersonal	14	-	-	-
Totalt	15	-	-	-

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster		970 850	0		
Verksamhetsutgifter		- 973 850	0		
Verksamhetsbidrag		-3 000	0		
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader					
Totala kostnader		-3 000	0		

Resultatområdet 1980, Avfallshantering
 Kostnadsställe 198030, Lappfjärds avstjälningsplats

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljning av gamla avstjälningsplatsen i Lålby efter slutförda stängningsåtgärder.	
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Uppföljningen fortsätter i enlighet med miljötillståndet.	

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	1 306 893				
Verksamhetsbidrag	1 306 893				
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-14 460				
Totala kostnader	1 292 433				

Resultatområdet 1990, Krs-Vatten löneöverföringar
 Kostnadsställe 199950, Distributionsledningens löneöverföringar
 Kostnadsställe 199960, Löneöverföringar av vattenverkets administration
 Kostnadsställe 199970, Pumpstationernas löneöverföringar
 Kostnadsställe 199980, Reningsverkets löneöverföringar
 Kostnadsställe 199990, Lönereserveringarnas löneöverföringar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster					
Verksamhetsutgifter	-3 647				
Verksamhetsbidrag	-3 647				
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-587				
Totala kostnader	-4 235				

Resultatområdet 1995, Miljövård

Kostnadsställe 199095, Miljövård

Kostnadsställe 199100, Miljö- och hälsoövervakning

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsavdelning ansvarar för verksamheten.	
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Inga egna målsättningar. Västkustens miljöenhet och övervakningsavdelning ansvarar för verksamheten.	

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0		0		
Verksamhetsutgifter	-186 708	-217 300	-226 000	-230	-230
Verksamhetsbidrag	-186 708	-217 300	-226 000	-230	-230
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	0				
Totala kostnader	-186 708	-217 300	-226 000	-230	-230

Serviceområdet för utbildning

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2022	2023	2024	2025
221,6	225,3	217,9	216,9

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	1 660 695	1 282 675	1 583 300	1 209	1 209
Verksamhetsutgifter	-10 560 957	-10 162 917	-11 900 710	-11 601	-12 050
Verksamhetsbidrag	-8 900 262	-8 880 242	-10 317 410	-10 391	-10 841
Avskrivningar	-111 801		-191 700	-192	-192
Kalkylerade kostnader	-179 361				
Totala kostnader	-9 191 423	-8 880 242	-10 509 110	-10 583	-11 033

Interna hyror

-1 462 000

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 751025, Lappfjärds skola

Kostnadsställe 751027, Lappfjärds skolas kök

Kostnadsställe 751060, Specialundervisning

Kostnadsställe 751112, Krs Högstadium

Kostnadsställe 751117, Krs högstadium kök

Kostnadsställe 751115, Krs Gymnasium

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inläringen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärmingsmiljön är trygg och att eleverna får det stöd som de enligt lagen är berättigade till.
Förebyggande av marginalisering.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas.
Utjämning av coroneffekterna. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Projektmedel har ansökts och erhållits.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalen utbildas och program samt apparatur anskaffas.
Främjande av elevernas välmående.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.
Beredskap för förberedande undervisning.	Läroplanen uppdateras och samarbetet utökas med den grundläggande utbildningen för att stärka elevernas språkkunskaper.

Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
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 riksomfattande inlärningsresultat samt välmåenderapporter.
Personalens välmående.	En motiverad och välmående personal.
Cittaslow är en del av vår stad.	Personalen och eleverna känner till Cittaslows betydelse för Kristinestad.
Saneringen eller byggandet av högstadieskolan inleds år 2023.	Arbetet har inletts och det fortsätter i samarbete med de andra serviceområdena.
Digitaliseringen vidareutvecklas. Anskaffningarna av ny digital apparatur överförs till driftsekonomin.	Beredskap för digitala inlärningsmöjligheter och digital undervisning utvecklas.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Bildningsdir, sekr	1,4	1,4	1,4	1,4
Lärartjänster	43,0	44,4	44,4	44,4
Förskollärare	2,5	3,0	3,0	3,0
Barnskötare småb.ped	2,4	2,4	2,4	2,4
Assistenten/skolcoach	9,0	9,8	9,8	9,8
Skolsekreterare	1,0	1,0	1,0	1,0
Kökspersonal	6,0	6,0	6,0	6,0
Totalt	65,3	68,0	68,0	68,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	67 287	5 000	41 200	5	5
Verksamhetsutgifter	-3 272 677	-3 344 800	-3 464 450	-3 600	-3 750
Verksamhetsbidrag	-3 205 390	-3 339 800	-3 423 250	-3 595	-3 745
Avskrivningar	-59 205		-69 200	-69	-69
Kalkylerade kostnader	-45 560				
Totala kostnader	-3 310 156	-3 339 800	-3 492 450	-3 664	-3 664

Interna hyror

-660 200

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

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
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.
Förebyggande av marginalisering.	Aktivt samarbete med välfärdsområdet. Tidigt ingripande och mångprofessionellt samarbete betonas.
Utjämning av coronaeffekterna. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Projektmedel har ansökts och erhållits.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas, så att vi kan stöda våra elever ännu bättre än tidigare. Personalen utbildas och program samt apparatur anskaffas.
Främjande av elevernas välmående.	Elevernas välmående stöds och elever med psykisk belastning får mångprofessionellt stöd.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.
Beredskap för förberedande undervisning.	Läroplanen uppdateras och samarbetet utökas med den grundläggande utbildningen för att stärka elevernas språkkunskaper.

Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
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 riksomfattande inlärningsresultat samt välmåenderapporter.
Personalens välmående.	En motiverad och välmående personal.
Cittaslow är en del av vår stad.	Personalen och eleverna känner till Cittaslows betydelse för Kristinestad.
Digitaliseringen vidareutvecklas. Anskaffningarna av ny digital apparatur överförs till driftsekonomin.	Beredskap för digitala inlärningsmöjligheter och digital undervisning utvecklas.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Bildningsdir, sekr	1,4	1,4	1,4	1,4
Lärartjänster	38,4	38,6	38,6	38,6
Förskollärare	2,0	1,0	1,0	1,0
Barnskötare småb.ped	1,0	1,0	1,0	1,0
Assistenter/skolcoach	15,0	16,9	16,9	16,9
Skolsekreterare	1,0	1,6	1,6	1,6
Kökspersonal	5,3	5,8	5,8	5,8
Totalt	64,1	66,3	66,2	66,2

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	36 683	11 500	22 200	4	4
Verksamhetsutgifter	-3 317 442	-3 314 650	-3 587 670	-3 700	-3 850
Verksamhetsbidrag	-3 280 759	-3 303 150	-3 565 470	-3 696	-3 846
Avskrivningar	-21 852		-73 700	-74	-74
Kalkylerade kostnader	-43 966				
Totala kostnader	-3 346 577	-3 303 150	-3 639 170	-3 770	-3 920

Interna hyror

-507 200

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader

Kostnadsställe 753010, Skolskjutsar

Kostnadsställe 753012, IT-utrustning

Kostnadsställe 753013, Hållbart välmående

Kostnadsställe 753020, Kommunandelar

Kostnadsställe 753050-61, Klubbverksamhet

Kostnadsställe 753073, Jämlikhet-2022 grundundervisning

Kostnadsställe 753074, Digi- och läskunskap grundundervisning

Kostnadsställe 753075, Kundtjänster

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Samarbetet med grannkommunerna fortsätter.	Genom samarbete med andra kommuner kan kursutbudet utökas, vilket gör utbildningen mera jämställd.
Nära samarbete görs med välfärdsområdet.	Vi kan ordna lagstadgade tjänster.
Främjande av studiemöjligheterna för elever som kommer från andra kommuner.	Antalet elever från grannkommunerna i Kristinestad. Ett större elevantal möjliggör ett bredare kursutbud.
Särskilt noggrann uppföljning av tillgången till psykologtjänster.	Lagstadgade krav som gäller elevernas psykologtjänster ordnas eventuellt även i fortsättningen genom köptjänster. Välfärdsområdet anställer en stödperson till elevvården.
Projektfinansiering söks när det är möjligt.	Projektfinansiering möjliggör elevernas stöd för inläring, främjande av personalens yrkesskicklighet samt arrangemang och åtgärder som främjande av elevernas och personalens välmående förutsätter. Utvärdering av aktuella projekt bl.a. -Utjämning av coronapandemins effekter -Jämställdhet inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen. Genom projekt kan eventuellt assistenter och lärare anställas till stöd för eleverna.
Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Projektfinansiering söks när det är möjligt.	Projektfinansiering möjliggör arrangemang och åtgärder som förutsätts för att ordna stöd för elever och personal.
Uppföljning av att kommunen fortsättningsvis får ha de lagstadgade tjänsterna trots att verksamheten överförs till landskapet.	Nära samarbete med övriga kommuner. Jämlik tillgång till tjänster i vår kommun.
Förändringar i personalorganisationen.	Personalens ork i arbete och omorganisering av arbetsuppgifter.

	2022	2023	2024	2025
Lärartjänster	2,0	1,8	1,0	1,0
Assistenter/skolcoach	3,0	3,0	3,0	3,0
Totalt	5,0	4,8	4,0	4,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	1 151 300	1 086 175	1 013 600	1 000	1 000
Verksamhetsutgifter	-1 059 211	-759 467	-940 950	-900	-900
Verksamhetsbidrag	92 089	326 708	72 650	100	100
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-59 966				
Totala kostnader	32 122	326 708	72 650	100	100

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 759015, Dagsmark daghems kök
 Kostnadsställe 759016, Kristinestads daghems kök
 Kostnadsställe 759017, Lilliput daghems kök
 Kostnadsställe 759101, Familjedagvård
 Kostnadsställe 759105, Lilliput Familjedagvård

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
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.	Språk- och funktionskartläggningar av samtliga barn genomförs och uppföljs. Behovet av personal inom specialpedagogiken ökar.
Småbarnspedagogiken blir ekonomiskt mer fördelaktig för användarna.	En lagändring i lagen om klientavgifter höjde avgiften för höginkomsttagare under 2022. Avgiften planeras sänkas i augusti 2023 för att gynna låg och medelinkomsttagare.
Fortsatt fokus på digitalisering av hela verksamheten.	Digitalisering av både administrativa och pedagogiska uppgifter lättar arbetsbördan för alla anställda samt minskar avsevärt post och pappersbruk. Familjerna blir mer delaktiga i verksamheten och barnets vardag. Licensavgifter ökar utgifterna.
Antalet barn inom småbarnspedagogiken ökar.	Familjer med utländsk bakgrund förväntas söka dagvård i högre grad. Antalet personal på enheterna ökar.

Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Tvåårig avgiftsfri förskola inrättas. 5-åringarna blir en del av förskoleverksamheten.	Inkomster minskar. Familjer gagnas då alla barn får samma grundförutsättningar gällande lärande och utveckling.
Fortsatt fokus på tidigt ingripande.	Stöder en jämlik utveckling och likabehandling.
Digitaliseringen upprätthålls.	Det vardagliga arbetet underlättas och minskar arbetsbördan för de anställda. Licensavgifter tillkommer.
Antalet dagvårdsplatser är fyllda.	Nyinflyttning samt familjer med utländsk bakgrund söker dagvårdsplats.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Chef, förmän, sekr.	3,7	3,7	3,7	3,7
Lärare inom småb.ped	14,0	14,5	16,5	18,5
Barnskötare småb.ped	21,0	21,7	19,7	16,7
Assistenten, eftis o övr.	15,0	13,6	13,6	13,6
Familjedagvårdare	4,0	4,0	3,0	3,0
Kökspersonal	7,0	6,2	6,2	6,2
Spec.lärare småb.ped	1,5	1,5	2,0	2,0
Totalt	66,2	65,2	64,7	63,7

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	405 426	180 000	414 500	200	200
Verksamhetsutgifter	-2 871 932	-2 712 000	-3 080 290	-3 250	-3 400
Verksamhetsbidrag	-2 466 507	-2 532 000	-2 665 790	-3 050	-3 200
Avskrivningar	-30 744		-48 800	-48	-48
Kalkylerade kostnader	-29 437				
Totala kostnader	-2 526 688	-2 532 000	-2 714 590	-3 098	-3 248

Interna hyror

-294 600

Resultatområdet 756, Förberedande undervisning
 Kostnadsställe 752125, Förberedande undervisning 6-åringar
 Kostnadsställe 752195, Förberedande undervisning
 Kostnadsställe 752197, Förberedande undervisning 7-9 UtbSt-projekt

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	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 bidrar till att förutse kostnader.
Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda högklassig undervisning och möjligheter att utvecklas för att eleverna kan 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.
Anställande av resurslärare och lärare i övergångsskedet samt skolgångsbiträden.	Övergången till den grundläggande utbildningen stöds. Utvärdering av inlärningsresultaten.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Lärartjänster	11,0	11,0	8,0	8,0
Assistenter, skolcoach	10,0	10,0	7,0	7,0
Totalt	21,0	21,0	15,0	15,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster			91 800		
Verksamhetsutgifter	-39 695	-32 000	-827 350	-150	-150
Verksamhetsbidrag	-39 695	-32 000	-735 550	-150	-150
Avskrivningar					
Kalkylerade kostnader	-431				
Totala kostnader	-40 125	-32 000	-735 550	-150	-150

Serviceområdet för välfärd

Serviceområdet som helhet

Personalplan

2022	2023	2024	2025
24,7	27,2	28,2	28,2

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	772 859	503 900	679 400	703	709
Verksamhetsutgifter	-2 243 088	-2 286 900	-2 489 400	-2 641	-2 655
Verksamhetsbidrag	-1 470 230	-1 783 000	-1 810 000	-1 938	-1 946
Avskrivningar	-180		-8 200	-8	-8
Kalkylerade kostnader	-71 438				
Totala kostnader	-1 541 847	-1 783 000	-1 818 200	-1 946	-1 954

Interna hyror

-556 500

Resultatområdet 8010, Förvaltning
 Kostnadsställe 801005, Administration
 Kostnadsställe 801015, Integrationservice
 Kostnadsställe 804090, Sysselsättningservice

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen.	Sjukfrånvaro, arbetstrivselenkäter.
Förvalta budgeten för att få mesta möjliga nytta av pengarna.	Verksamhetens innehåll och omfattning.
Satsa på integrationsbefrämjande tjänster.	Antal kunder/åtgärder.
Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Främja välmående bland personalen, öka samarbetet inom resultatområdet, utveckla serviceområdets service och utbud till kommuninvånare.	Sjukfrånvaro, arbetstrivsel, samarbetsprojekt, förnyelser inom serviceområdet.
Öka kompetensen bland personalen.	Deltagande i personalutbildning.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Direktör	0,4	0,4	0,4	0,4
Sekreterare	0,4	0,4	0,4	0,4
Integrationshandledare	-	0,5	0,5	0,5
Totalt	0,8	1,3	1,3	1,3

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	53		60 000	60	60
Verksamhetsutgifter	-45 550	-232 459	-243 500	-266	-266
Verksamhetsbidrag	-45 497	-232 459	-183 500	-206	-206
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-1 330				
Totala kostnader	-46 827	-232 459	-183 500	-206	-206

Resultatområdet 8015, Museerna
 Kostnadsställe 801510, Museiverksamhet
 Kostnadsställe 801520, Carlsro
 Kostnadsställe 801525, Helhetsplanering Carlsro

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Främja en täckande dokumentering av kulturarvet, museernas samlingsarbete och publikarbetet.	Arbetet med dokumenteringen och samlingarna samt omfattningen av publikarbetet/kulturarvet värdesätts och alla ska skydda och värna om det.
Främja tillgången till mångsidiga, regionalt täckande museitjänster som är viktiga för samhället, samarbets- och utvecklingsprojekt.	Omfattningen av museitjänster och antalet projekt.
Ökar marknadsföring för Stadsmuseet Carlsro.	Annonsering i sociala medier, tidningar och tidskrifter. Antal besökare.
Stadsmuseet Carlsro har verksamhet året om och dess samlingar är tillgängliga för besökare.	Musei- och lagringsutrymme, arbetsrum samt utrymme för publikarbete (skolor/kulturutrymmen) och för utställningsverksamhet.
Rådgivning till muséer i kommunen kring marknadsföring, planering, projektansökningar.	Antal besökare. Ansökta projektbidrag.
Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Upprätthålla, dokumentera och använda samt systematiskt utveckla Kristinestads speciella byggda, materiella och immateriella kulturarv.	Personalresurser och anslag. Nationell synlighet och dragningskraft ur kulturturismens synvinkel.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Museichef	-	1,0	1,0	1,0
Museiassistent	-	1,0	1,0	1,0
Museibiträde	0,3	0,3	0,3	0,3
Projektanställda	1,0	-	-	-
Totalt	1,3	2,3	2,3	2,3

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	18 615	8 000	10 000	10	15
Verksamhetsutgifter	-53 519	-61 500	-110 800	-129	-133
Verksamhetsbidrag	-34 904	-53 500	-100 800	-119	-118
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-923				
Totala kostnader	-35 827	-53 500	-100 800	-119	-118

Interna hyror

-26 300

Resultatområdet 8020, Kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802010, Allmän kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802020, Hembygdsverksamhet
 Kostnadsställe 802030, Övrig kulturverksamhet
 Kostnadsställe 802032, Kulturens utvecklingsprojekt
 Kostnadsställe 802035, Öppna Portar

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Producera, möjliggöra och utveckla mångsidig konst- och kulturverksamhet och tjänster i Kristinestad.	Antalet kulturaktiviteter och -evenemang som ordnas i egen regi respektive i samarbete med andra kulturaktörer. Antalet deltagare/besökare.
Stöda konst- och kulturverksamhet med partnerskap, verksamhets- och projektbidrag.	Antalet ansökningar och beviljade verksamhets- och projektbidrag.
Satsa på riktad information och marknadskommunikation samt stärka nätverket för skapande aktörer.	Synlighet i kulturens marknadsföringskanaler och medier.
Kulturens utvecklingsprojekt: Förnyande av verksamheten och tjänsterna vid Västra Tullstugan.	Serviceutbud och antalet besökare.
Målsättningar 2024–2025	Mätare / bedömningskriterier
Stöda befolkningens möjligheter till kreativa uttrycksätt och verksamhet samt att skapa och uppleva kultur och konst.	Serviceutbud och antalet besökare.
Öka anslaget för verksamhets- och projektbidrag.	Ökad verksamhet, ökat antal besökare.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Kultursekreterare	1,0	1,0	1,0	1,0
Totalt	1,0	1,0	1,0	1,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	23 901	20 000	18 000	20	20
Verksamhetsutgifter	-173 497	-178 000	-180 000	-185	-190
Verksamhetsbidrag	-149 596	-158 000	-162 000	-165	-170
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-8 169				
Totala kostnader	-157 764	-158 000	-162 000	-165	-170

Interna hyror

-3 100

Resultatområdet 8030, Bibliotek
 Kostnadsställe 803010, Huvudbibliotek
 Kostnadsställe 803015, Projekt
 Kostnadsställe 803020, Bokbussen
 Kostnadsställe 803030, Lappfjärds bibliotek
 Kostnadsställe 803040, Sideby lånestation
 Kostnadsställe 803060, Dagsmark lånestation

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Mångsidigt utlåningsmaterial, e-material tillsammans med övriga Fredrikabiblioteken.	Statistik: utlåningar och användningsprocenter.
Erbjuda bibliotekets utrymme för invånarna för att t.ex. ordna möten.	Antalet reserveringar.
Samarbete med Fredrikabiblioteken.	Dataprogram och webbsidor.
Ansöks extern finansiering för att förverkliga olika projekt.	Verksamhet och tillställningar som inte hör till ordinarie verksamhet.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Verksamhetspunkterna bibehålls. Personalen bibehålls.	Antalet verksamhetspunkter och personalen.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Biblioteksdirektörtjänst	1,0	1,0	1,0	1,0
Bibliotekarie	3,0	3,0	3,0	3,0
Biblioteksfunktionär	1,0	1,0	1,0	1,0
Bokbusschaufför	1,0	1,0	1,0	1,0
Totalt	6,0	6,0	6,0	6,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	6 163	7 000	7 800	8	8
Verksamhetsutgifter	-364 486	-385 500	-385 500	-386	-386
Verksamhetsbidrag	-358 323	-378 500	-377 700	-378	-378
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-10 316				
Totala kostnader	-368 639	-378 500	-377 700	-378	-378

Interna hyror

-35 300

Resultatområdet 8040, Idrottsarbete
 Kostnadsställe 804010, Idrottsarbete
 Kostnadsställe 804030, Höj pulsen
 Kostnadsställe 804060, Integrera genom idrott
 Kostnadsställe 804045, Forntida bergens vandringsled
 Kostnadsställe 804070, Simhall

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda hälsofrämjande verksamhet för befolkningen.	Statistikuppföljning och deltagarantal.
Stöda och uppmuntra idrottsföreningar.	Antalet nöjda och välmående föreningar / deltagarantal vid föreningsträffar / antal arrangerade mästerskap / framgångar i mästerskap.
Nätverkandet bidrar till utvecklingsidéer.	Kontakter till aktörer inom resultatområdet regionalt och riksomfattande. / Möten med organisationer / Dela kunskap och idéer mellan nätverken.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Målmedveten satsning på det förebyggande arbetet bland kommuninvånarna.	Antal tillfällen och deltagare.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Verksamhetsledare idrottsarbete	1,0	1,0	1,0	1
Simövervakare/simlärare	1,5	1,5	1,5	1,5
Simövervakare	1,3	1,3	1,3	1,3
Totalt	3,8	3,8	3,8	3,8

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	79 527	82 100	82 000	82	82
Verksamhetsutgifter	-222 773	-231 100	-253 100	-303	-303
Verksamhetsbidrag	-143 246	-149 000	-171 100	-221	-221
Avskrivningar	0		-6 000	-6	-6
Kalkylerade kostnader	-5 893				
Totala kostnader	-149 139	-149 000	-177 100	-227	-227

Interna hyror

-419 800

Resultatområdet 8045, Ungdomsarbete
 Kostnadsställe 804015, Hobbyverksamhet
 Kostnadsställe 804040, Ungdomsarbete
 Kostnadsställe 804050, Ungdomsrådet
 Kostnadsställe 804061, Integration på svenska
 Kostnadsställe 804065, YEPP
 Kostnadsställe 804075, Ungdomsverkstad
 Kostnadsställe 804080, Uppsökande ungdomsarbete
 Kostnadsställe 804085, Ungdomsarbete i skolan

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Upprätthålla, främja och skapa förutsättningar för ungas delaktighet och möjligheter att påverka genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden, initiativ, närvaro på nämndmöten och stadsfullmäktige.
Stödja och upprätthålla ungas fritidssysselsättningar och förbättra deras uppväxt- och levnadsvillkor genom evenemang och aktiviteter.	Antal aktiviteter/deltagare.
Upprätthålla ungdomsinformation samt utveckla tjänster. Köptjänst decibel.fi.	Antal tjänster/frågor.
Utveckla flexibel verksamhet för att svara på förändringar som berör målgruppen inom JobCenter och anpassa verksamheten genom regelbundna möten med aktörer och samarbetspartners.	Antal möten inom personalen och styrgruppsmöten. Antal kunder. Antal möten med samarbetspartners.
Förebygga utslagning bland unga samt främja deras delaktighet i samhället.	Antal unga/åtgärder.
Genomföra Finlandsmodellen för hobbyverksamhet.	Antal klubbar/deltagare.
Ökat samarbete med bildningsväsendet kring ungdomsarbete i skolan.	Antal närvarotillfällen i skolor/deltagande.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Höja verksamhets- och driftsbidrag till föreningarna.	Antal föreningar/utdelning.
Stärka ungdomsarbetets synlighet och roll i samhället.	Antal tillfällen/deltagande.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Verksamhetsledare för ungdomsarbete	1,0	1,0	1,0	1,0
Verksamhetsledare för JobCenter	0,1	0,1	-	-
Uppsökande ungdomsarbetare	2,0	1,9	2,0	2,0
Individuell handledare	1,9	2	2,0	2,0
Ungdomsledare	-	-	1,0	1,0
Totalt	5,0	5,0	6,0	6,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	191 204	162 000	162 000	175	175
Verksamhetsutgifter	-340 533	-309 000	-312 400	-333	-333
Verksamhetsbidrag	-149 328	-147 000	-150 400	-158	-158
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-5 691				
Totala kostnader	-155 020	-147 000	- 150 400	-158	-158

Interna hyror

-19 500

Resultatområdet 8050, Fri bildning

Kostnadsställe 805050 Medborgarinstitutet

Kostnadsställe 805051, Gemenskapsträdgård

Kostnadsställe 805055 Uppdragsutbildning

Kostnadsställe 805060 Grundundervisning i konst

Kostnadsställe 805061, Integroidu koulutuksen avulla

Kostnadsställe 805064, KKV Lärande tillsammans

Kostnadsställe 805075 Grundskolans inledningsfas (alkuvaihe)

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
10 % ökning av deltagarna till medborgarinstitutets kurser.	Ökat antal deltagare.
Öka kursutbudet med 10 %.	Ökat kursutbud.
Involvera kursdeltagarna i kursutvecklingen.	Enkäter efter varje avslutad kurs.
Mer aktivitet på sociala medier, två inlägg per vecka.	Antal inlägg i sociala medier.
Utveckla kursgårdens utrymmen för trevnad och ändamålsenlighet.	Antal åtgärder.
Öka antalet kurser i byarna.	Antalet kurser i byarna.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Utveckla kursgårdsområdet för trevnad och ändamålsenlighet.	Antal åtgärder.
Bredare kursutbud.	Kurser i jämförelse med tidigare år.
Öka antalet kurser i byarna.	Antalet kurser i byarna.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Rektor	0,6	0,6	0,6	0,6
Sekreterare	0,6	0,6	0,6	0,6
Slöjdlärare	1,0	1,0	1,0	1,0
Kursplanerare	-	1,0	1,0	1,0
Totalt	2,2	3,2	3,2	3,2

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	170 348	98 500	206 500	213	214
Verksamhetsutgifter	-407 312	-394 041	-500 500	-530	-535
Verksamhetsbidrag	-236 964	-295 541	-294 000	-317	-321
Avskrivningar	-180		-2 200	-2	-2
Kalkylerade kostnader	-13 762				
Totala kostnader	-250 905	-295 541	-296 200	-319	-323

Interna hyror

-47 600

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

Kostnadsställe 805664, Ukraina dimensionen/Lafo

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Erbjuda kursutbud och långa linjer inom den förlängda läroplikten.	Antal sökande.
Ökad uthyrning av utrymmen och internat utanför läsåret.	Antal bokningar.
Vidareutveckla samarbeten och projektverksamhet samt upprätthålla och utveckla fria bildningsarbetet. Genom innovativa pedagogiska lösningar skapar vi branschledande koncept inom musikutbildning, konst och hantverk.	Antal möten, samarbetsavtal, nybildade arbetsgrupper.
Ekonomisk balans genom ökade intäkter och utökad verksamhet.	Budgetprognoser och bokslut.
Vidareutveckla projektverksamheten inom: Lafo Songwriters Academy erbjuder nytt kursutbud inom låtskrivning och produktion till etablerade låtskrivare från hela världen. Både genom närstudier och distansstudier. Vidareutveckla samprojektet Songwriters of Kvarken till en del av Lafos kursutbud. Lafo folkmusikcenter erbjuder nytt kursutbud inom spelmansmusik, folksång och traditionell dans samt skapar en plattform innehållande pod och konsertverksamhet. Detta för att synliggöra folkmusiken ännu mer och för att hitta nya potentiella kursdeltagare.	Antal kurser och deltagare inom projekt. Samarbetsavtal och uppföljning. Arbetsgruppsmöten. Utvärdering. Synlighet i sociala medier.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Målsättningen med budgetåren 2023 – 2024 är att vidareutveckla samarbeten och projektverksamhet samt upprätthålla och utveckla fria bildningsarbetet. Genom innovativa pedagogiska lösningar skapar vi branschledande koncept inom musikutbildning, konst och hantverk.	Antal följare i sociala medier. Nya nätverk och projekt.

Personalplan

	2022	2023	2024	2025
Lärare, platsansvarig	1,0	1,0	1,0	1,0
Lärare, heltid	2,0	2,0	2,0	2,0
Studiesekreterare	0,6	0,6	0,6	0,6
Husmor	1,0	1,0	1,0	1,0
Totalt	4,6	4,6	4,6	4,6

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	95 032	126 300	133 100	135	135
Verksamhetsutgifter	-439 953	-466 300	-474 600	-475	-475
Verksamhetsbidrag	-344 920	-340 000	-341 500	-340	-340
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-11 030				
Totala kostnader	-355 951	-340 000	-341 500	-340	-340

Interna hyror

-4 900

Resultatområdet 8056, Lappfjärds folkhögskola, projekt

Kostnadsställe 805550, Lafo 2.0

Kostnadsställe 805560, MGP (Melodi grand prix)

Kostnadsställe 805570, Studiestigar

Kostnadsställe 805590, Studiesedlar

Kostnadsställe 805650, SFV bidrag

Kostnadsställe 805651, Folkmusikcenter

Kostnadsställe 805652, Lafo Songwriters Academy

Kostnadsställe 805653, Songwriters of Kvarken

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Enligt projektplan.	
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Enligt projektplan.	

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	188 014				
Verksamhetsutgifter	-166 275				
Verksamhetsbidrag	21 738				
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	-14 324				
Totala kostnader	7 414				

Resultatområdet 8060, Legato

Kostnadsställe 80610, Legato

Målsättning för resultatområdet för budgetåret och planeåren

Målsättningar 2023	Mätare / bedömningskriterier
Bibehålla nuvarande verksamhet.	Statistik, verksamhetsberättelse.
Målsättningar 2024-2025	Mätare / bedömningskriterier
Successivt öka kommunandelen så att den motsvarar de övriga delägarkommuners andel.	Kommunandelens storlek.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	0				
Verksamhetsutgifter	-29 190	-29 000	-29 000	-34	-34
Verksamhetsbidrag	-29 190	-29 000	-29 000	-34	-34
Avskrivningar	0				
Kalkylerade kostnader	0				
Totala kostnader	-29 190	-29 000	- 29 000	-34	-34

Serviceområdet för vård och omsorg

Serviceområdet som helhet

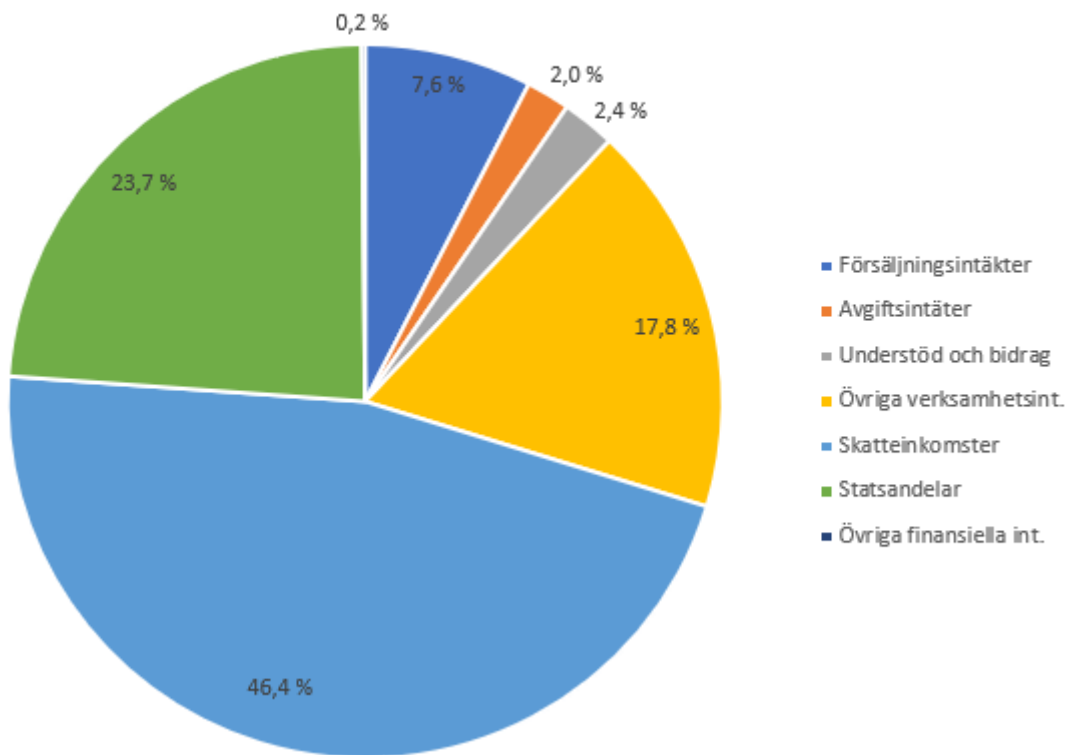
	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsinkomster	4 167 248				
Verksamhetsutgifter	-32 537 361				
Verksamhetsbidrag	-28 370 113				
Avskrivningar	-260 937				
Kalkylerade kostnader	-676 495				
Totala kostnader	-29 307 544				

RESULTATRÄKNINGSDELEN

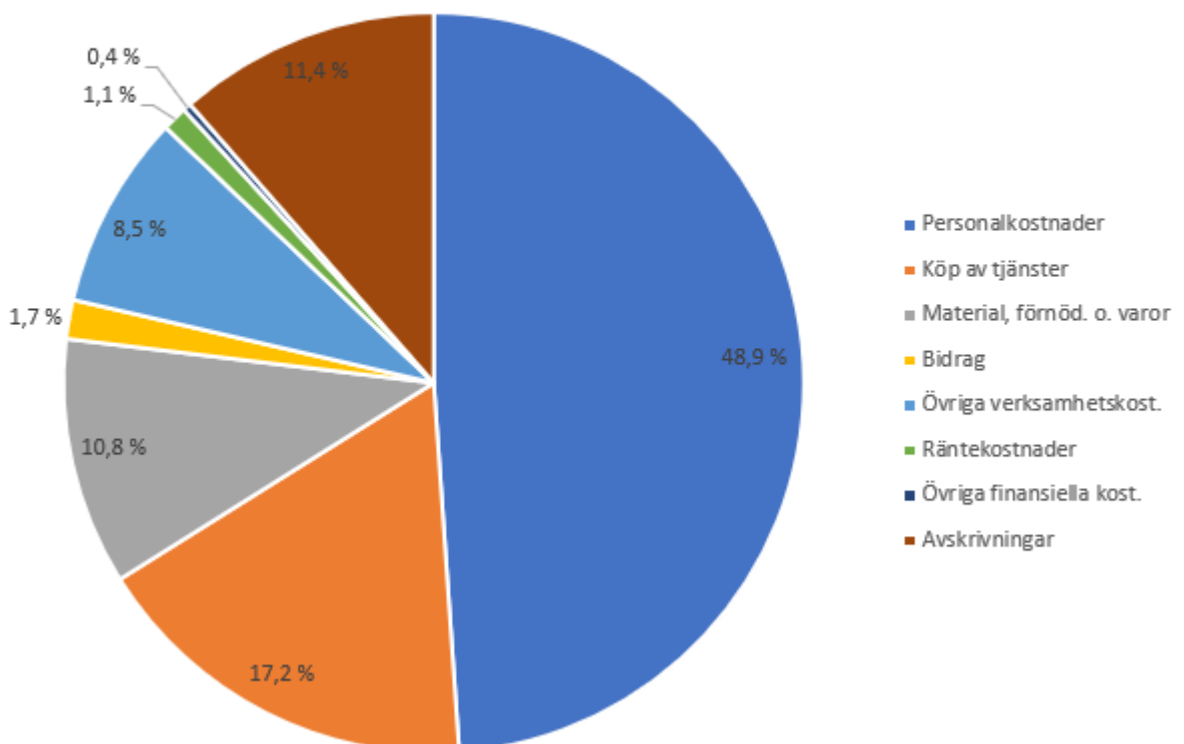
Resultaträkning 2023

	Staden	Krs-Vatten	Sammanlagt, inklusive interna poster	Sammanlagt, interna poster eliminerade
Verksamhetsintäkter	8 333 300	952 000	9 285 300	7 238 800
Försäljningsintäkter	1 412 400	952 000	2 364 400	2 364 400
Avgiftsintäter	619 000		619 000	619 000
Understöd och bidrag	755 300		755 300	755 300
Övriga verksamhetsintäkter	5 546 600		5 546 600	3 500 100
Verksamhetskostnader	-26 470 850	-639 380	-27 110 230	-25 063 730
Personalkostnader	-14 956 004	-255 480	-15 211 484	-15 211 484
Köp av tjänster	-5 095 892	-260 000	-5 355 892	-5 355 892
Material, förnödenheter o. varor	-3 235 110	-120 000	-3 355 110	-3 355 110
Bidrag	-539 000	0	-539 000	-539 000
Övriga verksamhetskostnader	-2 644 844	-3 900	-2 648 744	-602 244
Verksamhetsbidrag	-18 137 550	316 220	-17 824 930	-17 824 930
Skatteinkomster	14 476 000		14 476 000	14 476 000
Statsandelar	7 400 000		7 400 000	7 400 000
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter				
Övriga finansiella intäkter	49 800	500	50 300	20 500
Räntekostnader	-340 000		-340 000	-340 000
Övriga finansiella kostnader	-80 000	-29 800	-109 800	-80 000
Årsbidrag	3 368 250	283 320	3 651 570	3 651 570
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-3 200 000	-360 000	-3 560 000	-3 560 000
Räkenskapsperiodens resultat	168 250	-76 680	91 570	91 570

INKOMSTER



UTGIFTER



Resultaträkning 2021-2025

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsintäkter	10 087 007	8 481 525	7 238 800	6 982 000	6 972 000
Försäljningsintäkter	3 294 768	3 688 475	2 364 400	2 312 000	2 317 000
Avgiftsintäkter	2 611 973	546 250	619 000	627 000	628 000
Understöd och bidrag	2 207 118	621 500	755 300	470 000	454 000
Övr. verksamhetsint.	1 973 147	3 625 300	3 500 100	3 573 000	3 573 000
Verksamhetskostnader	-54 386 825	-53 438 787	-25 063 730	-25 314 380	-25 700 380
Personalkostnader	-21 250 563	-14 191 840	-15 211 484	-15 207 480	-15 558 480
Köp av tjänster	-27 213 497	-35 070 555	-5 355 892	-5 518 000	-5 518 000
Material, förn. o varor	-3 937 827	-3 063 099	-3 355 110	-3 372 000	-3 402 000
Bidrag	-1 235 896	-501 000	-539 000	-539 000	-539 000
Övr. verksamhetskostn.	-749 043	-612 293	-602 244	-677 900	-682 900
Verksamhetsbidrag	-44 299 818	-44 957 262	-17 824 930	-18 332 380	-18 728 380
Skatteinkomster	26 808 096	25 978 000	14 476 000	14 382 000	15 041 000
Statsandelar	21 772 521	22 912 000	7 400 000	8 024 000	8 238 000
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	48 863				
Övr. fin. intäkter	71 295	40 500	20 500	20 500	20 500
Räntekostnader	-229 024	-360 000	-340 000	-440 000	-540 000
Övr. fin. kostnader	-77 097	-25 000	-80 000	-80 000	-80 000
Årsbidrag	4 094 835	3 588 238	3 651 570	3 574 120	3 951 120
Avskrivningar och nedskrivn.					
Avskrivn. enl. plan	-3 054 398	-3 495 000	-3 560 000	-3 560 000	-3 560 000
Nedskrivningar	-34 479				
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 005 958	93 238	91 570	14 120	391 120

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsint./Verksamhetskostn. %	18,5	15,9	28,9	27,6	27,1
Årsbidrag / Avskrivningar %	132,6	102,7	102,6	100,4	111,0
Årsbidrag, euro / invånare	642	574	591	585	653
Ackumulerat överskott (1 000 €)	8 645	8 739	8 830	8 844	9 235
Invånarantal	6 375	6 253	6 178	6 109	6 047

INVESTERINGSDELEN

Kristinestads investeringar sammanlagt

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-5 002 000	-5 609 000	-5 971 000
Investeringsinkomster	1 093 500	1 095 600	987 000
Netto	-3 908 500	-4 513 400	-4 984 000

Investeringar för serviceområdet för livskraft

Investeringar för serviceområdet för livskraft sammanlagt

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-250 000	-160 000	-60 000
Investeringsinkomster			
Netto	-250 000	-160 000	-60 000

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-250 000	-160 000	-60 000
Investeringsinkomster			
Netto	-250 000	-160 000	-60 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
IT-anskaffningar						
Utgifter	-210 000	-46 589	0	-110 000	-50 000	-50 000
Inkomster						
Netto	-210 000	-46 589	0	-110 000	-50 000	-50 000
Köp av värdepapper						
Utgifter	-130 000	0	0	-110 000	-10 000	-10 000
Inkomster						
Netto	-130 000	0	0	-110 000	-10 000	-10 000
Fullmäktigesalen						
Utgifter	-100 000	0	0	0	-100 000	0
Inkomster						
Netto	-100 000	0	0	0	-100 000	0
Dataskydd						
Utgifter	-30 000	0	0	-30 000	0	0
Inkomster	0	0	0		0	0
Netto	-30 000	0	0	-30 000	0	0

IT-anskaffningar. E-arkiv beräknad kostnad ca 100 000 €. Förnyande av servrar 10 000 €.

Köp av värdepapper. 110 000 € reserveras för investering i eget kapital i ifall om det gemensamma stödbolaget förverkligas med grannkommunerna. Syftet med stödbolaget är att producera tjänster för Österbottens välfärdsområdet.

Fullmäktigesalen. Uppdatering av ljud- och bildanläggning i salen.

Dataskydd. Lätta mellan-väggar på "ekonomisidan" i rådhuset för att förhindra att obehöriga kommer åt känsligt material med personuppgifter. Uppskattad kostnad ca 30 000 €.

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster

Investeringar för serviceområdet för tekniska tjänster sammanlagt

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-4 742 000	-5 449 000	-5 911 000
Investeringsinkomster	1 093 500	1 095 600	987 000
Netto	-3 648 500	-4 353 400	-4 924 000

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-30 000	-40 000	-40 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-30 000	-40 000	-40 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tekniska centralen 999191						
Utgifter	-70 000	-8 100	-30 000	-10 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	-8 100	-30 000	-10 000	-20 000	-20 000
Underhållsutrustning 999276						
Utgifter	-90 000	-64 022	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-64 022	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Fast egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-100 000	-10 000	-10 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-100 000	-10 000	-10 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Markinköp/markförsäljning 999242						
Utgifter	-120 000	0	-100 000	-100 000	-10 000	-10 000
Inkomster	0	1 277	0	0	0	0
Netto	-120 000	1 277	-100 000	-100 000	-10 000	-10 000

Publik egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-2 295 000	-2 880 000	-2 460 000
Investeringsinkomster	295 000	1 000 000	800 000
Netto	-2 000 000	-1 880 000	-1 660 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gator och vägar, 999243 Bl.a. Skatan skede I (1 940 000 €)						
Utgifter	-1 940 000			-370 000	-785 000	-785 000
Inkomster	0			0	0	0
Netto	-1 940 000			-370 000	-785 000	-785 000
Gator och vägar, 999243; Asfalteringar och grundförbättringar						
Utgifter	-1 350 000	-727 441	-550 000	-850 000	-450 000	-450 000
Inkomster	0	6 688	82 000	75 000	0	0
Netto	-1 350 000	-720 753	-468 000	-775 000	-450 000	-450 000
Underhåll och reparation av broar, 999226 Gångbro Storholmen (2023)						
Utgifter	-90 000	-4 153	-30 000	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-4 153	-30 000	-40 000	0	0
Gatubelysning, 999214, del av Hamngatan, Ringvägen och Industrivägen						
Utgifter	-90 000	-20 577	-70 000	-80 000	-30 000	-30 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-20 577	-70 000	-80 000	-30 000	-30 000
Förnyande av belysningsarmaturer och införskaffning av styrsystem för gatubelysning, 999244						
Utgifter	-300 000	-89 998	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-89 998	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Parker och övriga allmänna områden, Sandbanken lekpark, 999211						
Utgifter	-75 000	-14 107	-25 000	-50 000	-25 000	-25 000
Inkomster	0	1 000	0	0	0	0
Netto	-75 000	-13 107	-25 000	-50 000	-25 000	-25 000
Idrottsanläggningar, 999245						
Utgifter	-60 000	-19 598	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-19 598	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Gästbryggans servicehus vid turistinfon, 999xxx						
Utgifter	-100 000	0	-100 000	-115 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-115 000	0	0
Utvecklandet av näridrottsplatser, skatepark Kristinaplan, 999287						
Utgifter	-60 000	0	-60 000	-60 000	0	0
Inkomster	20 000	0	20 000	20 000	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
Bötomborgen: Fortsatt utveckling av området 50 000 (2022) belysning till slalombacken, 999288						
Utgifter	-150 000	-48 654	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-48 654	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Lappfjärds å skede III, tot. 800 000 staden/NTM (50/50 %)						
Medel flyttas fram till 2023 och 2024 pga tillstånd från RFV har överklagats, 999278						
Utgifter	-800 000	-16 914	-37 500	-400 000	-400 000	0
Inkomster	400 000	17 276	22 500	200 000	200 000	0
Netto	-400 000	362	-15 000	-200 000	-200 000	0
Förnyande av brygga vid Kopisto-stranden, 999xxx						
Utgifter	-100 000	0	-100 000	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-40 000	0	0
Restaurering av Norrfjärden, planeringskostnader 50/50 % NTM/staden tot. 90 000 €						
Finansieringsandelar, 999326						
Utgifter	-2 050 000	-16 914	-37 500	-20 000	-1 000 000	-1 000 000
Inkomster	1 825 000	17 276	30 000	0	800 000	800 000
Netto	-225 000	-362	-7 500	-20 000	-200 000	-200 000
Planering/förverkligande av småbåtshamn Antila, 999328						
Utgifter	-115 000	-2 058	-15 000	-100 000	-20 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-115 000	-2 058	-15 000	-100 000	-20 000	0

Gator och vägar, Skatan skede 1. 90 000 euro för uppgörande av gatuplaner för Lundvägen, Hallonstigen, Blomsterängen, Smultronstigen, cykelväg Skatavägen 700m. 350 000 euro för byggandet av cykelväg intill Skatavägen mellan Björnögatan och Högholmsvägen. 600 000 euro för byggandet av Lundvägen

Gator och vägar.

Asfalteringar: Koppövägen, Industrigatan, delar av Östra långgatan, Sunnantillvägen, Drottninggatan, lätttrafikled vid Hamngatan, Svidivägen, Västraändsvägen, Vallängvägen, Ringvägen, Högåsen, Storbrovägen.

Grundförbättringar: Flakåsvägen, Strandgatan 130 m stenbeläggning, Sibeliusgatan + dagvattensaneringar

Husbyggnad sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-2 307 000	-2 509 000	-3 391 000
Investeringsinkomster	798 500	95 600	187 000
Netto	-1 508 500	-2 413 400	-3 204 000

	Kostnadsberäkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kristinestads Högstadium, 999193						
Utgifter	-5 200 000	-8 894	-150 000	-250 000	-2 000 000	-3 000 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-5 200 000	-8 894	-150 000	-250 000	-2 000 000	-3 000 000
Svenska Gymnasiet, fasadreparation, 999250						
Utgifter	-100 000	-43 868	0	0	-200 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-43 868	0	0	-200 000	0
Kantakaupungin koulu, takkanter förnyas etappvis, 999347						
Utgifter	-80 000	-15 893	-20 000	-20 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-80 000	-15 893	-20 000	-20 000	0	0
Kantakaupungin koulu, staket och lekturustning, 999xxx						
Utgifter	-12 000	0	0	-12 000	0	0
Inkomster		0	0		0	0
Netto	-12 000	0	0	-12 000	0	0
Stadsbibliotek, förnyande av biblioteksport, 999331						
Utgifter	-65 000	0	-65 000	-20 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-65 000	0	-65 000	-20 000	0	0
Dagcenter Åldersro (ARA stödberättigad 40-50%),ARA bidragsmöjl., 999268						
Utgifter	-2 115 000	-45 600	-700 000	-1 270 000	0	0
Inkomster	670 000	0	270 000	670 000	0	0
Netto	-1 445 000	-45 600	-430 000	-600 000	0	0
Åldersro, stödbostäders takförnyande (minorit bytes till plåt) och fasadmålning, 999344						
Utgifter	-30 000	0	-30 000	-60 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-60 000	0	0
Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation, 999348						
Utgifter	-270 000	-31 521	-220 000	-220 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-270 000	-31 521	-220 000	-220 000	0	0

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Carlsro Museum, fasad, fönster, ytterdörrar						
Bidrag; Museiverket, NTM-centralen, 999336						
Utgifter	-600 000	-30 591	-200 000	-245 000	-159 000	-341 000
Inkomster	210 000	0	70 000	128 500	95 600	187 000
Netto	-390 000	-30 591	-130 000	-116 500	-63 400	-154 000
Rådhuset, takreparation (2023), fasadrenovering (2024), 999332						
Utgifter	-40 000	-13 100	0	-20 000	-100 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	-13 100	0	-20 000	-100 000	0
Camping, Ny reception-/kioskbyggnad, 999200						
Utgifter	-150 000	-42 967	-50 000	-150 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-42 967	-50 000	-150 000	-50 000	-50 000
Reparationer: Fasadmålning, ungdomsgården, oljecistern Dagsmark skola, värmexlare fam.cent 999xxx						
Utgifter	0	0	0	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-40 000	0	0

Vattenförsörjning (bindande mot fullmäktige)

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
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 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-10 000		
Investeringsinkomster	0		
Netto	-10 000		

Lös egendom sammanlagt (bindande mot fullmäktige)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-10 000		
Investeringsinkomster	0		
Netto	-10 000		

	Kostnads-beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
VESA-Administrationsprogram småbarnspedagogiken						
Utgifter	-10 000		-10 000	-10 000		
Inkomster	0		0	0		
Netto	-10 000		-10 000	-10 000		

Anskaffning av VESA-administrationsprogram för småbarnspedagogiken. Anskaffning av tilläggsdelen VESA till det digitala verktyget Vaka Mukana som används inom småbarnspedagogiken. Anskaffningen underlättar och försnabbar det pedagogiska arbetet för lärarna, samt ökar föräldrarnas delaktighet i barnets pedagogiska utveckling och lärprocess. I VESA-programmet hade reserverats 10 000 euro i investeringsanslag i investeringsplanen för år 2022. Eftersom programmet inte blev färdigt år 2022 och det inte kunde köpas, ansöks om att investeringsanslaget överförs till investeringsplanen för år 2023.

FINANSIERINGSDELEN

Finansieringskalkyl 2023

	Staden	Krs-Vatten	Sammanlagt
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag	3 368 250	283 320	3 651 570
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel			
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-5 002 000	-680 000	-5 682 000
Finansieringsandelar för inv.utg.	1 093 500		1 093 500
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva			
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-540 250	-396 680	-936 930
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåning			
Ökning av långivning			
Minskning av långivning			
Förändring i lånestock			
Ökning av långfristiga lån	6 200 000		6 200 000
Minskning av långfr. lån	-5 248 000		-5 248 000
Förändring av kortfr. lån	-15 070		-15 070
Förändring i eget kapital			
Förändring i kassamedel	396 680	-396 680	0

Finansieringskalkyl 2021-2025

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	4 094 835	3 588 238	3 651 570	3 574 120	3 951 120
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 866 127				
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-3 633 946	-5 861 500	-5 682 000	-6 189 000	-6 551 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1 214 809	726 000	1 093 500	1 095 600	987 000
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	674 089				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	483 660	-1 547 262	-936 930	-1 519 280	-1 612 880
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåning					
Ökning av långgivning					
Minsk. av långgivn.					
Förändring i lånestock					
Ökn. av långfr. lån	6 280 000	6 670 000	6 200 000	7 100 000	7 900 000
Minsk. av långfr. lån	-5 229 099	-5 200 000	-5 248 000	-5 573 000	-6 283 000
Förändring av kortfr. lån		77 262	-15 070	-7 720	-4 120
Övriga förändringar i likviditeten	-2 390 600				
Förändring i kassamedel	-856 039	0	0	0	0

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år (1 000 €)	-9 580	-11 127	-12 064	-13 619	-15 232
Intern finansiering av investeringar, %	169,3	69,9	79,6	70,2	71,0
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

BALANSENHET KRS-VATTEN

Budget 2023 och ekonomiplan för åren 2024-2025

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

Verksamhetens tyngdpunktsområden

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

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

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

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 förening.

Budget 2023

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 2023

År 2023 utför KRS-Vatten investeringar för sammanlagt 680 000 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, skede I.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Prestationer					
Såld vattenmängd m ³	311 566	300 000	300 000	300 000	300 000
Fakturerad avloppsvattenmängd m ³	260 864	260 000	260 000	260 000	260 000

Uppgifter om verksamheten

Personal	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ordinarie	5	5	5	5	5
Deltid	2	2	2	2	2

Resultaträkning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Omsättning	969 980	952 000	952 000	952 000	952 000
Övriga rörelseinkomster					
Material, förnödenheter och varor	-118 027	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Köp av tjänster	-275 253	-260 000	-260 000	-260 000	-260 000
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-199 774	-191 080	-194 180	-194 180	-194 180
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-27 587	-42 600	-47 900	-47 900	-47 900
Övriga personalbikostnader	-11 940	-8 200	-13 400	-13 400	-13 400
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-327 667	-296 000	-360 000	-360 000	-360 000
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-11 384	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900
Rörelseöverskott/-underskott	-1 652	30 220	-47 380	-47 380	-47 380
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	1 140	500	500	500	500
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 794	-29 800	-29 800	-29 800	-29 800
Övriga finansiella utgifter	-175				
Överskott/Underskott före extraordinära poster	-30 480	920	-76 680	-76 680	-76 680
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	-30 480	920	-76 680	-76 680	-76 680
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	-30 480	920	-76 680	-76 680	-76 680

INVESTERINGAR

Lös egendom

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investeringsutgifter	-680 000	-580 000	-580 000
Investeringsinkomster	0	0	0
Netto	-680 000	-580 000	-580 000

	Kostnads- beräkning	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ledningsnät, 999100						
Utgifter	-500 000	-97 507	-400 000	-500 000	-400 000	-400 000
Inkomster	0	0		0	0	0
Netto	-500 000	-97 507	-400 000	-500 000	-400 000	-400 000
Sanering av pumpstationer, 999104						
Utgifter	-60 000	-57 739	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-57 739	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Reningsverket, 999107						
Utgifter	-50 000	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Planering av vatten och avlopp, 999105						
Utgifter	-20 000	0	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
Kallträsk nytt vattentag, 999106						
Utgifter	-800 000	-20 090	-400 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-800 000	-20 090	-400 000	0	0	0
Oförutsedda investeringar, 999150						
Utgifter	-50 000	-26 164	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	-26 164	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Finansieringskalkyl

	Budget 2023	Budget 2022
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	-47 380	30 220
Avskrivningar	360 000	296 000
Finansiella inkomster och utgifter	-29 300	-29 300
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-680 000	-990 000
Finansieringsandelar för investeringar	0	0
Inkomster från överlåtelse av tillgångar		
Kassaflödet i verksamheten och investeringarna	-396 680	-693 080
Finansieringens kassaflöde		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av kort- och långfristiga skulder till staden	396 680	693 080
Förändringar av räntefria skulder		
Finansieringens kassaflöde	396 680	396 680
Förändring av kassamedel	0	0