

Bokslut 2022

Kristinestad

Stadsfullmäktige



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Innehåll

VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	4
Allmänna uppgifter om Kristinestad.....	4
Bokslut och verksamhetsberättelse enligt KL och BFL	5
Stadsdirektörens översikt.....	7
Förtoendemannorganisation.....	8
Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	17
Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi	17
Stadens personal	19
Miljöaspekter.....	28
Andra icke-finansiella aspekter	28
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling.....	29
Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats.....	31
Resultaträkning med nyckeltal	33
Finansieringsanalys med nyckeltal	34
Balansräkning med nyckeltal	35
Kommunens totala inkomster och utgifter	37
Stadsstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat	37
Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	38
Koncernresultaträkning med nyckeltal	42
Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal.....	43
Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	44
BUDGETENS UTFALL	46
Kristinestad stad totalt	46
Serviceområdet för livskraft	47
Serviceområdet för välfärd.....	58
Serviceområdet för utbildning	80
Serviceområdet för tekniska tjänster	91
BOKSLUTSKALKYLER	100
Resultaträkningens utfall.....	100
Specifikation av skatteinkomster	100
Specifikation av statsandelar.....	101
Finansieringsdelens utfall.....	102
Sammandrag av utfallet av anslag.....	103
INVESTERINGARNAS UTFALL	105
Investeringar i Kristinestad sammanlagt.....	105

Investeringar för serviceområdet för livskraft	105
Investeringar för serviceområdet för välfärd	107
Investeringar serviceområdet för utbildning.....	108
Investeringar serviceområdet tekniska tjänster.....	109
NOTER.....	117
Noter angående upprättandet av bokslutet	117
Noter angående upprättandet av koncernbokslutet	118
Noter till resultaträkningen	119
Noter till balansräkningen	122
Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	128
Miljöaspekter.....	129
Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter.....	129
Särredovisning, försäljning till utomstående.....	130
BALANSENHET KRS-VATTEN	132
Verksamhetsberättelse för år 2022.....	133
Verksamhet.....	133
Resultaträkning med nyckeltal	134
Finansieringsanalys med nyckeltal	135
Balansräkning med nyckeltal	136
Resultaträkningens utfall.....	138
Investeringar.....	139
Investeringsförteckning.....	140
Använda bokföringsböcker.....	141
Noter.....	141
BILAGA 1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÄLDRE RÅDET OKTOBER 2021–2022	142
BILAGA 2 VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING 16.11.2021–2022.....	143
UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET / TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN.....	144
REVISIONSANTECKNING / TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	145

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om Kristinestad

Grundat 1649

Invånarantal	6 244 (31.12.2022)
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 2 666 st. (12–2022)
- Största arbetsgivare Kristinestads stad (373 arbetstagare 31.12.2022)

Arbetslöshetsgrad

- 2022 5,7 % (december)
- 2021 4,3 % (december)

Inkomstskatteprocent

- 01.01.2022 21,5 %

Fastighetsskatteprocent

- 01.01.2022 Allmän fastighetskatt 0,93 %
Stadigvarande bostad 0,60 %
Övriga bostadsbyggnader 1,20 %
Allmännyttiga samfund 0,00 %
Kraftverk 3,10 %

Skatteinkomster

- 31.12.2022 27,4 miljoner € (4 386 €/invånare)

Kristinestads koncerns lånesumma

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

Årsbidrag

Årsbidraget för år 2022 var 2,1 miljoner €

Årsbidraget för år 2021 var 3,6 miljoner €

Bokslut och verksamhetsberättelse enligt KL och BFL

Bokföring

Kommunlagen § 112

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

Bokslut

Kommunallagen § 113

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

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

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

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören eller borgmästaren.

Kommunallagen § 114

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

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

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

Bokföringslagen

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

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

Verksamhetsberättelse

Kommunlagen § 115

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

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

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

Intern kontroll

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

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

Stadsdirektörens översikt

Året 2022 inleddes med förhoppningen om att pandemin som präglat verksamheten året innan skulle avta och att vi kunde småningom återgå till "det normala". Så blev det inte. 24 februari inledde Ryssland ett invasionskrig i Ukraina, vilket fortfarande pågår. Konsekvenserna av kriget är förödande, både vad gäller mänskligt lidande men också i form av materiell förstörelse. Kriget har även påverkat Kristinestad. Under sensvåren 2022 anlände de första ukrainarna till Kristinestad. I april 2022 inledde ca 140 grundskoleelever sin förberedande undervisning. Under våren inledde dryga 200 vuxna sina språkstudier. Personalen vid både serviceområdet för utbildning och serviceområdet för välfärd har gjort enastående insatser i att på kort tid ordna undervisning åt såväl barn som vuxna. Kommuninvånare ställde upp med allt från kläder till bostäder.

1.1.2022 inledde samkommunen Österbottens välfärdsområde sitt arbete. Det innebar bland annat att en stor del av personalen överfördes till samkommunen, liksom ansvaret för vård- och omsorg. Framför allt under första halvåret föranledde samkommunen fortsättningsvis mycket arbete främst för ekonomi- och löneavdelningen vilka fick svara på många frågor av tidigare anställda. Samkommunen upphörde vid årsskiftet 2022-2023 i och med att de nationella välfärdsområdena inledde sitt arbete. För Österbottens del innebar detta bland annat att kommunerna inte längre kan sälja mat- och städtjänster till välfärdsområdet utan verksamheten måste bolagiseras eller överlätas på existerande stödtjänstbolag. I Syd-Österbotten diskuterades möjligheten att bilda ett gemensamt stödtjänstbolag av Kristinestad, Kaskö och Närpes, som kunde sälja tjänster såväl åt Välfärdsområdet som åt kommunerna. Bolaget bildades hösten 2022 med även Korsnäs och Vörå som delägare. Bolaget har ännu inte inlett sin verksamhet, förberedelsearbete inför detta pågår.

Kristinestads näringslivscentral har arbetat med företag inom besöksnäringen med Hållbart resandecertifiering, Sustainable Travel, som är ett program som Visit Finland driver. Under året certifierades över hälften av företagen inom besöksnäringen. Detta gjorde att Kristinestad, som andra destination i Finland, utsågs till en hållbar destination.

Arbetet med den gröna omställningen fortsatte under året, bland annat genom den planerade e-metananläggningen på Björnön. Ytterligare en vindkraftspark togs i drift i slutet av året. Arbetet med två större solparksanläggningar inleddes. Generalplaneringen ett nytt industriområde inleddes.

Under året inleddes samarbete med Finest Future, syftande till att få utländska studeranden till stadens båda gymnasier hösten 2023.

Under året har bostadsbristen blivit alltmer påtaglig. Den stora mängden ukrainska flyktingar samt en stor mängd vindkraftparker under uppbyggnad i regionen har gjort att det är svårt att hitta lediga hyresbostäder. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy har haft mycket god beläggning under hela året.

Under 2022 beviljades 3 bygglov för radhus, bygglov för 10 egnahemshus, bygglov för tillbyggnad av 4 industribyggnader, 1 bygglov för tillbyggnad av affärsbyggnad samt ändringslov och tillbyggnad i 3 offentliga byggnader.

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

Mila Segervall
Stadsdirektör

Förtoendemannorganisation

STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde fem gånger och behandlade 70 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

1.1–31.12.2022

Svenska Folkpartiet (15 ledamöter)

Antfolk, Henrik, ordförande	(5)
Berglund, Bengt	(5)
Grannas, Peter	(5)
Hoxell, Mikael	(4)
Ingves, Mats	(5)
Ingvesgård, Hans, 4. vice ordförande	(5)
Kärr, Kaj	(4)
Lillmangs, Eva	(4)
Lindberg, Marja	(4)
Lähteenmäki, Stina	(5)
Patoranta, Ida-Helena	(5)
Ragnäs, Patrick	(5)
Storhannus Carina, 2. vice ordförande	(4)
Söderlund, Thomas	(5)
Taipale, Kent	(5)

Samlingspartiet (5 ledamöter)

Alatalo, Harri	(4)
Eränen, Pekka	(5)
Nummela, Tarja	(5)
Pihlajaniemi, Petri	(5)
Ådjers, Henrik	(5)

Centern (3 ledamöter)

Mattila, Milla, 3:e vice ordförande	(2)
Rantala, Paavo	(4)
Salo-Tuisku, Marianne	(4)

Socialdemokraterna (2 ledamöter)

Heinänen, Anja	(4)
Kallio, Arto	(3)

Kristdemokraterna (1 ledamot)

Rentola, Tapani, 1. vice ordförande	(2)
-------------------------------------	-----

Sannfinländarna (1 ledamot)

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

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga 1.1–31.12.2022

Svenska Folkpartiet

Buss, Christian	(0)
Forslund, Tomas	(0)
Knipström, Thomas	(2)
Englund, Tommy	(2)
Knuts, Gun	(1)
Walgren, Veronica	(0)
Hällbacka Magnus	(1)
Rönnlund, Christer	(1)
Holmlund, Michael	(0)
Attié, Fabien	(0)

Samlingspartiet

Perjus, Mikael	(1)
Rönnlund, Sami	(0)
Patoranta-Wiik Pia	(0)
Roos, Kerstin	(0)
Haapanen, Tommi	(0)

Centern

Jolkkonen-Porander, Nina	(4)
Päivärinta, Jenny	(0)
Rosenback, Kenneth	(0)

Socialdemokraterna

Koivula, Vesa	(3)
Kaleva, Natalia	(0)

Perussuomalaiset

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

Kristdemokraterna

Viik-Ingvesgård, Anita	(3)
Kulonpää, Antero	(0)

Ungdomsrådets representant

Kuja-Halkola, Sara	(0)
--------------------	-----

STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde 14 gånger och behandlade 184 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ragnäs, Patrick, ordförande	(14)
Pihlajaniemi, Petri, 1:a vice ordförande	(11)
Hoxell, Mikael, 2:a vice ordförande	(13)
Heinänen, Anja	(10)
Lillmangs, Eva	(13)
Lindberg, Marja	(11)
Nummela, Tarja	(13)
Rantala, Paavo	(12)
Söderlund, Thomas	(10)

Personliga ersättare

Forslund, Tomas	(0)
Salmela, Jari	(1)
Knipström, Thomas	(1)
Kallio, Arto	(4)
Patoranta, Ida-Helena	(1)
Teir, Agneta	(4)
Perjus, Mikael	(1)
Päivärinta, Jenny	(1)
Lähtenmäki, Stina	(2)

CENTRALVALNÄMNDEN

Centralvalnämnden sammanträdde fem gånger och behandlade 16 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Hemberg, Nina, ordförande	(5)
Perjus, Mikael, vice ordförande	(0)
Etelämäki, Eila	(5)
Wiik-Ingvesgård, Anita	(0)
Blomsten, Heikki	(5)

Ersättare i ordningsföljd

Koivula, Vesa	(0)
Blomstedt, Åsa	(0)
Kamlin, Peter	(0)
Saari, Kirsti	(0)
Isuls, Päivi	(0)
Ojaniemi, Yvonne	(5)
Eriksson, Bror	(4)
Ådjers, Henrik	(1)

REVISIONSNÄMNDEN

Revisionsnämnden sammanträdde sex gånger och behandlade 53 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Kärr, Kaj, ordförande (fr.o.m 14.11.2022)	(6)
Rentola, Tapani, vice ordförande (fr.o.m 14.11.2022)	(3)
Englund, Tommy	(5)
Björsses, Birgitta	(6)
Roos, Kerstin	(6)

Personliga ersättare

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

PERSONALSEKTIONEN

Personalsektionen sammanträdde sju gånger och behandlade 55 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ragnäs, Patrick, ordförande	(7)
Heinänen, Anja, vice ordförande	(6)
Storhannus, Carina	(6)

Personliga ersättare

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

PLANLÄGGNINGSEKTIONEN

Planläggningssektionen sammanträdde 6 gånger och behandlade 48 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Lillmangs, Eva, ordförande	(6)
Rantala, Paavo, vice ordförande	(5)
Söderlund, Thomas	(6)
Teir, Agneta	(4)
Alatalo, Harri (t.o.m. 10.10.2022)	(4)
Perjus, Mikael (fr.o.m. 10.10.2022)	(2)

Personliga ersättare

Storhannus, Carina	(0)
Mattila, Milla	(1)
Grannas, Peter	(1)
Ingves, Mats	(2)
Haapanen, Tommi	(0)

TEKNISKA NÄMNDEN

Tekniska nämnden sammanträdde 12 gånger och behandlade 146 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Ingves, Mats, ordförande	(12)
Perjus, Mikael, vice ordförande	(12)
Ingvesgård, Hans	(11)
Patoranta, Ida-Helena	(10)
Lillmangs, Eva	(10)
Berglund, Bengt	(10)
Patoranta-Wiik, Pia	(11)
Mannermo, Elina	(0)
Eränen, Pekka	(12)

Personliga ersättare

Teir, Agneta	(0)
Nummela, Tarja	(0)
Holmlund, Michael	(1)
Knuts, Gun	(1)
Storhannus, Carina	(2)
Forslund, Tomas	(0)
Viitasalo, Jari	(0)
Södergård, Bo-Göran	(6)
Salmela, Jari	(0)

SVENSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Svenska utbildningsnämnden sammanträdde fyra gånger och behandlade 38 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Storhannus, Carina, ordförande	(4)
Hällbacka Magnus, vice ordförande	(4)
Walgren, Veronica	(2)
Englund, Tommy	(4)
Forslund, Tomas	(3)
Sundén, Elisabeth	(0)
Kamlin, Peter	(3)

Personliga ersättare

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

FINSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN

Finska utbildningsnämnden sammanträdde fem gånger och behandlade 77 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Mattila, Milla, ordförande	(5)
Lindberg, Marja, vice ordförande	(4)
Widberg, Christer	(3)
Kallio, Arto	(4)
Ojaniemi, Yvonne	(2)

Personliga ersättare

Päivärinta, Jenny	(0)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(1)
Häggman, Petri	(1)
Varamäki, Timjami	(0)
Salmela, Jari	(1)

Alatalo, Harri (t.o.m. 16.5.2022)	(0)	Rönnlund, Sami	(0)
Laine, Arto (fr.o.m. 16.5.2022)	(3)		
Nygård-Ojanperä, Paula	(4)	Pihlajaniemi, Hanna-Leena	(0)
Saaraluoma, Anniina (Bötoms representant)	(1)	Aalto, Rami	(2)
Savolainen, Mikko (Bötoms representant)	(3)	Kaunisto, Tanja	(0)
Malm, Jari (Bötoms representant)	(2)	Rankaviita, Jenni	(0)
Mäkinen, Katja (Kaskös representant)	(0)	Virta, Elina	(1)

VÄLFÄRDSNÄMNDEN

Välfärdsnämnden sammanträdde 10 gånger och behandlade 86 paragrafer under 2022. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antal möten.

Ordinarie medlemmar

Taipale, Kent, ordf.	(10)
Ådjers, Henrik, vice ordförande	(9)
Knuts, Gun	(9)
Knipström, Thomas (t.o.m. 14.3.2022)	(1)
Englund, Tommy (fr.o.m. 14.3.2022)	(4)
Wissander, Lena	(9)
Andlin, Heidi	(10)
Kaleva, Natalia	(8)

Personliga ersättare

Högnäs, Viking	(0)
Rönnlund, Sami	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Englund, Tommy (t.o.m. 14.3.2022)	(1)
Kankaanpää, Kjell (fr.o.m. 14.3.2022)	(1)
Rosengård, Nanna	(0)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)
Laine, Eino	(1)

CITASLOWRÅDET

Ordinarie medlemmar

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

UNGDOMSFULLMÄKTIGE

Ordinarie medlemmar

Kuja-Halkola, Sara, ordförande
 Ojanperä, Jenna, vice ordförande
 Widberg, Niko
 Koivuluoma, Aurora
 Pihlaja, Jesse
 Rosenlund, Maya
 Björklund, Line

ÄLDRE RÅDET

Ordinarie medlemmar

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

Personliga ersättare

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

RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Ordinarie medlemmar

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

Personliga ersättare

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

VETERANKOMMITTÉ

Ordinarie medlemmar

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

Personliga ersättare

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

KOMMITTÉ FÖR JÄMSTÄLLDHET OCH LIKABEHANDLING

Ordinarie medlemmar

Antfolk, Henrik, ordförande
Storhannus, Carina
Jolkkonen-Porander, Nina
Wedenberg, Agneta
Anette Norrgrann

Personliga ersättare

Ragnäs, Patrick
Lundman-Evars, Helena
Andlin, Heidi
Mäkelä, Maarit

KOMMITTÉN FÖR KOMMUNEN 2022

Ordinarie medlem

Ragnäs, Patrick, ordförande
Ingves, Mats
Ingvesgård, Hans
Storhannus, Carina
Mattila, Milla
Taipale, Kent
Segervall, Mila

Koncernbolag

KRS-BOSTÄDER

1.1.2022–31.12.2022

Ordinarie medlemmar

Blomqvist, Håkan, ordförande

Hammarberg, John, vice ordförande

Andlin, Pauliina (t.o.m. 29.3.2022)

Björkses, Birgitta

Kangas, Kennet (t.o.m. 29.3.2022)

Storhannus, Carina (fr.o.m. 29.3.2022)

Kamlin, Peter (fr.o.m 29.3.2022)

Ersättare

Jormanainen, Esa

TALLBRINKEN

1.1.2022–31.12.2022

Ordinarie medlemmar

Blomqvist, Håkan

Hammarberg, John

Andlin, Pauliina

ersättare:

Björkses, Birgitta

Jormanainen, Esa

KRISTINESTADS NÄRINGSLIVSCENTRAL

1.1.2022–31.12.2022

Ordinarie medlemmar

Lindfors, Thomas (fr.o.m. 29.3.2022)

Stenholm, Camilla (fr.o.m. 29.3.2022)

Ollila, Joakim (fr.o.m. 29.3.2022)

Rosenback, Katarina

Nevala, Heli

Haapala, Eero

Grynngårds, Bjarne

Alatalo, Harri

Ådjers, Henrik (t.o.m. 29.3.2022)

Berglund, Bengt (t.o.m. 29.3.2022)

Itälaakso, Kristiina (t.o.m. 29.3.2022)

Samkommuner

BOTNIAROSK, STYRELSE

Ordinarie medlemmar
Ingves, Mats

Personliga ersättare
Granö, Niklas

BOTNIAROSK, AVFALLSNÄMND

Ordinarie medlemmar
Berglund, Bengt

Personliga ersättare
Holmlund, Michael

MEDLEMMAR I VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND

31.5.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar
Ingves, Mats

Personliga ersättare
Hoxell, Mikael

MEDLEMMAR I VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND'S MILJÖSEKTION

Ordinarie medlemmar
Berglund, Bengt

Personliga ersättare
Ingves, Mats

MEDLEMMAR I ÖSTERBOTTENS RÄDDNINGSVÄRK

Ordinarie medlemmar
Lähtenmäki, Stina

Personliga ersättare
Pärus, Nicklas

SAMKOMMUN FÖR ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE 2021–2022

Fullmäktige

Ordinarie medlemmar
Perjus, Mikael, 2:a viceordförande
Lähtenmäki, Stina

Personliga ersättare
Ingves, Sari-Milla
Ingvesgård, Hans

Styrelsen

Ordinarie medlemmar
Ragnäs, Patrick

Personliga ersättare
ersättare från annan kommun

Nämnden för minoritetsspråket

Ordinarie medlemmar
Heinänen, Anja, ordförande

ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE

Äldrerådet

Ordinarie

Ingvesgård, Hans

Personlig ersättare

Heinänen, Anja

Rådet för personer med funktionsnedsättning

Ordinarie

Erlands, Kurt

Personlig ersättare

Ojaniemi, Yvonne

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Styrelse

Ordinarie medlemmar

Patoranta, Ida-Helena

Personliga ersättare

Taipale, Kent

Kultursektionen

Ordinarie medlemmar

Isuls, Päivi

Personliga ersättare

från annan kommun

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Fullmäktige

Ordinarie medlemmar

Perjus, Mikael

Personliga ersättare

Pihlajaniemi, Hanna-Leena

Styrelse

1.1.2021-31.12.2025

Ordinarie medlemmar

Pihlajaniemi, Hanna-Leena, 1: a vice ordförande

Personliga ersättare

Perjus, Mikael

SEINÄJOEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Fullmäktige

Ordinarie medlemmar

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

Rantala, Paavo

ÖSTERBOTTENS FÖRBUND

Fullmäktige

Ordinarie medlemmar

Kärr, Kaj

Ådjers, Henrik

Personliga ersättare

Rentola, Tapani

Alatalo, Harri

Styrelse

Ordinarie medlemmar

Antfolk, Henrik

Personliga ersättare

Bernt Björkholm

Kulturnämnden**Ordinarie medlemmar**

Alatalo, Harri

Personliga ersättare

Bårdsnes, Jessica

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

Rönnlund, Christer, ordförande

Personliga ersättare

Lähteenmäki, Stina

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

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

Päivärinta, Jenny

Styrelse**Ordinarie medlemmar**

Salo-Tuisku, Marianne

Personliga ersättare

ersättare från annan kommun

NÄMDEMÄN VID ÖSTERBOTTENS TINGSRÄTT

Patoranta, Helena

Patoranta-Wiik, Pia

POLISDELEGATIONEN VID ÖSTERBOTTENS POLISINRÄTTNING**Ordinarie medlemmar**

Bergund, Bengt

Personliga ersättare

Rönnlund, Christer

FÖRVALTNINGSNÄMND FÖR LAPPFJÄRDSFONDEN**Ordinarie medlemmar**

Storhannus, Carina, ordförande

Hammarberg, John, vice ordförande

Forslund, Tomas

Hoxell, Nina

Södergård, Bo-Göran

Isuls, Päivi

Personliga ersättare

Snickars, Kaj

Kankaanpää, Kjell

Holmlund, Michael

Björkses, Birgitta

Ojaniemi, Yvonne

Wiik-Ingvesgård, Anita

NÄMNDEN FÖR MUSIKINSTITUTET LEGATO**Ordinarie medlemmar**

Kärr, Kaj

Personliga ersättare

Jolkkonen-Porander, Nina

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Året 2022 var utmanande på många sätt. Efter coronapandemin trodde vi att situationen äntligen skulle normaliseras men Rysslands anfallskrig i Ukraina i februari visade att inget är så säkert som osäkerheten. Kriget förorsakade en rekordartad flyktingvåg, beredskapsåtgärder och att inflationen ökade vilket medförde utmaningar för företagets verksamhetsförutsättningar.

Skatteintäktsutvecklingen var fortsättningsvis stark och den översteg alla prognoser. Kommunernas skatteintäkter ökade med 1,4 miljarder euro och var således betydligt högre än man hade beräknat på hösten. Sysselsättningsutvecklingen har ansetts vara en central faktor. Samfundsskatteintäkterna ökade med t.o.m. 7 %, kommunsskatteintäkterna med 5 % och även fastighetsskatteintäkterna med över 6 %. Å andra sidan steg också kostnaderna snabbt då kommunernas utgifter ökade med i genomsnitt 5 %. Mest ökade energikostnaderna vilka enligt bokslutsprognoserna ökade med cirka 8 % jämfört med förra året.

Den exceptionellt goda utvecklingen på arbetsmarknaden avtog under slutet av året. Speciellt servicebranscherna anställde ny arbetskraft. Den goda sysselsättningssituationen och inbesparingarna från tiden under coronapandemin stödde hushållens ställning. Många branscher led av arbetskraftsbrist vilket hade en negativ inverkan på tillväxten. Marknadsräntorna började stiga i början av året och till följd av detta kommer priset för investeringar som finansieras med främmande kapital att stiga vilket försvagar hushållens konsumtionsmöjligheter. Beredningen av social- och hälsovårdsreformen pågick under hela året och de nya välfärdsområdena inledde sin verksamhet 1.1.2023. På grund av den exceptionella kostnadsökningen kommer eventuellt en del av kommunernas finansieringsbas att överföras till välfärdsområdena då kommunernas bokslutsuppgifter för år 2022 publiceras.

Världsekonomin uppsving under fjolåret syntes i stadens ekonomi. I den ursprungliga budgeten uppskattades skatteintäkterna till 26,0 miljoner euro men denna uppskattning överskreds med hela 1,4 miljoner euro.

Av stadens lån har 94 % bundits till fasta räntor under lågräntetiden. En eventuell höjning av marknadsräntorna förorsakar således inget omedelbart tryck på räntekostnaderna men höjde priset på ny låntagning redan år 2022.

Väsentliga ändringar i Kristinestads verksamhet och ekonomi

Kriget i Ukraina hade en stor inverkan på Kristinestads verksamhet och ekonomi år 2022. På grund av flyktingströmmen från Ukraina ökade elevantalet inom serviceområdet för utbildning med 100 elever våren 2022. För dessa elever inrättades snabbt undervisningsgrupper för förberedande undervisning och som mest uppgick elevantalet till 140 elever. Detta höjde bland annat lönekostnaderna med t.o.m. 11,8 % jämfört med förra året. De ökade kostnaderna inom serviceområdet för utbildning inverkade negativt på stadens ekonomi eftersom kostnaderna kan ses redan i resultatet för år 2022 och finansieringen av den förberedande undervisningen kommer att synas i utbetalningen av statsandelarna år 2024.

Kostnaderna steg också inom serviceområdet för välfärd till följd av uppdragsutbildningen som ordnades för ukrainare men för detta erhöles 100 % finansiering. Inom serviceområdet för tekniska tjänster ökade energikostnaderna med 9,6 % jämfört med år 2021. Verksamhetsintäkterna för serviceområdet för tekniska tjänster ökade med 9,4 % tack vare försäljningen av mat- och städtjänster och uthyrning av utrymmen till samkommunen för Österbottens välfärdsområde.

Samkommunen för Österbottens välfärdsområde inledde sin verksamhet i början av år 1.1.2022. Produktionen av social- och hälsovårdstjänster överfördes till samkommunen då Kristinestad gjorde en rekordartad affärsöverlåtelse. Kristinestads personal minskade med 136 personer jämfört med förra året. Köks- och städfunktionerna som har hört till serviceområdet för välfärd överfördes till serviceområdet för tekniska tjänster. Samkommunen fakturerade kostnaderna för specialistsjukvård på normalt sätt under året,

men på grund av utmaningar i samkommunens verksamhet fick staden endast förskottsräkningar för primärhälsovårdens del. I februari 2023 informerade samkommunen att budgeten överskreds med 29 miljoner euro och att Kristinestad enligt beräkningarna kommer att få en tilläggsräkning på 2,1 miljoner vilket överskrider budgeten. Främst på grund av detta överskred budgeten för serviceområdet för livskraft med 2,6 miljoner euro.

Så kallade icke-lagstadgade uppgifter och sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen samt främjande av integrationen blev kvar hos staden. Dessa uppgifter överfördes dels till serviceområdet för livskraft och dels till serviceområdet för välfärd.

Den största investeringen år 2022 var grundförbättringen av gator och vägar och summan för detta uppgick till dryga 462 000 euro. Utbyggnaden av Lappfjärds daghem färdigställdes år 2022 och projektets totala kostnader steg till 1,4 miljoner euro. Åldersro värmecentral färdigställdes år 2022 och nettokostnaderna för den steg till 490 000 euro. Kostnaden för det nya vattentaget i Kallträsk blev 708 000 euro. Lånestocken steg till 32,6 miljoner euro.

År 2022 fick staden en inkomst om 890 000 euro av vindkraftverken i form av fastighetsskatter. Fastighetsskatt betalades totalt för 43 vindkraftverk. Antalet kraftverk ökade med 22,9 % och fastighetsskatten från vindkraftverken steg med t.o.m. 48,9 % jämfört med förra året dvs. nästan 300 000 euro.

Stadens personal

Sammanfattning och analys

Ur personalens synvinkel var år 2022 på många sätt utmanande, precis som åren 2020–2021. Coronapandemin som började våren 2020 påverkade verksamheten ännu år 2022. Sjukfrånvaropraxisen sågs över så att man under pandemin kunnat vara hemma utan läkarintyg längre än vanligt. Tröskeln att bli hemma eller distansjobba har varit låg.

Antalet distansavtal har ökat och är vid årsskiftet 2021–2022 cirka 60.

Under år 2022 har följande regelverk gällande personalen godkänts eller uppdaterats:

- Jämställdhets- och likabehandlingsplan (gäller även annan verksamhet än personalärenden)
- Regler för tillfällig vårdledighet, uppdaterade
- Begränsningar i arbetstidsersättningar för ledande tjänsteinnehavare
- Beredskapsplan för arbetskonflikter
- Regler för varningsförfarandet, 7 uppdaterade
- Introduktion av nyanställda (uppdaterad checklista)
- Principer för byte av semesterpeng till ledigt
- Modell för tidigt stöd, uppdaterad
- Rekryterings principer
- Principer för beviljande av ledigheter, uppdaterad
- Riktlinjer för distansarbete, uppdaterad
- Kostnader för personalens kaffepauser
- Regler för personal som intar måltid i egenskap av övervakare eller handledare

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

- Personalplan
- Utbildningsplan
- Företagshälsovårdens verksamhetsplan
- Arbetarskyddets årliga teman
- Arbetarskyddets verksamhetsberättelse
- Kontroll av utbetalda individuella tillägg i de olika kollektivavtalen
- Lokalt avtal om utdelning av lokal justeringspott på 0,45% till UKTA, del G

1.1.2022 flyttades 145 personer från serviceområdet för vård och omsorg samt en från serviceområdet för livskraft till samkommunen för Österbottens välfärd. 1.1.2023 flyttas ännu 7 personer till Österbottens välfärdsområde.

Under år 2022 har planer gjorts för flytt av en del av städ- och köksfunktionerna till det nybildade bolaget Stöd Botnia Tuki Ab Oy.

Sjukfrånvaron steg år 2022 jämfört med år 2021 med i medeltal 5 kalenderdagar/ anställd. Inom staden sker det färre ersatta personskador än inom kommuner i allmänhet.

Medelåldern för de som gick i pension under år 2022 har höjts med över 4 år jämfört med året innan, vilket är en positiv sak.

Om personalstatistiken

Statistik som presenteras här är personantal åren 2019–2022 enligt läget 31.12 årligen; ålders- och könsstruktur 2022 och 2021; pensioneringar 2022; sjukledigheter 2022 och 2021, statistik över företagshälsovården samt personalkostnader 2022. Även statistik över arbetsolycksfall presenteras. Statistiken har gjorts på samma sätt om tidigare år, i de fall att statistiken då har gjorts, för att den skall vara jämförbar.

Andra källor för personalstatistiken är än Populus (stadens personal- och lönedatabas) är Mehiläinen (före 1.9.2022: Sydmedi) (företagshälsovård), Arbetshälsainstitutet, Protector (skadebolag), Keva (pensionsförsäkringsbolag), TVK (olycksfallsförsäkringscentralen) och KT (Kommun- och välfärdsområdets arbetsgivarorganisation).

Personalantal

Kristinestads personalantal var 373 per 31.12.2022, eller 136 personer färre än ett år tidigare. I personalantalet ingår både ordinarie och tidsbundna tjänste- och arbetsförhållanden, tjänstlediga är medräknade (31.12.2022 var 35 personer lediga av annan orsak än semester). Timanställda (tex timplärare i bisyssla) är inte med i statistiken. I tabell 1 ingår en beskrivning av personalantalet per serviceområde.

Att beakta i statistiken:

- JobCenters verksamhet överfördes från serviceområdet för livskraft till serviceområdet för välfärd i början av år 2019.
- Lappfjärds folkhögskolas verksamhet flyttades till staden Kristinestad och serviceområdet för välfärd från början av år 2019.
- Vid årsskiftet 2020–2021 flyttade 65 personer över från serviceområdet för vård och omsorg till Bottenhavets Hälsa.
- 1.12.2021 flyttade fyra personer från Attendo till staden Kristinestad och serviceområdet för vård och omsorg.
- 1.1.2022 flyttades 145 personer från serviceområdet för vård och omsorg samt en från serviceområdet för livskraft till samkommunen för Österbottens välfärd
- 1.1.2022 Flyttade städ- och köksfunktionerna från Kristinahemmet och Åldersro till serviceområdet för tekniska tjänster
- Timanställda är inte med i statistiken, till exempel timplärare saknas om de inte är i huvudsyssla

Tabell 1. Personal 31.12 per serviceområde

Serviceområde	2022	2021	2020	2019
Livskraft	19	20	18	19
Vård och omsorg	*	177*	225	227
Utbildning	231	209	186	186
Tekniska tjänster	88	63	61	65
Välfärd	35	40	30	29
Sammanlagt	373	509	520	526

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

Av personalen (31.12.2022) är 71,4% (2021:73,5%) tillsvidareanställda; 27,8 % (2021: 25,3 %) tidsbundet anställda; 0,54 % är i läroavtal och 0,54% anställda med sysselsättningsstöd. Inom hela den kommunala sektorn i Finland är 75% tillsvidareanställda (oktober 2021).

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

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

Av personalen 31.12.2022 är 81 % kvinnor (2021: 84%; 2020: 85 %). Inom serviceområdet för utbildning är hela 94% kvinnor (2021: 92,3%; 2020: 91,9 %) kvinnor. Könsfördelningen är jämnast inom serviceområdet för tekniska tjänster där andelen kvinnor är 58% (2021: 51%; 2020: 50,8 %, TS-avtalet i oktober 2020: 78 % män). Såväl serviceområdet för livskraft som serviceområdet för välfärd har 68% kvinnor anställda.

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

Personalens åldersstruktur

Medelåldern för alla anställda 31.12.2022 var 46,5 år (31.12.2021: 46,6 år).

Medelåldern hos stadens personal har sjunkit kontinuerligt från och med år 2013 då personalens medelålder var 49,5 år till och med år 2021 då medelåldern var 46,6 år.

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

Tabell 2 Personalens medelålder per serviceområde 31.12.2022 jämfört med ett år tidigare

Serviceområde	Medelålder 31.12.2022	Medelålder 31.12.2021
Livskraft	43,3	47,3
Vård och omsorg	-	46,1
Utbildning	45,4	45,8
Tekniska tjänster	49,3	50,2
Välfärd	48,5	47,3
Medelålder, alla anställda	46,5	46,6

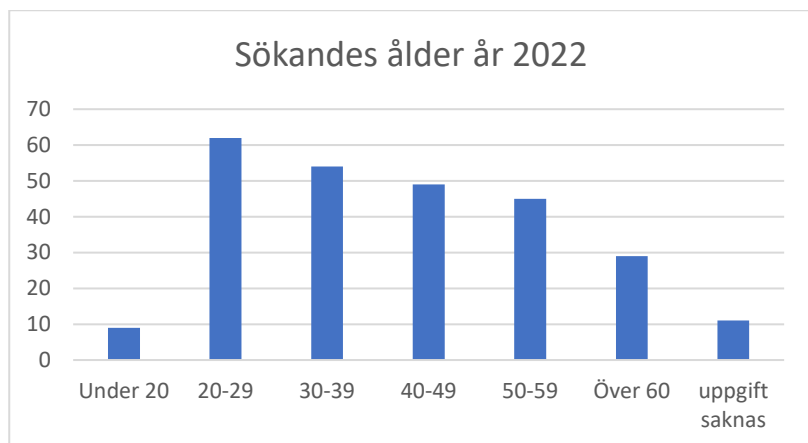
Kvinnorna är i medeltal ca 3 år yngre än sina manliga kolleger, då kvinnornas medelålder är 45,9 år (2021: 46,3 år) och männens är 49,2 år (2021: 48,2 år) (läget 31.12.2022, källa: Populus).

Rekryteringar

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

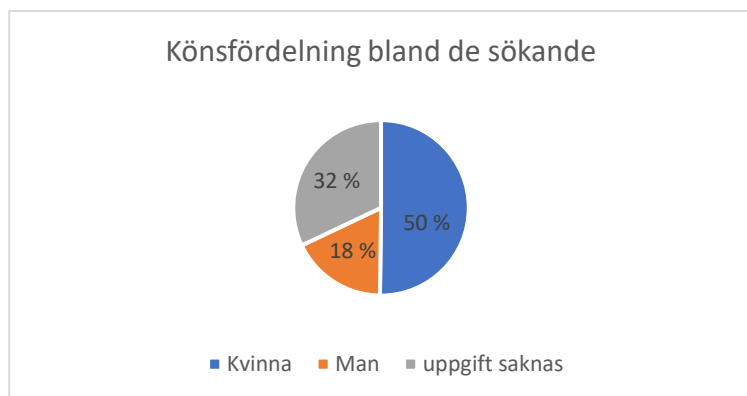
De sökandes ålder presenteras i grafen nedan. Den största enskilda åldersgruppen är 20–29 åringar. Ålder är och får inte vara ett urvalskriterium, men då staden inte har anonym rekrytering så frågas efter födelsedatum i rekrytering, men uppgiften har inte alltid varit obligatorisk och uppgift saknas därför i 11 fall.

Graf 1. Sökandes ålder 2022, n: 259



I många fall frågas inte efter ålder eller födelsetid på de sökande, varför det i 32% av fallen inte finns uppgifter på om det är män eller kvinnor som sökt jobb år 2022. Detta kan förklaras med att man inte velat be om fler uppgifter än vad som krävs, och kön är inte en faktor som är avgörande i rekryteringar.

Graf 2 Könsfördelning bland de sökande 2022



Av de sökande har så gott som alla uppgett sitt modersmål (alla utom åtta sökande). Bland de sökande har 58% finska som modersmål, 29 % svenska, 9% något annat spårk och i 3% av fallen saknas uppgift.

Av de sökande hade 22% Kristinestad som hemort, 43% annan ort i Finland eller utomlands medan 35 % endera inte har uppgett hemort eller uppgiften har inte begärts i den aktuella rekryteringen.

Pensioneringar

Under år 2022 gick 19 personer (år 2021: 21 personer, 2020: 14 personer) i ålderspension (Kevas prognos var 24 personer), i delinvalidpension gick en person (2021: 6 personer, 2020: 3 personer, Kevas prognos för 2022: 4 personer) och totalt 4 personer fick rehabiliteringsstöd eller delrehabiliteringsstöd (2021: 4 personer, 2020: 6 personer).

Medelåldern för de som pensionerades från staden Kristinestad år 2022 var 64,4 år (år 2021 var 60,2 år) och 4,19 år högre än året innan. Pensionsåldern har i medeltal varit 61,9 år under de senaste fem åren (2018–2022). Inom hela kommunsektorn var pensionsåldern ifjol (2022) 62,2 år. Under år 2021 hade staden Kristinestad en lägre pensionsålder än hela kommunsektorn, medan läget år 2022 var tvärtom.

Kevas prognos ger vid handen att år 2023 kommer 22 personer att gå i ålderspension och fyra vardera i invaliditetspension eller delinvalidpension. Under de senaste två åren har Kevas prognoser visat sig vara högre än det som har förverkligats.

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga sjukfrånvaron ökade till 19,6 kalenderdagar per anställd (år 2021: 14,4 kalenderdagar; år 2020: 18,2 sjukfrånvarodagar). Speciellt har sjukledighet utan läkarintyg, men med förmannens godkännande, ökat. Under coronapandemin fick man vara tio dagar sjukledig med förmannens godkännande, nu har staden återgått till att man får vara maximalt fem dagar sjukledig utan läkarintyg.

Den senaste statistiken (källa: Arbetshälsoinstitutet) visar att sjukfrånvaron inom kommunbranschen år 2021 var i genomsnitt 16,7 kalenderdagar (2020: 16,8 dagar per person). Statistik från år 2022 för hela kommunbranschen finns inte ännu.

Tabell 3 Sjukledigheter år 2022, kalenderdagar jfr 2021

Sjukledighet	Kalenderdagar 2022	Kalenderdagar 2021
Sjukledighet med intyg	4249	4796
Sjukledighet med egen anmälan (förmannens godkännande)	1715	1103
Sjukledighet med 2/3 lön	1120	780
Oavlönad sjukledighet	292	653
Sammanlagt	7379	7332

Den högsta andelen sjukdagar/ anställd år 2022, och den största ändringen från året innan, finns inom Serviceområdet för livskraft (i medeltal 21, sjukdagar/ anställd). Serviceområdet är litet (färre än 20 anställda) och ett fåtal fall av längre sjukledigheter påverkar stort.

Sjukfrånvaron är även över medeltalet inom serviceområdet för tekniska tjänster, men där är ökningen från år 2021 inte så stor.

Serviceområdet för välfärd har den allra största ökningen i sjukfrånvaro, från i medeltal 6,2 kalenderdagar år 2021 till 18, 3 kalenderdagar år 2022. Även detta serviceområde är litet och några långa sjukledigheter kan göra stor skillnad i statistiken.

Inom serviceområdet för utbildningen ser man också en ökning i antalet sjukdagar (+3,3 kalenderdagar från år 2021), men ökningen inte lika stor som inom livskraften och välfärden.

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

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

Företagshälsovård och personskador år 2022

Sydmedi producerade staden Kristinestads företagshälsovård år 2022. Under året köptes Sydmedi upp av Mehiläinen och fusionen trädde ikraft 1.9.2022.

Antalet besök hos Sydmedi (fram till och med 31.8.2022) uppgick till 898 besök, alltså i medeltal 112,25 besök per månad. Om besöksfrekvensen fortsatt under hösten med samma frekvens efter 1.9.2022 (då Mehiläinen tog över verksamheten¹) så är det totala antalet besök 1 347 besök, eller i medeltal 3,7 besök per anställd.

Arbetsolyckor som man besökt Sydmedi för, var år 2022 åtta (under tiden 1.1-31.8.2022), vilket är på samma nivå som året innan.

Den vanligaste **orsaken till att man har besökt företagshälsovården** är rådgivning och anvisningar (33 % av alla besök), följt av hälsogranskning (för nyanställda eller regelbunden hälsogranskning) totalt 140 ram till 1.9.2022.

Företagshälsovården skrev sjukledighet 97 gånger för 65 personer (fram till 31.8.2022). den vanligaste diagnosgruppen är psykiska sjukdomar och syndrom samt beteendestörningar (s.k. F-diagnoser) som är orsaken till 56% av dessa sjukskrivningar. Följande diagnosgrupp är sjukdomar i rörelseorgan (M-diagnoser) som utgår 33% av sjukskrivningar som företagshälsovården skrivit ut. Sjukintyg för corona har getts av hälsocentralen och de sjukledigheterna syns inte alls i företagshälsovårdens statistik. Som arbetsgivare får staden inte statistikföra diagnoser vid sjukledigheter som förmannen beviljar eller läkarintyg som skrivits hos annan läkare än företagshälsovårdens².

Försäkringsbolagets (Protector) statistik över inrapporterade skador under åren 2018–2022 visar att personskadornas (inklusive yrkessjukdomar) antal i medeltal varit 14,6 per år. Frekvensen³ på skador som ersatts varierar från 7,12 (2018) till 12,4 (2020) per år i Kristinestad då motsvarande siffra för hela branschen i medeltal är 24,4.

Tabell 6 Antalet rapporterade personskador 2018–2022

	2018	2019	2020	2021	2022	TOT
Arbets-skador	12	14	17	14	13	70
Skador under resa till och från arbetet	0	1	2	0	0	3
Yrkessjukdomar	0	0	0	0	0	0
Sammanlagt	12	15	19	14	13	73

Staden Kristinestads skadefrekvens är långt under den genomsnittliga frekvensen inom kommuner i Finland (källa: Protector).

Inom hela landet, och även inom kommunsektorn, sjönk skadornas antal år 2020 för att år 2021 igen närma sig läget innan Coronapandemin. Skadestatistik för hela år 2022 finns inte ännu, men olycksfallsförsäkringscentralen (TVK) uppskattade i november 2022 att skadefrekvensen på arbetsplatserna i Finland år 2022 kommer att ligga på samma nivå som år 2021.

¹ Mehiläinen har inte kunnat förse sina kunder med sammanfattande statistik för hela året för deras del som fram till 31.8.2022 var kunder hos Sydmedi

² Om den anställda ger sitt medtycke får läkarintyg skriva av andra läkare sändas till företagshälsovården och statistik foras där. Hur många som gjort det år 2022 finns det inte uppgifter om.

³ Antalet skador per en miljon gjorda arbetstimmar, för år 2022 används en uppskattad mängd arbetstimmar

Familjeledigheter

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

Tabell 7 Familjeledigheter 2022 jämfört med 2021

Form av föräldraledighet	Kalenderdagar 2022	Kalenderdagar 2021
Faderskapsledighet, med lön	7	10
Faderskapsledighet, utan lön	3	-
Moderskapsledighet, med lön	559	1020
Moderskapsledighet, utan lön	921	1100
Föräldraledighet, utan lön	228	409
Vårdledighet, utan lön	391	482
Sammanlagt	2109	3021

Om man tar i beaktande att antalet anställda har minskat från år 2021, så är förändringen i familjeledigheter inte så stor: år 2021 var antalet familjeledighetsdagar 5,9 dagar per anställd medan motsvarande summa år 2022 var 5,6 familjeledighetsdagar per anställd (kalenderdagar).

Motionsverksamhet

Personalens motionsverksamhet stöddes fortsättningsvis år 2022 på samma sätt som tidigare år. Personalens motionsverksamhet stöddes med totalt 15 320 euro (2021:9 097 euro) och 137 (2021:132) personer utnyttjade förmånen. Antalet besök vid simhallen var 1 402 (2021:1 377 besök) eller i medeltal 3,7 besök per anställd (2021: 2,7) vilket är en klar ökning.

Antalet anställda som utnyttjade personalrabatt på medborgarinstitutets motionskursser uppgick år 2022 till 45 personer (2021: 69).

Antalet besök vid övriga företag som tar emot motionssedlar var 3 587 (2021: 2 111), eller i medeltal 9,5 besök/ anställd (2021: 4,1 per anställd). Antalet besök per anställd har alltså mer än fördubblats efter pandemin.

Välmående hos personalen

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

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

En motionseftermiddag ordnades för hela personalen hösten 2022. En för hela staden gemensam julfest ordnades i december 2022.

Intern information

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

Under hösten 2021 infördes s.k. chefsinfon för alla förmän och direktörer där det ges info, och det finns möjlighet att fråga, om aktuella saker inom ekonomi, personalärenden och annat aktuellt. Under hösten 2021 hölls tre chefsinfon. Under år 2022 hölls nio chefsinfon.

För att förbättra den interna kommunikationen har centrala ledningsgruppen börjat publicera sina PM från möten.

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

Utbildningsstatistik

Utbildningsstatistik som har gjorts år 2022, är gjord för att staden skall kunna ansöka om utbildningsersättning. Till utbildningsersättningen får meddelas maximalt tre utbildningsdagar per anställd. Statistiken år 2022 gjordes första gången via personaldatabasen Populus och jämförelser med tidigare år (då separata förfrågningar har gjorts) är inte helt tillförlitliga.

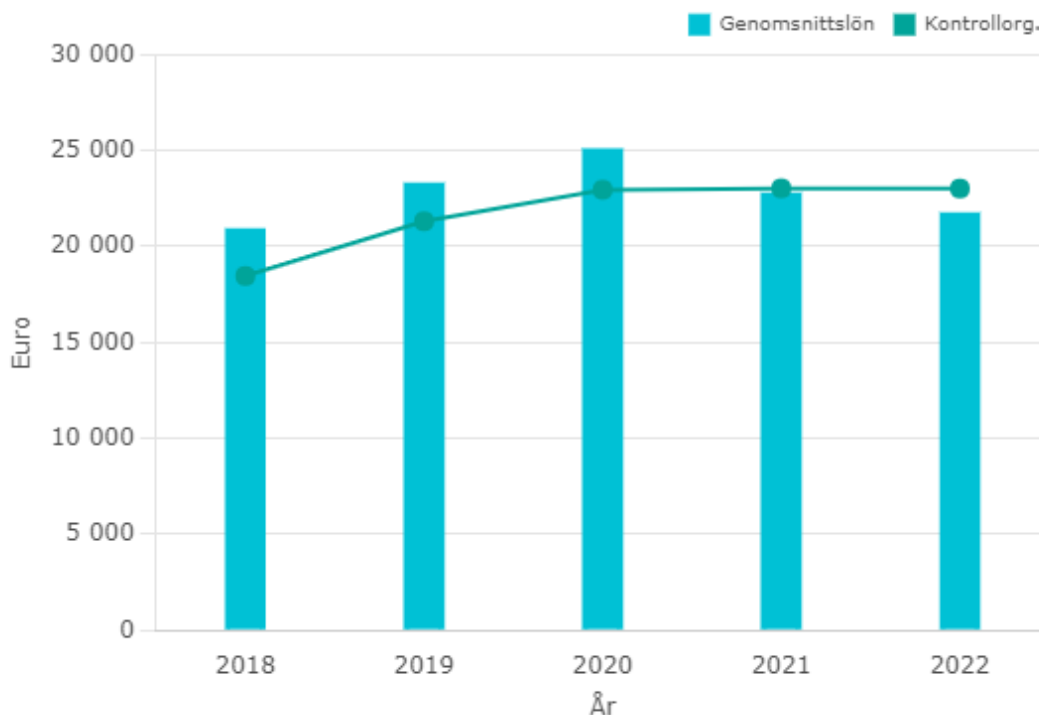
År 2022 har inrapporterats 327 utbildningsdagar (år 2021: 305) av totalt 159 personer (2021: 158). Under år 2022 var antalet inrapporterade utbildningsdagar per person i medeltal 0,87 dagar (2021: 0,6 dagar).

Personalkostnader

Den sammanlagda summan för löner och arvoden inklusive bikostnader år 2022 var 16 174 378 €. Av verksamhetsutgifterna är 27,6 % löner eller arvoden. För utbildnings- och kulturtjänster användes 156 509 €, dvs. 419,59 € per anställd.

Genomsnittslönen för stadens anställda år 2022 har sjunkit med 1 044 euro från år 2021 och uppgick till 21 725 euro. Genomsnittslönen för kontrollgruppen (212 kommuner och städer) var 1 285 euro högre (källa: Keva).

Löner



Kvinnornas genomsnittslön inom staden Kristinestad var 2022 var 21 474 euro, eller 1,16 % lägre än männens genomsnittslön. (källa: Keva)

Kostnaden per person var år 2022 dryga 262 euro, då motsvarande summa år 2021 var 241 euro.

Tabell 8 Företagshälsovårdens kostnader 2019–2022

2022	2021	2020	2019
95 384 €	122 995 €	114 909 €	133 778 €

Miljöaspekter

Sedan bokslutet 2021 har arbetet med hållbarhet och förnybar energi fortsatt.

Tekniska nämnden beslöt om energibesparingsåtgärder och -principer innefattande bl a att inomhustemperaturen i verksamhetsutrymmen sänks 1-2 grader, de som använder fastigheterna uppmanas minimera energiförbrukningen, ventilation utanför de egentliga verksamhetstiderna begränsas, användningen av värmestolpar för bilar begränsas, gatubelysningens tider förkortas. Därtill har tekniska nämnden under flertalet år ersatt gatubelysning samt fastigheters gårdsbelysning ersatts med ledbelysning.

Kristinestads näringslivscentral jobbar med hållbarhetsfrågor inom flertalet projekt. Det handlar om cirkulär ekonomi, hållbar turism, utvecklandet av nya affärsmöjligheter inom cirkulär ekonomi samt att utforska potentialen för den cirkulära bioekonomin i Kristinestad och dess omgivningar. Under 2022 publicerades slutrapporten för KristinaEco-projektet, som handlade om potentialen för den cirkulära bioekonomin.

VisitKristinestad gick i februari 2021 med i VisitFinlands program för hållbar turism. I september 2022 blev Kristinestad den andra destinationen i landet som utsågs till en hållbar resedestination. Detta blev möjligt efter att 51% av företagen inom besöksnäringen miljöcertifierats, genom ett sjustegs utvecklingsprogram.

Serviceområdet för utbildning har hållbart välmående och hållbar utveckling som tema läsåret 2022-2023. Målsättningen är att öka medvetenheten och kunskapen kring hållbarhet.

Dagsmark daghem fick i tävlingen Hyvä kotimainen ateria ett hedersomnämmande för att de utöver den goda inhemska maten också gör ett värdefullt arbete med barnens matfostran, undviker matsvinn och är måna om att återvinna avfall. Tävlingsdomarna satte bl.a. värde på hur stor andel av matens råvaror som är inhemska och hållbart producerade, samt hur man beaktar råvaror enligt säsong, matkultur och lokalproducerade råvaror.

Insamlingskärl för bioavfall har placerats i personalens kafferum.

Medborgarinstitutet erbjuder kurser där fokus är återanvändning av material, kompostering osv. Genom detta ökas invånarnas kunskap samt medvetenhet.

Andra icke-finansiella aspekter

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

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

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

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

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

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

Tingsrätten meddelade i november 2021 sitt beslut om en byggtreprenad. Beslutet var till stadens fördel. Byggföretaget valde att gå vidare till hovrätten med ärendet. I mars 2023 återtog byggfirman besväret.

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

Personrisker

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

Personriskerna bedöms vara en av de största riskerna för närvarande. Största utmaningarna är rekryteringen av kompetent personal, såväl till tillsvidare befattningar som till visstidsbefattningar. Framför allt serviceområdet för utbildning har utmaningar i att rekrytera personal i och med det stora antalet ukrainare som kommit till Kristinestad som en följd av Rysslands invasionskrig i Ukraina. Lagstadgade förändringar i personaldimensioneringen och kompetenskrav som införts på nationell nivå ökar kontinuerligt personalkostnaderna. Sjukfrånvaro samt hög arbetsbelastning ökar personriskerna. Kontinuerlig utvärdering och planering av verksamhet och personalens arbetsbelastning är oerhört viktig för att minska personriskerna. Regelbunden utveckling och fortbildning samt utvecklingssamtal är viktiga delar i att öka personalens välbefinnande. En årlig utbildningsplan uppgörs och följs upp.

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

Ansvarsrisker

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

Kristinestads stad bär ansvar också för eventuella negativa följdverkningar av den serviceproduktion som sker inom kommunen. Innehavet av ett stort fastighetsbestånd innebär ett stort ansvar utöver serviceproduktionen. Detta ansvar är ett s.k. strikt ansvar som innebär att bevisbördan vid skadefall som regel vilar på staden som juridisk person. Osäkerhetsfaktorerna är många och svåra att bedöma. Det förebyggande arbetet förutsätter personalutbildning och att riskmedvetenheten ökar bland personalen. Ansvarsförsäkring har tecknats för ledande tjänstemän inom stadens serviceområden vilka enligt gällande lag kan bli personligen ersättningskyldiga genom att i tjänsten ha orsakat en ekonomisk skada. Ansvarsförsäkringen gäller även stadsstyrelsens medlemmar samt motsvarande personer i vid Kristinestads näringslivscentral samt KRS-vatten.

Risker inom infrastruktur

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

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

Risker med fastigheter/anläggningar

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

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

Ekonomiska risker

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

Från och med 1.1.2022 ansvarade Österbottens välfärdsområde för social- och hälsovården samt specialsjukvården, från och med 1.1.2023 ansvarar de nationella välfärdsområdena för samma inklusive specialomsorgsdistrikten och räddningsväsendet. Under 2022 bekostades den österbottniska vården av kommunerna, medan ansvaret för detta övergick helt till välfärdsområdena 2023. I samband med de nationella välfärdsområdena minskades kommunernas skattebas och beräkningsgrunderna för statsandelarna förändras. Bokslutet för samkommunen visar en stor överskridning av budgeterade medel, vilket gör att staden Kristinestads bokslut kommer visa ett stort underskott.

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

Invasionskriget i Ryssland medförde att ett stort antal ukrainska flyktingar kom till Kristinestad under 2022. Detta inverkar på stadens ekonomi bl a genom att ett stort antal lärare och assistenter behövde anställas. Kostnaderna för dessa kompenseras delvis genom statsandelar, men dessa kommer med ett-två års fördröjning.

Vid uppgörandet av följande års budget analyseras om de prognoser som fastställandet inkomstskatten och fastighetsskatten baserar sig på är realistiska.

Finansieringsrisker

Centrala risker: Ränterisk, likviditetsrisk, marknadsrisk

Ränterisken för främmande kapital har minimerats genom att hålla hälften av lånen som fasträntelån och andra hälften som lån med rörlig ränta. Räntenivåerna har dock redan länge varit historiskt låga varför 83 % av lånen har bundits till fast ränta. Marknadsräntorna steg under 2022 vilket kommer att öka kostnader för främmande kapital men med fördröjning eftersom större delen av lånen är bundna till fast ränta.

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

Övriga risker

Stadens verksamhet påverkas även av andra sorters risker.

Rysslands invasionskrig har gjort att det finns ett stort antal flyktingar från Ukraina i Kristinestad. Därtill finns även ryska medborgare. Konflikter dessa folkgrupper emellan riskerar påverka stadens verksamhet, ffa inom språkutbildning.

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

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

Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Enligt kommunens förvaltningsstadga § 90 svarar stadsstyrelsen för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt samma paragraf är det stadsstyrelsen som godkänner anvisningar och metoder för den interna kontrollen och riskhanteringen, som övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och lyckas samt lämnar i verksamhetsberättelsen uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är samt ger en utredning om koncernövervakning och de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna. 27.4.2020 § 22 beslutade stadsfullmäktige om grunderna för riskhantering och intern kontroll. Stadsstyrelsen har 30.3.2020, § 71, godkänt rapporteringsblanketten för riskhantering samt godkänt planen för den interna revisionen 2020-2023. Ansvar för den interna kontrollen åligger respektive serviceområdes direktör. Riskhanteringen görs med hjälp av kontinuerlig utvärdering av både verksamheten och beslutsfattandet samt jämförelser med de uppställda målen. Stadsstyrelsen har under året inte noterat några väsentliga brister i den interna kontrollen. Dokumenteringen av granskningsresultaten och rapporteringen av dem till stadsstyrelsen kommer att utvecklas under ekonomiplanepreioden. Även planen för intern revision ska uppdateras.

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

I §92 och 93 nämns att nämnderna, stadsdirektören och direktörerna för serviceområden svarar inom sitt verksamhetsområde för ordnandet av den interna kontrollen och för övervakningen av verkställigheten och

dess utfall. Koncernledningen svarar för styrningen av koncernsammanslutningen och för tillsynen över hur sammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering är ordnad och hur de lyckats.

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

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

Varje serviceområde genomför kontinuerliga kontroller såsom ekonomisk kontroll, juridisk kontroll och olika utvärderingar. Granskning och godkännande av fakturor sker alltid av två olika personer och fakturor granskas på enheterna där den direkta kontrollen över levererad produkt finns och godkänns sedan av en förman. Stadsstyrelsen har fastställt förteckning över de personer som har rätt att granska och godkänna fakturor. Förteckningen följs upp årligen. Förfaringssätten i anslutning till upphandlingsgränserna varierar enligt serviceområde. I förvaltningsstadgan ingår bestämmelser om upphandlingar men stadsstyrelsen och nämnderna har rätt att överföra en del av beslutanderätten till tjänsteinnehavare.

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

Vid uppgörandet av föredragningslistor och protokoll användes Tweb protokollen finns tillgängliga på stadens hemsida efter att de justerats.

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

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

Resultaträkning med nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetsintäkter	9 313 216,15	10 087 006,99
Försäljningsintäkter	3 871 419,44	3 294 768,26
Avgiftsintäkter	697 006,58	2 611 973,48
Understöd och bidrag	1 155 717,76	2 207 118,06
Övriga verksamhetsintäkter	3 589 072,37	1 973 147,19
Verksamhetskostnader	-57 842 082,29	-54 386 825,31
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-12 534 387,60	-16 661 114,81
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-3 057 224,37	-3 821 831,46
Övriga lönebikostnader	-582 766,15	-767 616,50
Köp av tjänster	-36 579 283,32	-27 213 497,01
Material, förnödenheter och varor	-3 821 214,73	-3 937 827,28
Bidrag	-656 474,69	-1 235 895,75
Övriga verksamhetskostnader	-610 731,43	-749 042,50
Verksamhetsbidrag	-48 528 866,14	-44 299 818,32
Skatteinkomster	27 385 027,34	26 808 095,55
Statsandelar	23 560 598,00	21 772 521,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0,00	48 862,57
Övriga finansiella intäkter	65 429,51	71 295,01
Räntekostnader	-250 163,07	-229 023,82
Övriga finansiella kostnader	-91 263,39	-77 097,49
Årsbidrag	2 140 762,25	4 094 834,50
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 899 408,03	-3 054 398,28
Nedskrivningar	-52,28	-34 478,53
Räkenskapsperiodens resultat	-758 698,06	1 005 957,69

Resultaträkningens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	16,1 %	18,5 %
Årsbidrag / Avskrivningar, %	73,8 %	132,6 %
Årsbidrag, euro / invånare	343 €	642 €
Invånarantal	6 244	6 375

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 140 762,25	4 094 834,50
Korrektivposter till internt tillförda medel	-318 914,62	-1 866 127,21
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 776 748,90	-3 633 945,67
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	484 159,61	1 214 809,40
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	256 642,80	674 089,05
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 214 098,86	483 660,07
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	7 109 768,00	6 280 000,00
Minskning av långfristiga lån	-5 333 496,80	-5 229 098,80
Förändring i kortfristiga lån		
Förändring i eget kapital	-528 187,51	
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	216,99	10 771,80
Förändring i omsättningstillgångar	57 906,11	111 126,29
Förändring i fordringar	1 748 757,49	-1 100 118,72
Förändring i räntefria skulder	1 456 757,26	-1 412 379,55
Finansieringens kassaflöde	4 511 721,54	-1 339 698,98
Förändring i likvida medel	2 297 622,68	-856 038,91
Likvida medel 31.12.	8 513 215,92	6 215 593,24
Likvida medel 1.1.	6 215 593,24	7 071 632,15
Förändring i likvida medel	2 297 622,68	-856 038,91

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-8 824 378	-9 579 868
Intern finansierings av investeringar, %	49,9 %	169,3 %
Låneskötselbidrag	0,6	0,9
Likviditet, kassadagar	45	36

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2022	2021
A BESTÅENDE AKTIVA	55 334 385,67	54 001 855,49
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	64 925,62	86 567,50
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 600,32	5 200,24
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	1 706 543,29	1 748 302,09
Byggnader	33 390 473,06	32 252 948,19
Fasta konstruktioner och anläggningar	12 530 082,10	11 732 449,54
Maskiner och inventarier	958 446,79	985 099,78
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggning	674 133,85	1 304 437,23
III Placeringar		
Aktier och andelar	5 554 780,39	5 434 450,67
Övriga fordringar	452 400,25	452 400,25
B FÖRVALTADE MEDEL	637 227,08	632 335,30
Donationsfondernas medel	603 264,42	615 253,21
Övriga förvaltade medel	33 962,66	17 082,09
C RÖRLIGA AKTIVA	11 119 217,36	10 628 258,28
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	6 696,84	64 602,95
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155 140,00	175 140,00
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 530 293,34	1 867 854,93
Övriga fordringar	226 385,97	465 093,98
Resultatregleringar	667 877,45	1 820 365,34
III Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	470 647,50	675 232,39
IV Kassa och bank	8 062 176,26	5 559 968,69
AKTIVA SAMMANLAGT	67 090 830,11	65 262 449,07

PASSIVA	2022	2021
A EGET KAPITAL	21 756 787,65	23 103 674,84
I Grundkapital	13 471 560,71	13 471 560,71
II Uppskrivningsfond	888 138,73	948 140,35
III Övriga egna fonder	38 637,81	38 637,81
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	8 117 148,46	7 639 378,28
V Räkenskapsperiodens över/underskott	-758 698,06	1 005 957,69
C AVSÄTTNINGAR	1 129 969,17	1 192 838,17
Övriga avsättningar	1 129 969,17	1 192 838,17
D FÖRVALTAT KAPITAL	697 872,20	692 763,43
Statliga uppdrag	57 737,77	57 737,77
Övrigt förvaltad kapital	640 134,43	635 025,66
E FRÄMMANDE KAPITAL	43 506 201,09	40 273 172,63
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	27 674 053,20	25 796 303,00
Erhållna förskott	600,00	600,00
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 004 997,00	1 928 497,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.	4 950 619,80	5 052 098,80
Leverantörsskulder	3 827 490,30	4 356 914,07
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	407 224,38	437 952,18
Resultatregleringar	4 641 216,41	2 700 807,58
PASSIVA SAMMANLAGT	67 090 830,11	65 262 449,07

Balansräkningens nyckeltal

	2022	2021
Soliditetsgrad, %	32,4 %	35,4 %
Relativ skuldsättning, %	72,2 %	68,6 %
Ackumulerat överskott	7 358 450 €	8 645 336 €
Ackumulerat överskott, €/invånare	1 178 €	1 356 €
Lånestock 31.12	32 625 273 €	30 849 002 €
Lånestock 31.12, euro / invånare	5 225 €	4 839 €
Lån och ansvar 31.12	32 859 906 €	31 070 011 €
Lån och ansvar, euro / invånare	5 263 €	4 874 €

Kommunens totala inkomster och utgifter

INKOMSTER

Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	9 313 216,15
Skatteinkomster	27 385 027,34
Statsandelar	23 560 598,00
Ränteintäkter	0,00
Övriga finansiella intäkter	65 429,51
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Vinster på överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	-318 914,62
Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	484 159,61
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	256 642,80
Finansieringsverksamhet	
Ökning av långfristiga lån	7 109 768,00
Ökning av kortfristiga lån	
Totala inkomster sammanlagt	67 855 926,79

UTGIFTER

Verksamhet	
Verksamhetskostnader	57 842 082,29
Räntekostnader	250 163,07
Övriga finansiella kostnader	91 263,39
Korrektivposter till internt tillförda medel	
Investeringar	
Investeringsutgifter	4 776 748,90
Finansieringsverksamhet	
Minskning av långfristiga lån	5 333 496,80
Minskning av kortfristiga lån	
Minskning av eget kapital	528 187,51
Totala utgifter sammanlagt	68 821 941,96

Stadsstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat

Enligt 115 § i kommunallagen skall kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i samband med att den föreläggs fullmäktige lägga fram förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt balansering av ekonomin. Räkenskapsperiodens resultat visar ett underskott på 758 698,06 euro. Stadsstyrelsen föreslår för stadsfullmäktige att räkenskapsperiodens resultat bokförs mot räkenskapsperioden överskott/underskott i balansens Eget kapital.

Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

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

Redogörelse för hur koncern tillsynen är ordnad

Stadsfullmäktige godkände koncern direktiv i november 2017. Till kommunens koncernledning hör stadsstyrelsen samt stadsdirektören (förvaltningsstadgan § 19). Koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning är beskriven i förvaltningsstadgan § 20.

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

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

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

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

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

Väsentliga händelser som gäller koncernen och aktieinnehav

Överlåtelse av aktier

21.2.2022 beslöt stadsstyrelsen att absorptionsfusionsprocessen mellan Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken – Kiinteistö Oy Kristiinankaupungin Mäntyrinne (fo-nummer 0280934-8) och Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy (fo-nummer 0854858-0) skall inledas och slutföras så snart som möjligt. 29.11.2022 undertecknades aktieägarbeslutet om av fusionen.

31.10.2022 beslöt stadsstyrelsen överföra Kristinestads aktier i Det finlandssvenska kompetenscentret inom det sociala området till Österbottens välfärdsområde, som en konsekvens av social- och hälsovårdsreformen.

Enligt Lag om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen, 616/2021, måste Kristinestad överlåta aktier i ett aktiebolag som kommunen äger för ordnande eller produktion av social- och hälsovårdstjänster till välfärdsområdet, förutsatt att bolagets faktiska huvudsakliga verksamhet är produktion av social- och hälsovårdstjänster. Stadsstyrelsen beslöt 12.12.2022 att överföra aktierna i Bottenhavets Hälsa Ab samt Oy KristinaMedi Ab till Österbottens välfärdsområde enligt gällande lagstiftning.

12.12.2022 beslöt stadsstyrelsen överföra stadens aktier i 2M-It Oy till Österbottens välfärdsområde i enlighet med det delägaravtal som ingåtts med ägarna till 2M-It Oy. Delägaravtalet stipulerar att ”om den nuvarande parten inte längre har producerar- eller anordnaransvar, förbinder man sig att avstå från aktier i

bolaget, i första hand till det offentligt rättsliga samfund som i partens ställe har skyldighet att ordna och producera social- och hälsovårdstjänster på sitt område”.

Inköp av aktier

16.5.2022 beslöt stadsfullmäktige om en budgetändring gällande nytt anslag för köp av värdepapper. Anslaget användes till att köpa 2450 aktier i Bostads Ab Nytac, vilket berättigade till en fastighet på 245 m² i anslutning till strandpromenaden i Kristinestad. Fastigheten har tagits i användning för VistiKristinestad och i anslutning till fastigheten utvecklas en servicepunkt för gästbryggan.

13.6.2022 beslöt stadsfullmäktige om ett nytt investeringsanslag för att köpa HSH Vattens aktiestock. Stadsfullmäktige beslöt även förorda att HSH Vatten fusioneras med KRS vatten efter att hela aktiestocken övergått i stadens ägo, samt att efter att fusionen är genomförd uppdra åt stadsstyrelsen att lägga ner bolaget HSH Vatten. Processen planeras slutföras under 2023.

14.11.2022 beslöt stadsfullmäktige om ett nytt investeringsanslag för köp av aktier i stödtjänstbolaget Stöd Botnia Tuki Ab Oy. Bolaget bildades gemensamt av Kristinestad, Kaskö, Närpes, Korsnäs, Vörå och Österbottens välfärdsområde. Bolagets primära uppgift är att producera kosthålls- och städtjänster åt Österbottens välfärdsområde samt de delägarkommuner vilka behöver tjänsterna.

Uppföljning av målsättningar

Måluppställningarna kan under år 2022 anses ha varit ändamålsenliga och tillräckliga och de uppställda målen för dottersamfunden har i väsentliga delar uppnåtts som planerat.

Målsättningar hade inte uppgjorts gällande de aktieinköp som skett under året.

Ab Kristinestads Näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Målsättning	Utvärdering
Att hjälpa företagen att rekrytera kompetent arbetskraft genom Employer branding som kan attrahera arbetskraft	För att nå detta mål har det producerats tillsammans med företagen både en allmän film för att belysa företagsfältet i Kristinestad och företagen har också gjort egna presentationer av sin verksamhet som kan användas vid rekrytering https://www.businesskrs.fi/live-and-work-in-kristinestad
Bistå företagen med aktuell information och rådgivning	Under året har vi lanserat en livskraftsöversikt för Kristinestad som belyser nuläget när det gäller både tillgänglig arbetskraft och utvecklingen i staden. Den personliga rådgivningen fortsätter tack vare vår företagsrådgivare.
Sköta om ansökningar båda för utvecklandet av företaget och investeringsstöd	Under året har vi bistått över 30 företag med investerings- eller utvecklingsstödsansökan, de ansökta summorna uppgår till sammanlagt 500 000€.
Organisera VisitKristinestad så att verksamheten fungerar på ett sätt som bättre möter dagens behov	Turistinfon har flyttat till Sjögatan 49, utrymmen betjänar kunderna väl. Utvecklingen sker idag digitalt och uppdateringar av webbsidorna på engelska och delvis på tyska har påbörjats. Under året har destinationen VisitKristinestad erhållit SustainableTravel Finland certifiering vilket ökat det internationella intresset för Kristinestad som besöksmål.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad: 95%	Målsättningen uppfylldes med marginal
Nyanskaffning: Kyrkotorget, tvåvåningshus med 10 bostäder	Bygget framskridit enligt plan
Fast Ab Tallbrinken fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	Fusionerades 31.12.2022
Bost AB Kyrkogatan 3 i Kristinestad fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	Strävar till att det skall verkställas inom år 2023

Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken Mäntyrinte

Målsättning	Utvärdering
Bolaget ska fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	Fusionerades 31.12.2022

Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3

Målsättning	Utvärdering
Bolaget ska fusioneras med Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	Strävar till att det skall verkställas inom år 2023

Bostads Ab Alfina Kristinestad

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

Asunto Oy Metsälä Ömossa

Målsättning	Utvärdering
Användningsgrad på minst 95%	
Fastighetsbolagen skall erbjuda attraktiva lokaler och de skall bedrivas totalekonomiskt förmånligt	Inget större underhåll har behövt göras under året.

Fastighetsbolaget Ab Sideby Solgård

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

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

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

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

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

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

Koncernresultaträkning med nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens intäkter	45 328 455,65	27 425 909,05
Verksamhetens kostnader	-92 971 174,97	-71 008 284,13
Andel av intressesammanslutningarnas förlust	0	0
Verksamhetsbidrag	-47 642 719,33	-43 582 375,08
Skatteinkomster	27 385 027,34	26 808 095,00
Statsandelar	23 560 598,00	21 772 521,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 372,43	56 324,01
Övriga finansiella intäkter	194 888,39	192 510,10
Räntekostnader	-396 457,42	-324 155,33
Övriga finansiella kostnader	-172 945,22	-148 314,28
Årsbidrag	2 930 764,19	4 774 605,97
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 708 811,86	-4 180 028,90
Räkenskapsperiodens underparivärden		
Nedskrivningar	-52, 28	
Extraordinära poster	-55 343,71	10 575,52
Räkenskapsperiodens resultat	-833 443,67	605 152,58
Bokslutsdispositioner	7 758,95	0
Räkenskapsperiodens skatter	-4 769,38	-3 781,21
Latenta skatter	-10 349,60	-2 080,80
Minoritetsandelar	7 491,10	4 030,76
Räkenskapsperiodens över/underskott	-833 312,59	603 321,34

Koncernresultaträkningens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetsintäkterna / Verksamhetskostnaderna, %	48,8 %	38,6 %
Årsbidrag / Avskrivningar, %	79,0 %	114,2 %
Årsbidrag, euro/invånare	469 €	749 €
Invånarantal	6 244	6 375

Koncernens finansieringsanalys med nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 930 764,19	4 774 605,99
Extraordinära poster	-55 343,71	10 575,52
Räkenskapsperiodens skatter	-4 769,38	-3 781,21
Korrektivposter till internt tillförda medel	-355 590,52	-1 914 451,84
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-7 979 798,26	-6 493 597,77
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	489 166,91	1 216 768,07
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	422 259,05	717 148,81
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-4 553 311,72	-1 692 732,43
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning i utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	10 815 244,96	9 115 434,62
Minskning av långfristiga lån	-6 277 685,49	-5 947 979,36
Förändring i kortfristiga lån	-643 660,15	427 370,99
Förändringar i eget kapital	-494 515,54	7 872,64
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	46 986,48	9 558,56
Förändring av omsättningstillgångar	32 699,13	130 865,87
Förändring av fordringar	-170 800,36	-347 834,71
Förändring av räntefria skulder	3 973 512,38	-2 121 016,80
Finansieringens kassaflöde	7 281 781,41	1 274 271,81
Förändring i kassamedel	2 728 469,69	-418 460,62
Kassamedel 31.12.	10 180 755,22	7 413 679,01
Kassamedel 1.1.	7 452 285,53	7 832 139,67
Förändring i kassamedel	2 728 469,69	-418 460,66

Koncernfinansieringskalkylens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-17 169	-15 729
Investeringarnas egenfinansiering, %	39,1 %	90,5 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,5	0,8
Likviditet, dagar	34	32

Koncernbalansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2022	2021
BESTÅENDE AKTIVA	74 524 141,55	70 614 307,77
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	399 076,69	357 532,80
Övriga utgifter med lång verkningstid	264 638,14	310 216,18
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	2 313 438,69	2 355 945,27
Byggnader	52 436 321,35	45 836 044,12
Fasta konstruktioner och anläggningar	12 821 728,07	12 035 318,61
Maskiner och inventarier	1 427 859,52	1 393 018,73
Övriga materiella tillgångar	311 168,39	2 436,18
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 345 921,29	6 250 644,36
Placeringar		
Aktier och andelar	1 700 068,21	1 569 230,33
Övriga lånofordringar	2 527,81	2 527,81
Övriga fordringar	501 393,38	501 393,38
FÖRVALTADE MEDEL	773 735,27	720 161,45
RÖRLIGA AKTIVA	17 819 443,17	13 831 557,05
Omsättningstillgångar	246 821,12	272 799,71
Fordringar		
Långfristiga fordringar	156 944,52	162 263,23
Kortfristiga fordringar	7 215 314,49	5 963 133,75
Finansiella värdepapper	499 160,94	704 374,83
Kassa och bank	9 701 202,10	6 728 985,52
AKTIVA SAMMANLAGT	93 117 319,99	85 166 026,27

PASSIVA	2022	2021
EGET KAPITAL	23 566 436,98	24 647 583,18
Grundkapital	13 471 560,71	13 471 560,71
Uppskrivningsfond	1 448 744,02	1 508 745,64
Övriga egna fonder	1 031 281,52	465 802,54
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	8 448 163,31	8 598 152,95
Räkenskapsperiodens över/underskott	-833 312,59	603 321,33
MINORITETSANDELAR	268 605,78	240 907,14
AVSÄTTNINGAR	1 324 687,19	1 419 590,62
Avsättningar för pensioner	0	0
Övriga avsättningar	1 324 687,19	1 419 590,62
FÖRVALTAT KAPITAL	892 620,01	792 059,70
FRÄMMANDE KAPITAL	67 064 970,04	58 065 885,62
Långfristigt räntebärande främmande kapital	43 501 698,54	38 817 776,23
Långfristigt räntefritt främmande kapital	2 082 628,02	1 998 830,21
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	6 132 026,06	6 931 905,47
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	15 348 617,41	10 317 373,72
PASSIVA SAMMANLAGT	93 117 319,99	85 166 026,27

Koncernbalansräkningens nyckeltal

	2022	2021
Soliditetsgrad, %	25,6 %	29,2 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	69,6 %	76,3 %
Akkumulerat överskott	7 614 851 €	9 201 474 €
Akkumulerat överskott, €/invånare	1 220 €	1 443 €
Koncernens lånestock 31.12.	49 710 675 €	45 817 834 €
Koncernens lån, € / invånare	7 961 €	7 187 €
Lån och hyresansvar 31.12.	58 804 155 €	46 656 242 €
Lån och hyresansvar, euro/invånare	9 065 €	7 192 €

BUDGETENS UTFALL

Kristinestad stad totalt

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Ut- fall %
Verksamhetsinkomster	7 529 525	0	7 529 525	8 447 084	917 559	112
Verksamhetsutgifter	-52 813 007	-645 000	-53 458 007	-57 223 234	-3 765 227	107
Verksamhetsbidr (ext)	-45 283 482	-645 000	-45 928 482	-48 776 150	-2 847 668	106
Interna inkomster				2 443 793	2 443 793	-100
Interna utgifter				-2 447 670	-2 447 670	-100
Verksamh.bidr (ext+int)	-45 283 482	-645 000	-45 928 482	-48 780 028	-2 851 546	106
Avskrivningar	-3 200 000	0	-3 200 000	-2 552 280	647 720	80
Kalkylerade kostnader				-2 144 672	-2 144 672	-100
Totala kostnader	-48 483 482	-645 000	-49 128 482	-53 476 980	-4 348 498	109

Serviceområdet för livskraft

Serviceområdet som helhet

	Budget 2022	Budget- ändring ar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	437 000	0	437 000	534 479	97 479	122
Verksamhetsutgifter	-32 156 000	0	-32 156 000	-34 109 402	-1 953 402	106
Verksamhetsbidrag (ext.)	-31 719 000	0	-31 719 000	-33 574 923	-1 855 924	106
Interna utgifter				-434 852	-434 852	-100
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-31 719 000	0	-31 719 000	-34 009 774	-2 290 774	107
Avskrivningar				-23 997	-23 997	-100
Kalkylerade kostnader				-189 791	-189 791	-100
Totala kostnader	-31 719 000	0	-31 719 000	-34 223 562	-2 504 562	108

Verksamhetsidé

Till serviceområdet hör övergripande förvaltning och beslutsorgan.

Serviceområdet stödjer stadsstyrelsen i dess arbete att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att serviceproducerande organ och enheter med stöd av kommunens möjligheter har tillräckligt med resurser för att nå de uppställda målen och kunna tillhandahålla den service kommunens invånare har behov av både effektivt och ekonomiskt, med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Målen uppfylldes med en överskridning som i stort motsvarar den rådande inflationen, undantaget välfärdsområdets stora budgetöverskridning.

Resultatområdet 101 Centralvalnämnden

Kostnadsställe 010010 Allmänna val

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	15 000	0	15 000	14 583	-417	97,2
Verksamhetsutgifter	-30 000	0	-30 000	-26 739	3 261	89,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-15 000	0	-15 000	-12 156	2 844	81,0
Interna utgifter				-1 540	-1 540	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-15 000	0	-15 000	-13 696	1 304	91,3
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-1 964	-1 964	-100,0
Totala kostnader	-15 000	0	-15 000	-15 660	-660	104,4

Verksamhetsidé

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

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

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

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ordna landskapsval.	Ordna valet på ett säkert och lagenligt sätt.	Valet ordnades på ett säkert och lagenligt sätt.

Resultatområdet 505 Revisionsnämnden

Kostnadsställe 050005 Revisionsnämnden

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-33 050	0	-33 050	-28 110	4 940	85,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-33 050	0	-33 050	-28 110	4 940	85,1
Interna utgifter				-3 730	-3 730	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-33 050	0	-33 050	-31 840	1 210	96,3
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-4 193	-4 193	-100,0
Totala kostnader	-33 050	0	-33 050	-36 033	-2 983	109,0

Verksamhetsidé

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

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

Målen uppfylldes utan större avvikelser.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.	Revisionsnämnden arbetar enligt godkänd utvärderingsplan 2021-2024 och arbetsprogram 2021-2024.	Målet uppfylldes.
Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Revisionsnämnden avger en utvärderingsberättelse.	Målet uppfylldes och utvärderingsberättelse avgetts.
Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Revisionsnämnden för register över de valdas bindningar.	Målet uppfylldes och register över de valdas bindningar har producerats.

Resultatområdet 510 Stadsfullmäktige

Kostnadsställe 050010 Stadsfullmäktige

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-32 200	0	-32 200	-41 829	-9 629	129,9
Verksamh.bidrag (ext.)	-32 200	0	-32 200	-41 829	-9 629	129,9
Interna utgifter				-3 730	-3 730	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-32 200	0	-32 200	-45 559	-13 359	141,5
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-2 765	-2 765	-100,0
Totala kostnader	-32 200	0	-32 200	-48 324	-16 124	150,1

Verksamhetsidé

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

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

Målen uppfylldes. Utgifterna består mestadels av mötesarvoden och kilometerersättningar.

Annonseringskostnader har bidragit till den marginella överskridningen.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stadsfullmäktige fastställer centrala målsättningar och strategier, vilka stadsstyrelsen bereder och verkställer.	Godkända strategier och program.	Målsättningarna uppfylldes inte.

Resultatområdet 520 Näringslivsfunktionen

Kostnadsställe 052010 Näringslivsfunktionen

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-370 000	0	-370 000	-370 640	-640	100,2
Verksamhetsbidrag	-370 000	0	-370 000	-370 640	-640	100,2
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-82 829	-82 829	-100,0
Totala kostnader	-370 000	0	-370 000	-453 469	-83 469	122,6

Verksamhetsidé

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

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

Ingen ekonomisk avvikelse och de uppställda målen för året uppnåddes. Under året genomförde näringslivscentralen 2696 registrerade aktiviteter som involverar företag, aktiviteter som involverar unika företag har varit 250 st under året.

Stort fokus för investeringsstöden har tangerat förnyelsebar energi som solpaneler, investeringsstöd som sökts under året 2022 har uppgått till ca 300 000€, detta motsvarar 15-20% av den totala investeringen.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bistå näringslivet med hjälp i frågor som gäller rekrytering av kompetent arbetskraft.	Antal bildade respektive avslutade företag.	Målen för verksamhetsåret har uppfyllts.
Aktiv företagsrådgivning.	Fler företag än tidigare är nöjda med servicen.	Ingen enkät utskickad under året.
Fler kontakter mellan staden och företagen.	Månatliga träffar mellan stadens tjänstemän och företagare.	Målen för verksamhetsåret har uppfyllts.
Projektansökningar för näringslivsutveckling, inkluderande personalkostnader.	Godkända projektansökningar.	Målen för verksamhetsåret har uppfyllts.
Omorganisering av VisitKristinestad.	Omorganiseringen genomförd.	Målen för verksamhetsåret har uppfyllts.
Näringslivscentralens uppdrag ska revideras.	Revideringen genomförd.	Målet har inte uppfyllts.

Resultatområdet 530 Stadsstyrelsen

Kostnadsställe 050030 Stadsstyrelsen, 050031 Stadsstyrelsens planläggningssektion

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-289 500	0	-289 500	-303 817	-14 317	104,9
Verksamh.bidrag (ext.)	-289 500	0	-289 500	-303 817	-14 317	104,9
Interna utgifter				-11 190	-11 190	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-289 500	0	-289 500	-315 007	-25 507	108,8
Avskrivningar				-678	-678	-100,0
Kalkylerade kostnader				-17 406	-17 406	-100,0
Totala kostnader	-289 500	0	-289 500	-333 090	-43 590	115,1

Verksamhetsidé

Det övergripande målet för stadsstyrelsen är att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att service producerande organ och enheter med stöd av kommunens möjligheter har tillräckligt med resurser för att nå de uppställda målen och kunna tillhandahålla den service kommunens invånare har behov av effektivt och ekonomiskt med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

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

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Gällande de fastställda målen för stadsstyrelsen år 2022 har i stort uppnåtts.

De fastställda målen för stadsstyrelsens planläggningssektion år 2022 har inte uppnåtts. Anslaget i budgeten har klart underskridits på grund av att planeringen inte kunna ske i den takt som hade förväntats inför året.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stadsstyrelsen ska verka för att utveckla Kristinestad till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område och mångsidigt näringsliv. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.	Nettoinflyttning. Hur tillfreds invånarna är med stadens servicenivå.	Arbetet fortgår. Nettoinflyttningen har inte ökat under året. Byggandet har avtagit i takt med en allt högre inflation och högre räntor. Arbetet fortgår. Ingen enkät har skickats ut under året.
Invånarna skall få delta i betydande planläggningsprocesser.	Publika möten där planer presenteras. Planer presenteras på stadens hemsida och facebook.	Målet har uppnåtts.
Arbetet med revideringen av Kristinestads strandgeneralplan fortsätter.	Revideringen fortsätter.	Arbetet fortgår, målet har uppnåtts.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Detaljplanerna för Skatan respektive för Inre hamnen slutförs.	Detaljplanerna har vunnit laga kraft.	Arbetet fortgår, målet har inte uppnåtts.
En aktiv koncernledning som koordinerar koncerns verksamhet. Dottersamfund med genomslagskraftig service som bygger på robust ekonomi.	Bokslutsresultat.	Målen har delvis uppnåtts. Tallbrinken har fusionerats med KRS-bostäder från och med år 2023.
Aktivt samarbete med grannkommunerna, samkommunerna samt statliga myndigheter.	Deltagande i olika samarbetsorgan.	Målen uppnåtts.
Förbereda en organisationsförändring inför 2023.	Organisationsförändringen genomförd.	Organisationsförändringen berör inrättandet av Österbottens välfärdsområde och målsättning bedöms uppnådd.

Resultatområdet 535 Landsbygdsförvaltning

Kostnadsställe 051010 Lantbruksbyrån

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5
Verksamhetsbidrag	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5

Verksamhetsidé

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

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

Målen uppfylldes och kostnaderna för denna tjänst har sjunkit i samband med att en ny organisation tog över från och med år 2022.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Servicen till kunderna bibehålls på samma nivå med den nya organisationen.	Kundnöjdhet.	Målen uppfylldes.

Resultatområdet 540 Allmän förvaltning

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

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	84 000	0	84 000	84 539	539	100,6
Verksamhetsutgifter	- 1 504 250	0	- 1 504 250	-1 607 913	-103 663	106,9
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 523 373	-103 123	107,3
Interna utgifter				-24 469	-24 469	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 547 842	-127 592	109,0
Avskrivningar				-23 320	-23 320	-100,0
Kalkylerade kostnader				-80 982	-80 982	-100,0
Totala kostnader	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 652 144	-231 894	116,3

Verksamhetsidé

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

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

Målen uppfylldes inga större avvikelser, överskridningen förorsakats av stigande priser på varor och tjänster.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Nya interaktionskanaler för invånarna och beslutsfattarna utvecklas. Målsättningen att förenhetliga IT-infrastruktur samt utveckla stödjande kanslifunktioner i en digital riktning fortgår.	Kanaler samt användningsgrad. Staden har ett feedbackformulär på hemsidans amt finns även på sociala medier där steget ska vara lätt att kontakta staden. Målet är fler följare och svar.	Målet uppnåtts. Arbetet fortsätter.
Den allmänna förvaltningen skall anpassas till den organisationsförändring som staden genomför i och med att vård och omsorgen överförs till det nya välfärdsområdet.	Att den allmänna förvaltningen blir ändamålsenlig och kostnadseffektiv i förhållandet till den nya organisationen.	Arbetet pågår.
Arbetskulturen på arbetsplatsen kännetecknas av jämlikhet, respekt och uppskattning.	Serviceområdet livskraft har regelbundna personalmöten, ca var tredje vecka.	Arbetet pågår.
Riktlinjer för rekryteringar utarbetas.	Riktlinjerna godkänns.	Målet uppnåtts.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Projektkoordinator, vilken har till uppgift att bistå övriga serviceområden vid projektansökningar samt projektredovisningar anställs.	Antal godkända projektansökningar, andel projektfinansiering.	Målet ej uppnått. Rekrytering av projektkoordinator har avbrutits.

Resultatområde 545, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde

Kostnadsställe 054010 Specialsjukvården, 054015 Öppenvård inkl. fysioterapi, 054020 Tandvården, 054025 Rehabilitering och serviceboende, 054030 Hemvården, 054035 Individ- och familjeomsorg

	Budget 2022	Budget- ändr- ingar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	338 000	0	338 000	435 357	97 357	129
Verksamhetsutgifter	-29 797 000	0	-29 797 000	-31 640 837	-1 843 837	106
Verksamh.bidrag (ext.)	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 205 480	-1 746 480	106
Interna utgifter				-390 193	-390 193	-100
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 595 673	-2 136 673	107
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				347	347	-100
Totala kostnader	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 595 673	-2 136 673	107

Verksamhetsidé

Österbottens välfärdsområde var ett av de första välfärdsområdena i Finland. Välfärdsområdet grundades som en del av reformen som berör social- och hälsovården och räddningsväsendet i Finland, och det omfattar i princip samma område som Österbottens län. Österbottens välfärdsområde erbjuder hälso- och sjukvårdstjänster, socialvårdstjänster, psykosociala tjänster, jour och uppsökande vård och egenvård mm.

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

Budgeten överskridits rejält. Orsaken ännu oklar trots otaliga förfrågningar riktade till välfärdsområde gällande överskridningen.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bibehållen service av hög kvalitet med den nya organisationen.	Kundnöjdhet.	Inte känt.

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	503 900	0	503 900	909 921	406 021	180,6
Verksamhetsutgifter	-2 286 900	-110 000	-2 396 900	-2 753 252	-356 352	114,9
Verksamhetsbidrag (ext.)	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-1 843 331	49 669	97,4
Interna inkomster				15 322	15 322	-100,0
Interna utgifter				-404 912	-404 912	-100,0
Verksamhetsbidrag (ext.+int.)	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-2 232 920	-339 920	118,0
Avskrivningar				-2 550	-2 550	-100,0
Kalkylerade kostnader				-89 613	-89 613	-100,0
Totala kostnader	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-2 325 083	-432 083	122,8

Verksamhetsidé

Serviceområdet för välfärd erbjuder service åt invånarna inom fri bildning, kultur och museiverksamhet, ungdom inklusive JobCenter och uppsökande ungdomsverksamhet, motion och idrott, bibliotek samt integration. Från och med 1.1.2019 blev dessa områden ett eget serviceområde med tillhörande administration samt egen nämnd. Lappfjärds folkhögskola överfördes till staden och JobCenter och uppsökande ungdomsverksamhet fördes över till resultatområdet för ungdom. 1.1.2022 överfördes ansvaret för sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen från serviceområdet för vård och omsorg till serviceområdet för välfärd.

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

Verksamhetsbidraget för välfärdsnämnden är drygt 50 000 euro under det budgeterade. Utfallsprocenten är 97 %. Verksamhetsutgifterna är dryga 356 000 euro över det budgeterade. 175 000 euro är faktiska överskridningar framför allt inom Lappfjärds folkhögskola, fri bildning och biblioteket. 178 000 euro är utgifter inom projektverksamheten vid Lappfjärds folkhögskola, i budgeten för 2022 finns här ingenting upptaget, därav de stora överskridningarna.

Verksamhetsinkomsterna för hela välfärdsnämndens bokslut 2022 är 400 000 euro över vad som budgeterats. 173 000 euro är projektbidrag för Lappfjärds folkhögskola, i budgeten hade ingenting budgeterats eftersom verksamhetsinkomster och -utgifter tar ut varandra i projektverksamhet. Förvaltningen hade en inkomst på 87 000 euro. Verksamhetsinkomsten är RFVs integrationsstöd. Simhallen hade drygt 8 000 euro mer inkomster än budgeterat. Ungdom hade också 10 000 euro mer än budgeterat, Lappfjärds folkhögskola hade 15 000 euro mer inkomster än budgeterat. Fri bildning hade 113 000 euro mer inkomster än budgeterat, på grund av att uppdragsutbildningen (undervisning av asylsökare) ökat med nästan 1 000 % på grund av ukrainare. Medborgarinstitutets kursverksamhet har också ökat rejält jämfört med tidigare år.

Resultatområdet 8010 Förvaltning

Kostnadsställe 801005 Administration, 801015 Integrationservice, 804090 Sysselsättningservice

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	86 931	86 931	-100,0
Verksamhetsutgifter	-232 459	-110 000	-342 459	-332 198	10 261	97,0
Verksamhetsbidrag	-232 459	-110 000	-342 459	-245 267	97 192	71,6
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-225	-225	-100,0
Totala kostnader	-232 459	-110 000	-342 459	-245 492	96 967	71,7

Verksamhetsidé

Till serviceområdets administration hör dels den del av medborgarinstitutrektorns arbete som sätts på administration av serviceområdet och arbete med välfärdsnämnden. Sekreteraren för Lappfjärds folkhögskola har varit anställd 40 % som sekreterare för serviceområdet.

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

1.1.2022 överfördes ansvaret för sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen från serviceområdet för vård och omsorg till serviceområdet för välfärd. Kommunernas finansieringsandel av arbetsmarknadsstödet som betalas tillbaka till FPA var underbudgeterat och tilläggsanslag beviljades. Sysselsättnings servicen visar i bokslutet ett överskott på 34 000 euro. Enligt integrationslagen har kommunerna rätt till ersättningar för att de ordnar integrationstjänster. Det ökade antalet personer i Kristinestad som omfattas av integrationslagen har resulterat i ökade ersättningar och integrations servicen visar ett överskott på 62 000 euro.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Främja välmåendet bland personalen.	Sjukfrånvaro, arbetstrivselenkäter.	Sjukfrånvaron har inte sjunkit jämfört med tidigare år. Många i personalen har upplevt att arbetsuppgifterna varit för betungande, när man fått arbetsuppgifter som varit utanför ens kompetensområde. När en arbetstagare blir överbelastad och sjukskriven, sprids det vidare till andra arbetstagare i organisationen. Vid kvartssamtal har dock framkommit att personalen i övrigt trivs mycket bra inom serviceområdet för välfärd. Personalen har deltagit aktivt i de må-bra-dagar som ordnats i staden. KivaQ-enkäter har också visat på att arbetstagarna mår jämförelsevis bra.
Förvalta budgeten för att få mesta möjliga nytta av pengarna.	Verksamhetens innehåll och omfattning.	Verksamheten har varit omfattande och varierande. Många verksamhetsenheter har markant ökat sin verksamhet både när det gäller utbud och deltagarantal.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Öka kommunens attraktionskraft genom ett rikt utbud av kultur, fri bildning och fritidsaktiviteter.	Utbudet av evenemang, kurser och fritidsaktiviteter. Antal deltagare.	Simhallsbesökarna har ökat, planerade och förverkligade medborgarinstitutkurser har ökat. Ungdomsaktiviteten har ökat genom ungdomsarbetet och hobbyprojektet Finlandsmodellen. Många kulturaktiviteter har bjudits ut och stadens museum Carlsro har varit öppet under sommarmånaderna. Biblioteket har markant ökat sin utlåning.
Främja kommuninvånarnas välfärd och gemenskap genom meningsfull bildnings- och hälsofrämjande verksamhet.	Mindre sjukfrånvaro, mindre välfärdssjukdomar, ökad arbetsförmåga, minskad social utslagning.	Meningsfull och varierande fri bildnings-, fritids- och hälsofrämjande verksamhet har ordnats.
Tvåvägsintegration av invandrare och kommuninvånare.	Invandrare som väljer att bosätta sig i kommunen, ökad inflyttning.	Ökade kalkylmässiga ersättningar, ukrainska kriget har ökat inflyttningsgraden. Medborgarinstitutet har svarat på efterfrågan inom uppdragsutbildningen och ordnat undervisning för vuxna ukrainare och unga över 16 år.
Ökad interaktion med stadens invånare.	Delaktighetsdiskussioner/-träffar med kommuninvånare.	Medborgarinstitutet ordnar två kurser som direkt främjar kommuninvånarnas möjlighet att diskutera aktuella ämnen. Idrott och ungdom har träffar med föreningar. Idrotts- och ungdomsföreningar samt kulturaktörer kan söka om bidrag av staden för sin verksamhet.
Främja långtidsarbetslösas sysselsättning i samarbete med Österbottens välfärdsområde, TE-byrå och FPA.	Antal personer i sysselsättningspolitiska åtgärder.	33 personer har varit i olika sysselsättningspolitiska åtgärder under året

Resultatområdet 8015 Museerna

Kostnadsställe 801510 Museiverksamhet, 801520 Carlsro, 801525 Helhetsplanering Carlsro

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	8 000	0	8 000	5 146	-2 854	64,3
Verksamhetsutgifter	-61 500	0	-61 500	-60 019	1 481	97,6
Verksamh.bidrag (ext.)	-53 500	0	-53 500	-54 873	-1 373	102,6
Interna utgifter				-14 860	-14 860	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-53 500	0	-53 500	-69 732	-16 232	130,3
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-2 719	- 2 719	-100,0
Totala kostnader	-53 500	0	-53 500	-72 451	-18 951	135,4

Verksamhetsidé

Målet för museiverksamheten är att upprätthålla och stärka befolkningens förståelse för sin kultur, historia och omgivning. Museerna ska främja tillgängligheten till information om kultur- och naturarvet genom att dokumentera och bevara det materiella och visuella kulturarvet för kommande generationer, utöva forskning, ordna undervisning och informationsförmedling samt utställnings- och publiceringsverksamhet.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Förverkligandet av målen och ekonomin har uppföljts med budgetuppföljningsrapporter. De verksamhetsmässiga målen har anpassats till beviljade budgetramar.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
<p>Trygga kontinuiteten av målmedvetet museiarbete som görs i stadsmuseet Carlsro samt bevarandet av och tillgängligheten till kulturarvet.</p>	<p>Ändamålsenliga arbets- och museiutrymmen som uppfyller kraven. Besökare och respons.</p>	<p>Tack vare den byggnadshistoriska utredningen (RHS) som utarbetats för huvudbyggnaden och undersökningarna (färgundersökning) framskrider byggnadens restaurering i enlighet med den antikvariska åtgärdsplanen och kostnadsberäkningen.</p> <p>Kristinestads lokalhistoriska arkiv flyttades till Högåsens arkiv där också finns museienhetens och Carlsros arkiv.</p> <p>Carlsro museum hade under tiden 1.6–31.8.2022 sammanlagt 2152 besökare. 1355 personer hade vuxenbiljett, 274 barn-/studerandebiljett och 522 besökare hade museikort.</p> <p>Evenemangen Sommardag på Carlsro som ordnades på gården och i trädgården och Pop-up caféet Mokka 1896 hade totalt 635 besökare.</p> <p>I responsen från besökarna poängteras objektets unikheter, dess historiska värde, ursprunglighet och kulturhistoriska betydelse. Dessutom fick huvudbyggnaden, som är exceptionellt väl bevarad, stor uppmärksamhet.</p> <p>Besökarna gav respons på bristen av moderna sanitetsutrymmen. På museiområdet finns ett utedass.</p>

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
<p>Främja digitaliseringen av museisamlingarna, fortsätta med och utveckla samlingsarbetet. Erbjud digitalt material i Finna och MuseumPlus RIA samt erbjuda skolorna läromaterial.</p> <p>Främja tillgängligheten till samlingarna inom forskning, utställningsverksamhet och olika typer av samarbete med övriga muséer.</p>	<p>Mängden föremål som digitaliseras.</p> <p>Användningsgrad av det digitala materialet.</p> <p>Användningsgrad av skolornas läromaterial.</p>	<p>Antalet fotograferade och dokumenterade föremål är 3 310, av vilka 2800 har registrerats i samlingsförvaltningssystemet MuseumPlus.</p> <p>2 000 fotografier har skannats och registrerats i samlingsförvaltningssystemet MuseumPlus. Av föremålen har 800 st. registrerats i samlingsförvaltningssystemet MuseumPlus.</p> <p>I planer och utredningar som gjorts för Carlsro har använts en mycket stor andel fotografier. Det digitala materialet finns i MuseumPlus RIA, arbetet är i inledningsskedet.</p> <p>Interaktiv rundtur i museet, reflektion och gruppdiskussion. 70 elever. Materialpaketet Föremålen talar – empatiworkshop har utarbetats för lågstadielever, sammanlagt 345 elever.</p> <p>Forskarna har haft tillgång till föremål, arkivmaterial och fotografier i publiceringsverksamheten och i evenemang som ordnats för allmänheten.</p> <p>Vi producerade intressanta och högklassiga innehållshelheter som bygger på huvudutställningen och de temporära specialutställningarna.</p>
<p>Utbudet av museitjänster samarbets- och utvecklingsprojekt.</p>	<p>Antalet utvecklingsprojekt och museitjänster.</p>	<p>Utvecklingsprojekt och samarbete:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Härliga hus i Österbotten, Leaderprojekt i samarbete med Stundars museum, Kosolan talo och Jakobstads museum. 2. Tjänstedesign i museet och ett administrativt och funktionellt utvecklingsprojekt. 3. Samlingspolitiskt program. 4. Byggnadshistorisk utredning, antikvarisk åtgärdsplan, kostnadsberäkning och färgundersökning för huvudbyggnaden. 5. Verksamhetsstadga för Carlsro museum 6. Samarbetsavtal med Understödsförening för Carlsro rf <p>Antalet museitjänster totalt 42.</p>

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
<p>Ibruktagande och förverkligande av helhetsplan för Carlsro 2022–2025.</p> <p>Utarbeta helhetsplanens delar tjänstedesign & marknadsföring administration & ekonomi</p>	<p>Utvärdering av åtgärder och deras verkningar.</p> <p>Helhetsplanens tjänstedesign & marknadsföring, administration & ekonomi godkända i nämnden.</p>	<p>Tas i bruk då verksamheten stabiliseras i början av år 2023 då museidirektören och museiassistenten tillträder sina befattningar.</p> <p>Godkänts i nämnden 12.12.2022 (§ 81) verksamhetsstadgan. Tjänstedesignen och marknadsföringsplanen är ett kundorienterat internt dokument för museet.</p>
<p>För Carlsros del slutföra arbetet med ett samlingspolitiskt program samt en flerårig plan som anger dess mål, verksamhet och ekonomi.</p>	<p>Samlingspolitiska programmet godkänt i nämnden.</p> <p>Fleråriga planen godkänd i nämnden.</p>	<p>Godkänts i nämnden 28.9.2022 § 57</p> <p>Godkänts i nämnden 12.12.2022 § 81, § 82</p> <p>Behandlingen av plan som styr verksamheten flyttas till år 2023.</p>

Resultatområdet 8020 Kulturverksamhet

Kostnadsställe 802010 Allmän kulturverksamhet, 802020 Hembygdsverksamhet, 802030 Övrig kulturverksamhet

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	20 000	0	20 000	14 763	-5 237	73,8
Verksamhetsutgifter	-178 000	0	-178 000	-176 361	1 639	99,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-158 000	0	-158 000	-161 598	-3 598	102,3
Interna utgifter				-3 995	-3 995	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-158 000	0	-158 000	-165 593	-7 593	104,8
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-9 424	-9 424	-100,0
Totala kostnader	-158 000	0	-158 000	-175 018	-17 018	110,8

Verksamhetsidé

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

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

Förverkligandet av målen och ekonomin har uppföljts med budgetuppföljningsrapporter. De verksamhetsmässiga målen har anpassats till beviljade budgetramar.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Producera, stöda och möjliggöra mångsidig konst- och kulturverksamhet.	Antalet kulturaktiviteter och -evenemang som ordnas i egen regi respektive ordnas i samarbete med andra aktörer. Antalet besökare.	Sammanlagt 88 kulturevenemang -i egen regi 14 -i samarbete med andra 9 Antalet besökare totalt 32 000 -inom ramen för egen verksamhet 4200 -i samarbete med andra 5100
Stöda konst- och kulturverksamhet med partnerskap och understöd.	Antalet ansökningar och beviljade bidrag.	För att stöda, befrämja och utveckla konst- och kulturverksamheten på orten har Kristinestad reserverat ett anslag om 15 000 euro för beviljande av bidrag till föreningar, samfund, arbetsgrupper och privata personer som utövar konst- och kulturverksamhet eller har konst och kultur som hobby. Under året inlämnades sammanlagt 19 bidragsansökningar inom kulturverksamheten. Anslaget som ska fördelas utgör 57,9 % av den ansökta summan.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Satsa på riktad marknadsförings- och informationskommunikation samt stärka nätverken för skapande aktörer.	Synlighet i stadens allmänna samt kulturens egna marknadsföringskanaler.	Kultur- och konstverksamheten i Kristinestad har fått synlighet i nätverkskanalen Kulturnyheter och främst i sociala medier på basis av ekonomiska utgångspunkter.
Förnya verksamheten och tjänsterna vid västra tullstugan samt framhäva den omkringliggande kulturmiljön med tanke på kulturturismen. I form av ett interaktivt utställningskoncept lyfter vi fram de unika tullstugorna och deras verksamhet och historia i Kristinestad, kulturmeccenaten och ekonomierådet Frans Henrikson, de lokala museerna och den värdefulla kulturmiljön kring Ulrika Eleonorakyrkan, Frans Henriksons park, rådhuset och Kristinestads gymnasium.	Serviceutbud och antalet besökare.	Utställningen färdigställs år 2023, tvåårigt projekt. Tullstugan var öppen 3.6–14.8.2022. Antalet besökare: juni 844, juli 1439, augusti 400, sammanlagt 2683. Rådgivnings- och museibutikstjänster samt utställningsverksamhet av Kristinestad Artists' Residency.
Utarbeta Kristinestads kulturprogram i samarbete med kulturaktörer och invånarna.	Delaktiga invånare och kulturaktörer och deras antal. Antalet stegvis förverkligade målsättningar/år.	I stället för kulturprogrammet utarbetade serviceområdets ledningsgrupp en gemensam strategi för serviceområdet för välfärd under ledning av professor Annika Tidström från Vasa Universitet.

Resultatområdet 8030 Bibliotek

Kostnadsställe 803010 Stadsbibliotek, 803020 Bokbussen, 803030 Lappfjärds bibliotek

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	7 000	0	7 000	9 027	2 027	129,0
Verksamhetsutgifter	-385 500	0	-385 500	-416 028	-30 528	107,9
Verksamh.bidrag (ext.)	-378 500	0	-378 500	-407 001	-28 501	107,5
Interna inkomster				731	731	-100,0
Interna utgifter				-24 249	-24 249	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-378 500	0	-378 500	-430 519	-52 019	113,7
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-14 624	-14 624	-100,0
Totala kostnader	-378 500	0	-378 500	-445 143	-66 643	117,6

Verksamhetsidé

Stadsbibliotekets verksamhetsidé är att erbjuda kommuninvånarna följande biblioteks- och informationstjänster:

- utlåning av böcker och annat material
- möjlighet att använda materialet i bibliotekets utrymmen
- rådgivning, informationstjänst och distanslån
- handledning i användning av samlingarna och katalogerna
- nättjänster
- utställningar och tillställningar för allmänheten

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

Bränslekostnaderna för bokbussen har stigit betydligt, vilket överskrider budgeteringen.

Användning av e-material ökat, vilket belastar ekonomin eftersom licenser (för biblioteken som förmedlare av tjänsten), som anskaffas enligt efterfrågan, är betydligt dyrare än tryckt material. Gemensam upphandling med de övriga Fredrikabiblioteken.

Pensionering av en biblioteksfunktionär ledde till extra personalkostnader.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Mångsidigt utbud av utlåningsmaterial, inkluderande e-material.	Statistik: utlåningen, användningsprocent och antalet användare.	Den totala utlåningen har stigit 12%. Antalet besök har hållit sig samma som föregående år. Utlåningen av e-material ökat, anskaffningar 15 % mera.
Öka avgiftsfria användningen av biblioteksutrymmen för invånarna för olika möten och tillställningar.	Antalet reserveringar.	Användningen av biblioteksutrymmen för olika möten och tillställningar ökat, åtta reserveringar

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
<p>Samarbete med Fredrikabiblioteken: dataprogram samt gemensamma projekt.</p> <p>Utomstående finansiering ansöks för att utveckla biblioteksverksamhet med projekten.</p>	<p>Utvecklade webb-tjänster.</p>	<p>Samarbete med Fredrikabiblioteken och Vasa AKE om övergång från Mikromarc till Quria –program.</p> <p>Författarbesök anordnats med finansiering från RFV och Svenska kulturfonden.</p>

Resultatområdet 8040 Idrottsarbete

Kostnadsställe 804010 Idrottsarbete, 804070 Simhall

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	82 100	0	82 100	90 420	8 320	110,1
Verksamhetsutgifter	-231 100	0	-231 100	-245 109	-14 009	106,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-149 000	0	-149 000	-154 690	-5 690	103,8
Interna inkomster				14 321	14 321	-100,0
Interna utgifter				-310 201	-310 201	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-149 000	0	-149 000	-450 570	-301 570	302,4
Avskrivningar				-438	-438	-100,0
Kalkylerade kostnader				-8 127	-8 127	-100,0
Totala kostnader	-149 000	0	-149 000	-459 135	-310 135	308,1

Verksamhetsidé

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

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

Verksamhetsåret har ekonomiskt varit lyckat då speciellt simhallen visade nästan 18 500 euro mera försäljningsintäkter jämfört med året innan och 7 000 euro i mera försäljningsintäkter än budgeterat för 2022. Lönekostnaderna var lite högre än beräknat vilket berodde på att vi hade 5000 besökare mera än året innan vilket krävde mera personresurser till övervakningen. Under året kunde också vandringsleden till varggrottan färdigställas inom ett projekt tillsammans med Bötom och Östermark kommuner. Anpassad motion projektet kunde inte genomföras som planerat p.ga resursbrist. Räkenskapsperiodens resultat landade på ett underskott på 5 690 euro.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Höja motionsaktiviteten bland befolkningen.	Statistikuppföljning. Deltagarantal.	I motionskampanjen under 2022 antecknades totalt lite över 1500 prestationer i motionshäften vilket i kilometer blev 55 800 km genom promenader, cykling eller annan motionsform. Motionsapp bör utvecklas till ett nytt år.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stöda och uppmuntra idrottsföreningar.	Antalet nöjda och välmående föreningar. Samla till föreningsträffar. Frågeformulär; svarsprocent samt respons via frågorna. Antal arrangerade mästerskap. Idrottsföreningars framgångar i mästerskap.	Kristinestad stöder idrottsföreningarna ekonomiskt med 36 000 € i verksamhets och projektbidrag. Kristinestads-mästerskapen arrangeras i ett flertal idrottsgrenar. Fotboll, gymnastik och volleyboll är starka idrottsgrenar för tillfället. FM medaljörer i friidrott.
Nätverka med idrottsorganisationer och andra kommuner.	Kontakter till aktörer inom resultatområdet regionalt och riksomfattande. Möten med organisationer. Dela kunskap och idéer inom samt mellan nätverk.	Kontakten till idrottsorganisationer och idrottsledare inom andra kommuner har upprätthållits under året.

Resultatområdet 8045 Ungdomsarbete

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

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	162 000	0	162 000	172 813	10 813	106,7
Verksamhetsutgifter	-309 000	0	-309 000	-300 459	8 541	97,2
Verksamh.bidrag (ext.)	-147 000	0	-147 000	-127 646	19 354	86,8
Interna utgifter				-10 446	-10 446	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-147 000	0	-147 000	-138 092	8 908	93,9
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-5 723	-5 723	-100,0
Totala kostnader	-147 000	0	-147 000	-143 816	3 184	97,8

Verksamhetsidé

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

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

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

Verksamhetens intäkter blev högre än budgeterat på grund av nya projektmedel, medan verksamhetens kostnader landade på 10 439 euro mindre än budgeterat. Detta kan förklaras med att ungdomsarbetet haft utmaningar att rekrytera personal till JobCenter som resulterat i mindre lönekostnader under verksamhetsåret samt deltidsarrangemang. Lönekostnaderna för ungdomsfullmäktiges projekt- och handledare blev mindre på grund av att löneandelen för projektet Hobbyverksamhet varit högre än budgeterat.

Måluppfyllelse

Målsättning 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bibehållet verksamhetsbidrag till ungdomsföreningar.	Antal aktiviteter och evenemang, ungas egen verksamhet, antal föreningar.	Verksamhetsbidrag 19 000 euro beviljades 13 ungdomsföreningar, driftsbidrag 6000 euro beviljades 10 ungdomsföreningar. Inga projektbidrag beviljades.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Upprätthålla Ungdomsinformation och rådgivningstjänster. Köptjänst www.decibel.fi .	Antal unga som ställer frågor som besvaras. Antal unga som söker information i Kristinestad. Jämförelse med tidigare år.	Ungdomsportalen Decibels statistik visar antalet frågeställningar bland unga som går vidare till och besvaras av sakkunniga och nätverksgrupper. Under 2022 har det i Kristinestad ställts 153 frågor. Antalet frågor har ökat med 67 % sedan ifjol. Decibel har igen fått komma till skolorna och möta ungdomarna, vilket direkt har lett till ökat antal frågor.
Upprätthålla och främja ungas delaktighet genom ungdomsfullmäktige och Lilla Parlamentet.	Antal utlåtanden, initiativ, närvaro på nämndmöten och stadsfullmäktige.	Till nämndernas möten har ungdomsfullmäktiges representanter medverkat vid 15 möten. Ungdomsfullmäktige har sammanträtt 5 gånger under året. 1 utlåtande till stadsfullmäktige. 1 skrivelse till Bottenhavets Hälsa. Lilla Parlamentet hölls den 24.11.2022 där stadsstyrelsen hade reserverat ett anslag om 1 500 euro för att genomföra idéerna.
Utveckla ledd fritidsverksamhet genom evenemang och aktiviteter.	Antal användning/besökare på ungdomsgården.	Ledd fritidsverksamhet i form av eftermiddags- och aktivitetsklubbar samt ungdomskvällar har möjliggjorts genom externa bidrag. Under året har ungdomsgården haft 1625 besök.
Utveckla och intensiviera sektorövergripande samarbete.	Antal möten och samarbetsgrupper.	Möten har hållits med lagstadgade sektorövergripande styrnings- och servicenätverket, rusmedelförebyggande arbetsgruppen och andra arbets- och styrgrupper.
Att nå unga som är i behov av stöd och vägleda dem till rätta tjänster samt främja deras personliga tillväxt genom att skapa förutsättningar för ett aktivt medborgarskap. Förebyggande och korrigerande ungdomsarbete.	Antal unga, hur många som börjat studera eller erhållit arbete. Antal bildade nätverk kring den unga (kontakter till social- och hälsovården, utbildningsanordnare, företag och organisationer).	Ungdomsverkstad: Avslutade 20 (Utbildning 3, arbete 12, sjukskrivning 1, avbrytit 1, militärtjänstgöring 1, annan service 1, ej börjat 1) Uppsökande ungdomsarbete: Avslutade 23 (arbete 2, studier 4, flyttat från orten 3, militärtjänstgöring 1, verkstadsverksamhet 2, annan åtgärd 2, behöver ej mera 9)

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stärka och utveckla ungdomsarbetet i skolor och läroanstalter.	Antal närvarotillfällen i skolor och klasser. Antal samarbetsmöten med undervisningspersonalen och elevvården. Antal styrgruppsmöten inom projektet.	Projektet upphörde 30.6.2022. Ambulerande närvaro i stamstadens svensk- och finskspråkiga låg- och högstadieskolor under hela vårterminen. Ungdomsarbetaren har deltagit på nätverksmöten och webinarier inom projektet. Projektet har behandlats på serviceområdets ledningsgruppsmöten.
Genomföra Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i samarbete med hela serviceområdet för Valfärd och andra aktörer.	Antal klubbar och närvaro i dem. Antal styrgruppsmöten inom projektet.	13 klubbar och 431 närvarotillfällen. Projektet har behandlats på serviceområdets ledningsgruppsmöten samt inom projektets nätverksmöten.
Utveckla användandet av sociala medier för att kunna svara för ungas behov som uppstår på grund av samhällsliga förändringar. Öka ungas delaktighet och välfärd genom sociala medier.	Antal grupper/kanaler på sociala medier. Antalet unga man når genom dessa.	6 grupper/kanaler på sociala medier. Sammanställt länkar till tjänster inom psykisk hälsa som finns på stadens hemsida. Kontakter med ungdomar genom olika kanaler på sociala medier.
Samarbete med olika aktörer som ger service åt ungdomar.	Antal deltagande i olika samarbetsgrupper.	Deltagande och samarbete med AN-byrån, FPA, övriga serviceområden inom kommunen, skolor, Österbottens Valfärdsområde, Navigatorns styrgrupp, Forsvarsmakten, Röda Korset, idrotts- och ungdomsföreningar.
Samarbete med regionens kommuner för att stärka den regionala verksamheten.	Antalet styrgruppsmöten inom JobCenter. Antalet möten inom olika nätverksgrupper.	1 styrgruppsmöte. 34 möten inom olika nätverksgrupper.
Stärka ungdomsarbetets regionala roll i samarbete med andra aktörer inom det nya Valfärdsområdet.	Antalet möten och samarbetsgrupper.	Möten inom det regionala ungdomsnätverket i Österbotten, representation i ungdomsfullmäktige för Österbottens Valfärdsområde och påverkansorgan för delaktighet.
50 ungdomar deltar i ungdomsverkstadens verksamhet.	Statistikuppföljning.	50 ungdomar deltagit verkstads verksamhet 54 ungdomar inom uppsökande ungdomsarbetet

Resultatområdet 8050 Fri bildning

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	98 500	0	98 500	216 469	117 969	219,8
Verksamhetsutgifter	-394 041	0	-394 041	-475 084	-81 043	120,6
Verksamh.bidrag (ext.)	-295 541	0	-295 541	-258 615	36 926	87,5
Interna inkomster				270	270	-100,0
Interna utgifter				-40 062	-40 062	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-295 541	0	-295 541	-298 406	-2 865	101,0
Avskrivningar				-2 112	-2 112	-100,0
Kalkylerade kostnader				-11 369	-11 369	-100,0
Totala kostnader	-295 541	0	-295 541	-311 887	-16 346	105,5

Verksamhetsidé

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

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

Medborgarinstitutets verksamhet har ökat betydligt 2022 jämfört med 2021. Antalet deltagare i uppdragsutbildningen som ordnats på uppdrag av mottagningscentralen har ökat med nästan 1000 procent, från 38 deltagare 2021 till 379 deltagare 2022, orsaken är flyktingströmmen från Ukraina.

Inom ordinarie kursverksamhet har unika kursdeltagares antal ökat med 60 %. När det gäller kursanmälningar har dessa ökat med närmare en tredjedel mellan 2021 och 2022. Antalet förverkligade kurser har ökat med nästan 10 % jämfört med 2021. 22 fler kurser planerades 2022 jämfört med 2021. Orsaken är troligen en återhämtning efter corona, man börjar närma sig hur det var före coronaperioden.

Verksamhetsutgifterna är nästan 80 000 euro mer än budgeterat. För uppdragsutbildningen måste två nya lärare anställas på heltid. Undervisningstimmarna för de två tidigare lärarna ökade också. Inkomsterna är 113 000 mer än budgeterat, på grund av uppdragsutbildningen och fler kursdeltagare inom medborgarinstitutets ordinarie kursverksamhet. Följaktligen uppvisar fria bildningen ett positivt bokslut där utfallsprocenten är endast 88 % och överskottet är 37 000 euro.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Bibehålla och utveckla kursverksamheten.	Antalet kurser som ordnas, deltagarantal.	Antal kurser som förverkligats har ökat med 18 stycken till 190, vilket är nästan 10 %.
Ökat antal kursdeltagare på kurs genom effektivare marknadsföring.	Hur många deltagare/kurs. Antal kurser som förverkligas.	Inom ordinarie kursverksamhet har människor som deltar i någon kurs ökat med 60 %, från 966 unika individer till 1549.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Mer kostnadseffektiva kurser, maxantalet deltagare samt kursavgiften måste öka om kostnaden för att ordna kursen är hög.	Mer avgiftsintäkter/kostnader för kursen.	Cirka 54 % av kurserna som ordnades har ett maximalt, eller nära maximalt antal deltagare. Cirka 10 % av kurserna har ett deltagarantal som är ordentligt över minimi antal deltagare. Cirka 36 % av kurserna har ett deltagarantal som är lika med eller ett fåtal över minimiantal deltagare.
Bibehålla och utveckla utbildning för invandrare dels genom alkuvaihe, dels genom projekt.	Antal deltagare, utbildningstillfällen och kurser, beviljade projektbidrag.	33,5 individer i medeltal har gått på alkuvaihe under 2022. 2021 var medeltalet 22,5.
Bibehålla uppdragsutbildningen på nuvarande nivå.	Inkomsterna för uppdragsutbildningen, deltagarantal.	Inom uppdragsutbildningen (undervisningen av asylsökare) har antalet deltagare ökat med nästan tusen procent jämfört med föregående år, från 38 till 379 människor.
Att få i gång bildkonstdelen inom grundläggande konstundervisning.	Tillräckligt deltagarantal.	Detta har ännu inte lyckats. Däremot har övriga satsningar gjorts på grundläggande konstundervisning med detaljerad planering av undervisningsgången från årskurs 1 – 6.
Skapa möjligheter för kommuninvånarnas delaktighet genom kurser, medborgarforum, utbildningstillfällen.	Antal tillfällen som ordnas. Deltagarantal vid dylika tillfällen.	Kursen Närdemokrati - en medborgarpanel hade åtta deltagare. Frukostklubben samlade 13 deltagare som diskuterade aktuella ärenden med inbjudna gäster. 1549 unika individer har deltagit i medborgarinstitutets kursverksamhet.
Sträva efter kursutbud i alla kommundelar.	Hur många kurser som ordnas i kommundelarna.	Medborgarinstitutet har ordnat kurser, som också förverkligats, i alla kommundelar.

Resultatområdet 8055 Lappfjärds folkhögskola

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	126 300	0	126 300	141 494	15 194	112,0
Verksamhetsutgifter	-466 300	0	-466 300	-535 045	-68 745	114,7
Verksamh.bidrag (ext.)	-340 000	0	-340 000	-393 551	-53 551	115,8
Interna utgifter				-1 098	-1 098	-100,0
Verksamh.bidrag (ext.+int.)	-340 000	0	-340 000	-394 649	-54 649	116,1
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-12 655	-12 655	-100,0
Totala kostnader	-340 000	0	-340 000	-407 305	-67 305	119,8

Verksamhetsidé

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

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

Verksamhetens utgifter blev större än budgeterat beroende dels på ökade hyreskostnader för fastigheter genom höjda energipriser och dels på ökade personalkostnader på grund av mera kursverksamhet. En utjämningsfaktura för hyreskostnader (el, oljeuppvärmning) för Lappfjärds folkhögskola om 22 000 euro kommer att öka verksamhetsutgifterna. Inom ICT förnyades apparatur vilket också ger ett underskott mot budgeteten för 2022. Verksamheten har dock ökat i volym och antalet studerandeveckor har genom både långa linjer och kursverksamhet ökat med ca 200 studieveckor från år 2021.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ekonomisk balans genom ökade intäkter och utökad verksamhet.	Antal och deltagare i kursverksamhet.	92 fler deltagare under 2022
Utbildning inom musik till nya målgrupper.	Antal deltagare, färdiga kursplaner. Spridning av material och synlighet mäts via statistik (some) och direktkontakt med branschen	Nya kurser inom folkmusikcentret och lafo songwriters academy. 8 fler kurser under 2022
Vidareutveckla samarbeten och projektverksamhet samt upprätthålla och utveckla fria bildningsarbetet. Genom innovativa pedagogiska lösningar skapar vi branschledande koncept inom musikutbildning, konst och hantverk.	Antal studerande. Synlighet i sociala medier och i olika kontaktnät. Deltagande i utvecklingsprojekt. Avtal om samarbete med andra utbildningsorganisationer och aktörer.	Lafo har genom nya kontaktnät fått samarbetspartners i Västerbotten, musikmakarna samt Härnösands folkhögskola. Lafo är också ny administratör av det stora Skapa-projektet som beviljat 350 000 € till utvecklandet av grundundervisning i konstämnen i regionen

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Samprojektet musikutbildning i Finland och studiestigar fortsätter utveckla sin verksamhet genom turné våren 2022 och ett närmare samarbete med universitet och högskolor samt spridning av olika infopaket.	Utvärdering av turnéverksamhet och infopaketens spridning samt uppföljning av studerandes studiestigar.	Gemensamma turnén för musikutbildning i Finland genomfördes i början av 2023 men planering, förberedelser och kontakter skötte under 2022.
Ökad uthyrning av utrymmen och internat utanför läsåret.	Uppföljning av inkvarteringslistor. Intäktsökning.	Utrymmes-användningen har ökat genom kortkursverksamhet och språkkurser för Ukrainare.
Lafo Songwriters Academy erbjuder kursutbud inom låtskrivning och produktion till etablerade låtskrivare från hela världen, både genom närstudier och distansstudier.	Kursprogram samt deltagarlistor. Utvärdering av branschens krav och om utbildningen motsvarar dem.	Uppfyller i sin helhet målen
Lafo folkmusikcenter erbjuder 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.	Deltagare på kurser. Ekonomisk balans. Synlighet på sociala medier och utvärdering av kontaktnät, nya samarbetspartners och aktörer inom folkmusik.	En 5-delad podserie med olika musiker från svensk-finland är producerad och kommer distribueras våren 2023. Samarbete har inletts med ICH North med Novia som huvudman. Verksamheten finansieras genom projektmedel men kurserna sker inom Lafos ordinarie verksamhet.
Erbjuda kursutbud och långa linjer inom den förlängda läroplikten.	Färdigställd läroplan för musiklinjen-förlängda läroplikten samt för redovisning fungerande system inom koski, valpa och primus.	Inga sökande till linjen så den erbjuds inte för 2023. Rutinerna för Koski, Valpa och Primus är klara inför kommande år och eventuell nystart.
Vidareutveckla samprojektet Songwriters of Kvarken till en del av Lafos kursutbud.	Deltagarlistor, följare och samarbeten inom både utbildnings- och projektverksamheten.	Lafo ingår i en 3-årig ansökan inom Interreg Aurora för att vidareutveckla låtskrivning och musikexporten i regionerna.

Resultatområdet 8056 Lappfjärds folkhögskola, projekt

Kostnadsställe 805560 MGP (Melodi grand prix), 805570 Studiestigar, 805580, Studiedelar, 805595 Integration genom kultur, 805600 Dux-festival 2020, 805650 SFV bidrag, 805651 Folkmusikcenter, 805652 Lafo Songwriters Academy, 805653 Songwriters of kvarken

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	172 858	172 858	-100,0
Verksamhetsutgifter	0	0	0	-178 750	-178 750	-100,0
Verksamhetsbidrag	0	0	0	-5 892	-5 892	-100,0
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-24 746	-24 746	-100,0
Totala kostnader	0	0	0	-30 638	-30 638	-100,0

Verksamhetsidé

Projektverksamheten vid Lappfjärds folkhögskola är indelad i flera underprojekt med flera olika huvudfinansierare, Svenska Kulturfonden och Svenska folkskolans vänner, Leader-Aktion Österbotten, Undervisningsministeriet, som tillsammans gett bidrag för projekten, Kultur Österbotten, William Thuring stiftelse.

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

Projektverksamheten bokförs per kostnadsställe med 0 €överskott/underskott. Kvarvarande medel memorialförs till följande budgetår.

- Lafo 2.0 avslutades 31.12.2022
- MGP avslutades under våren 2022
- Studiestigar avslutades våren 2022
- Studiedelar avslutas december 2023
- Integration genom kultur avslutades januari 2022
- SFV-bidrag för utveckling av verksamheten. Överskott flyttas till följande budgetår.
- Folkmusikcenter-nuvarande projektmedel avslutas 2023 men tilläggsfinansiering för verksamheten har lämnats in gällande 2024
- Lafo Songwriters Academy-nuvarande projektmedel avslutas 2023 men tilläggsfinansiering för verksamheten har lämnats in gällande 2024.
- Songwriters of kvarken. Avslutades 31.12.2022. Underskottet på -5892 beror på fördröjd utbetalning från Leader Action Österbotten. Utbetalningen sker våren 2023.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Enligt målsättningarna i projektplanerna	Projektredovisningar och utvärdering av verksamheten	Målsättningarna är uppfyllda och projektverksamheten följer de målsättningar som avtalats tillsammans men finansierarna.

Resultatområdet 8060 Legato

Kostnadsställe 80610 Legato

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9
Verksamhetsbidrag	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9

Verksamhetsidé

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

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

Musikinstitutet Legato har under verksamhetsåret använt 1088 h i Kristinestad vilket är något mera än det budgeterade. Ökade löneutgifter har bidragit till avvikelsen. Verksamhetsutgifterna för Kristinestads del blev för 2022 därför 34 198,31 euro och Kristinestad får en utjämningsfaktura på 5 386,31 euro att betala.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Starta upptaktsverksamhet i förskolorna i Kristinestad.	Antal inskrivna i Legato.	Legato har under året haft 32 elever inskrivna. Upptaktsverksamhet ordnades i den svenska förskolan i stamstaden.

Serviceområdet som helhet

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 282 675	0	1 282 675	1 833 518	550 843	143
Verksamhetsutgifter	-10 162 917	-535 000	-10 697 917	-11 787 613	-1 089 696	102
Verksamh.bidrag (ext.)	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-9 954 096	-538 854	106
Interna inkomster				293 518	293 518	-100
Interna utgifter				-1 552 496	-1 552 496	-100
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-11 213 073	-1 797 831	119
Avskrivningar				-133 493	-133 493	-100
Kalkylerade kostnader				-214 304	-214 304	-100
Totala kostnader	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-11 560 870	-2 145 628	123

Verksamhetsidé

Undervisningen ordnades i enlighet med gällande lagstiftning samt den nationella och den lokala läroplanen. Läroplanen för undervisningen av invandrare uppdaterades hösten 2022.

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

Budgetåret har varit mycket utmanande. Ekonomin har uppföljts noggrannare än normalt, vilket gjorde att tilläggsanslag behövdes. Nationella anvisningar har beaktats noggrant, och serviceområdet har haft nära samarbete med Migri och Röda Korset. Trots den nya och utmanande situationen har serviceområdets målsättningar i stort sett uppnåtts rätt bra eftersom planeringen har baserat sig på bedömningar. Elevantalet har ändrats varje vecka, vilket har försvårat den ekonomiska planeringen och uppföljningen. Serviceområdets personal har gjort ett mycket bra arbete och målsättningarna har uppnåtts så bra som möjligt med tanke på situationen. De ökade kostnaderna för förberedande undervisning inverkar negativt på stadens ekonomi eftersom kostnaderna kan ses redan i resultatet för år 2022 och finansiering av den förberedande undervisning kommer att synas i utbetalningen av statsandelar år 2024.

Inkomster

- Antalet ansökningar för extern finansiering, projektansökningar ökade.
- Kostnaderna för den förberedande undervisningen som ersattes av Röda Korset.
- Ökade statsbidrag.

Utgifter (en del har inte kunnat förutspås i budgeten)

Invandringen till följd av kriget i Ukraina och den stora ökningen i elevantalet är den största orsaken till den ekonomiska avvikelsen. Anslaget som beviljades under budgetåret täckte kostnaderna för den förberedande undervisningen rätt bra eftersom Röda Korset också ansvarade för till exempel tolkningstjänster och skolskjutsar. Ökningen i antalet invandrarelever har medfört att lönekostnaderna inom resultatområdena för skolorna och småbarnspedagogiken överskridits.

- Personalkostnaderna har ökat.
- Kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster och licenser har stigit.
- Materialkostnaderna har stigit, anslaget som reserverats för detta var eventuellt för litet från början, t.ex. då grupperna blev större. Detta har varit svårt att förutse. Priserna för läromedel har stigit.
- Livsmedelskostnaderna har stigit med 16 % under budgetåret.
- Anskaffningar i anslutning till hälsa, städning och hygien som gjorts till följd av coronapandemin.

Resultatområdet 751 Svenskspråkiga skolväsendet

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	5 000	0	5 000	42 929	37 929	858,6
Verksamhetsutgifter	-3 344 800	0	-3 344 800	-3 562 781	-217 981	106,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 339 300	0	-3 339 800	-3 519 853	-180 053	103,5
Interna inkomster				118 357	118 357	-100,0
Interna utgifter				-684 963	-684 963	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-3 339 300	0	-3 339 800	-4 086 459	-746 659	122,4
Avskrivningar				-51 257	-51 257	-100,0
Kalkylerade kostnader				-56 562	-56 562	-100,0
Totala kostnader	-3 339 300	0	-3 339 800	-4 194 277	-854 477	125,6

Verksamhetsidé

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

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

Utgifter (en del har inte kunnat förutspås i budgeten)

- Personalkostnaderna har ökat.
- Kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster och licenser har stigit.
- Resekostnaderna har stigit. Skolorna har gjort fler utflykter efter pausen under coronaåren.
- Materialkostnaderna har stigit, anslaget som reserverades för detta var eventuellt för litet från början, t.ex. då grupperna blev större. Detta har varit svårt att förutse. Priserna för läromedel har stigit.
- Livsmedelskostnaderna har stigit med 16 % under budgetåret.
- Anskaffningar i anslutning till hälsa, städning och hygien som gjorts till följd av coronapandemin.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet, trygg undervisning som stöder inlärningen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärningsmiljön är trygg och att eleverna får det stöd de lagenligt är berättigade till.	Målen har uppnåtts.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förebyggande av marginalisering.	Elevvården har utvecklats. Tidigt ingripande samt mångprofessionellt samarbete betonas.	Samarbetet med välfärdsområdet har inte börjat som förväntat. Rekryteringen av skolpsykolog misslyckades och skolorna fick inte något ersättande stöd under hela året. Situationen är utmanande för skolornas skolhälsovårdare och skolkuratorer då de är tvungna att delvis sköta dessa uppgifter.
Utjämnning av coroneffekten. Personal anställs; en speciallärare, assistenter och skolcoacher som stöd till skolorna.	Projektmedel har ansökts och erhållits. Utvärdering av specialundervisningen.	Målen har uppnåtts enligt planerna. Behovet har dock fortsättningsvis ökat och fler nya specialklasslärare och speciallärare ska anställas. En ny plötslig utmaning är också stödet för invandrarelever.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktygs användningsgrad i undervisningen. Digital undervisning/inläring vidareutvecklas, så att vi kan stöda våra elever bättre än tidigare. Personal utbildas och program samt anordningar anskaffas.	Förveckligats bra. IT-verktyg har också använts i den förberedande undervisningen. Personalen ska fortsättningsvis utbildas.
Främjande av elevernas välmående.	Elevernas välmående stöds och psykisk belastning stöds mångprofessionellt.	Samarbetet mellan välfärdsområdet och stadens skolor och småbarnspedagogik behöver förbättras.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.	Utvecklingssamtal har hållits en gång per år och enheterna har ordnat arbetshandledning. Man har även fäst uppmärksamhet vid personalens välmående.
Beredskap att ge distansundervisning.	Planerna uppdateras vid behov med tanke på exceptionella undervisningsarrangemang.	Planerna har uppdaterats på våren, inga förändringar på hösten. Distansundervisning har endast ordnats för enskilda elever under hösten.

Resultatområdet 752 Finskspråkiga skolväsendet

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	11 500	0	11 500	17 608	6 108	153,1
Verksamhetsutgifter	-3 314 650	-40 000	-3 354 650	-3 470 790	-116 140	103,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 453 182	110 032	103,3
Interna inkomster				55 300	55 300	-100,0
Interna utgifter				-455 123	-455 123	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 853 005	-509 855	115,3
Avskrivningar				-56 920	-56 920	-100,0
Kalkylerade kostnader				-52 075	-52 075	-100,0
Totala kostnader	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 962 001	-618 851	118,5

Verksamhetsidé

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

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

Utgifter (en del har inte kunnat förutspås till budgeten)

- Personalkostnaderna har ökat.
- Kostnaderna för IT-tjänster, administrativa program, sakkunnigtjänster och licenser har stigit.
- Resekostnaderna har stigit. Skolorna har gjort fler utflykter efter pausen under coronaåren.
- Materialkostnaderna har stigit, anslaget som reserverades för detta var eventuellt för litet från början, t.ex. då grupperna blev större. Detta har varit svårt att förutse. Priserna för läromedel har stigit.
- Livsmedelskostnaderna har stigit med 16 % under budgetåret.
- Anskaffningar i anslutning till hälsa, städning och hygien som gjorts till följd av coronapandemin.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Trygg undervisning av hög kvalitet och som stöder inlärningen.	Resurseras så att undervisningen är av hög kvalitet även i fortsättningen, att inlärningsmiljön är trygg och eleverna får det stöd de lagenligt är berättigade till.	Målen har uppnåtts.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Förebyggande av marginalisering.	Elefvården har utvecklats. Tidigt ingripande samt mångprofessionellt samarbete betonas under de närmaste åren.	Samarbetet med välfärdsområdet har inte börjat som förväntat. Rekryteringen av skolpsykolog misslyckades och skolorna fick inte något ersättande stöd under hela året. Situationen är utmanande för skolornas skolhälsovårdare och skolkuratorer då de är tvungna att delvis sköta dessa uppgifter.
Utjämning av Coronaeffekten. Personal anställs; en speciallärare och assistenter.	Projektmedel har ansökts och erhållits. Särskild uppmärksamhet riktas till specialundervisningen.	Behöriga speciallärare kunde inte rekryteras. Behovet att öka antalet speciallärare kvarstår. Det behövs mer stöd än vad man kan erbjuda. Specialundervisningsresursen bör ökas och nya speciallärare anställas till ordinarie tjänster.
Utveckling av digitala färdigheter.	Digitala verktyg används i undervisningen. Digital undervisning/inläring utvecklas så att vi bättre än tidigare är beredda att eventuellt övergå till distansundervisning. Personalen utbildas och program anskaffas.	Förveckligats bra. IT-verktyg har också använts i den förberedande undervisningen. Personalen ska fortsättningsvis utbildas.
Beredskap för distansundervisning.	Planerna uppdateras vid behov med tanke på exceptionella undervisningsarrangemang.	Planerna har uppdaterats på våren, inga förändringar på hösten. Distansundervisning har endast ordnats för enskilda elever under hösten.
Främjande av personalens välmående.	Utvecklingssamtal, fortgående uppföljning och handledning i arbetet erbjuds. Personalen ska få stöd i sitt arbete.	Utvecklingssamtal har hållits en gång per år och enheterna har ordnat arbetshandledning. Man har även fäst uppmärksamhet vid personalens välmående.

Resultatområdet 753, Gemensamma kostnader

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	1 086 175	0	1 086 175	1 109 312	23 137	102,1
Verksamhetsutgifter	-759 467	0	-759 467	-973 205	-213 738	128,1
Verksamhetsbidrag	326 708	0	326 708	136 107	-190 601	41,7
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-56 570	-56 570	-100,0
Totala kostnader	326 708	0	326 708	79 537	-247 171	24,3

Verksamhetsidé

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

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

Projektmedel och även självfinansieringsandelen var högre än beräknat. Kommunandelarna blev högre än beräknat.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Samarbetet med grannkommunerna fortsätter.	Genom samarbete med andra kommuner kan kursutbudet utvidgas, vilket gör utbildningen mera jämställd.	Arbetet med att ordna undervisningen för elever från Ukraina har krävt mycket tid av tjänsteinnehavarna och därför har man inte kunnat samarbeta mycket. Andra kommuner har besökt Kristinestad för att bekanta sig med den förberedande undervisningen. Kristinestad har fått beröm för sin verksamhet av Migri, Röda Korset och andra kommuner.
Främjande av studiemöjligheterna för elever som kommer från andra kommuner.	Antalet elever från grannkommunerna i Kristinestad. Ett större antal elever möjliggör ett bredare kursutbud.	Målen har uppnåtts. Största delen av eleverna från både Kaskö och Bötom kommer till Kristinestad.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Uppföljning av tillgång till psykologtjänster.	Psykologtjänsterna övergår till landskapet fr.o.m. 1.1.2022. Lagstadgade krav som gäller elevernas psykologtjänster uppfylls möjligtvis fortfarande genom köptjänster.	Välfärdsområdet har ordnat största delen av undersökningarna som ingår i psykologtjänsterna som köptjänst av Mehiläinen. Kristinestad efterlyser dock fortsättningsvis en egen skolpsykolog för båda språkgrupperna. Välfärdsområdet har haft landsomfattande utmaningar i rekryteringen av psykologer.
Projektfinansiering söks när det är möjligt.	<p>Projektfinansiering möjliggör elevernas stöd för inläring, främjande av personalens yrkesskicklighet samt arrangemang och åtgärder som främjande av elevernas och personalens välmående förutsätter.</p> <p>Utvärdering av aktuella projekt bl.a.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Utjämning av coronapandemins effekter -Jämställdhet inom förskoleundervisningen och den grundläggande undervisningen <p>Inom ramen för projekten kan eventuellt assistenter och lärare anställas till stöd för eleverna.</p>	Projektmedel har ansökts i större utsträckning än tidigare, och totalt har beviljats ca 250 000 euro. En del av projekten räcker flera år, och en del av projekten överfördes således till år 2023. Projekt har använts främst för att anställa personliga assistenter och resurslärare till småklasser.

Resultatområdet 754 Småbarnspedagogik

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	180 000	0	180 000	585 459	405 459	325,0
Verksamhetsutgifter	-2 712 000	-60 000	-2 772 000	-3 229 813	-457 813	116,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 644 354	-52 354	102,0
Interna inkomster				119 861	119 861	-100,0
Interna utgifter				-380 699	-380 699	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 905 192	-313 192	112,1
Avskrivningar				-25 317	-25 317	-100,0
Kalkylerade kostnader				-34 969	-34 969	-100,0
Totala kostnader	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 965 478	-373 478	114,4

Verksamhetsidé

Verksamheten genomfördes i enlighet med lagen om småbarnspedagogik och planen för småbarnspedagogik uppfylldes.

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
Lönekostnader ökade märkbart, med anledning av ökat barnantal samt stort antal sjukvikarier. Inkomst via klientavgifter ökade, likaså externa verksamhetsbidrag.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Tidigt ingripande prioriteras.	Språk- och funktionskartläggningar av samtliga barn genomförs och uppföljs inom specialpedagogiken. Genom att satsa resurser inom specialundervisningen görs inbesparingar på lång sikt.	Tidigt ingripande har prioriterats med hjälp av extra resurser inom specialpedagogiken. Finansierade med projektmedel.
Flera barnskötare deltar i fortbildning för att kunna vidareutbilda sig till lärare inom småbarnspedagogik. Kvaliteten på den pedagogiska verksamheten beräknas höjas.	Personaldimensioneringen förändras i enlighet med lagen om småbarnspedagogik. Denna förutsätter två lärare och en barnskötare per barngrupp innan 2030.	Fortbildning av barnskötare pågår fortsättningsvis, lagstadgad personaldimensionering förväntas uppnås. Vikariebehov ökar under studietiden.
Familjer upplever småbarnspedagogiken mer attraktiv och väljer att ha barnen i dagvård.	Småbarnspedagogikens utgifter för hemvårdsstöd minskar.	Under 2022 ökade hemvårdsstödet något.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Småbarnspedagogiken blir ekonomiskt mer fördelaktig för brukarna.	Enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogik blir det mer fördelaktigt för familjer att ha barn i dagvård.	Klientavgifter inkom i högre grad än beräknat, med anledning av ökat antal köptjänster.
Fortsatt fokus på digitalisering av hela verksamheten.	Digitalisering av administrativa uppgifter lättar arbetsbördan för alla anställda samt minskar avsevärt post och pappersbruk. Familjerna blir mer delaktiga i verksamheten och barnets vardag. Ansökan och uppföljning av dagvård underlättas.	Digitaliseringen försnabbar det administrativa arbetet samt underlättar vårdnadshavarnas kommunikation.

Resultatområdet 756 Förberedande undervisning

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	78 211	78 211	-100,0
Verksamhetsutgifter	-32 000	-435 000	-467 000	-551 024	-84 024	118,0
Verksamhetsbidrag (ext.)	-32 000	-435 000	-467 000	-472 814	-5 814	101,2
Interna utgifter				-31 711	-31 711	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-32 000	-435 000	-467 000	-504 524	-37 524	108,0
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-14 128	-14 128	-100,0
Totala kostnader	-32 000	-435 000	-467 000	-518 652	-51 652	111,1

Verksamhetsidé

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

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

Inkomster

Ersättningar som fått av Röda Korset för tolktjänster och skolskjutsar.

Utgifter

Invandringen som ökat till följd av kriget i Ukraina och den påföljande stora ökningen i elevantalet är den största orsaken till avvikelsen i ekonomin. Anslaget som beviljades under budgetåret täckte väl kostnaderna för den förberedande undervisningen. Röda Korset betalade till exempel också tolkningstjänsterna och skolskjutsarna. Ökningen av antalet invandrarelever har medfört att lönekostnaderna inom resultatområdena för skolorna och småbarnspedagogiken överskreds. Detta berodde till exempel på att ingen speciallärare kunde rekryteras till den förberedande undervisningen utan man var tvungen att dela upp uppgifterna till skolornas och småbarnspedagogikens speciallärare. Kostnaderna syns som en personalutgift i skolornas budget.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Undervisning av hög kvalitet erbjuds enligt behov och stöd erbjuds för elever med stödbehov.	Den förberedande undervisningen ska ge eleverna en god grund för fortsatt skolgång. Antalet elever varierar avsevärt från år till år och kan inte förutspås, men man ska ha beredskap att ta emot elever. Lärare och assistenter anställs enligt behov.	<p>Den enorma ökningen av elevmängden har varit en arbetsseger för skolväsendet. Den stora utmaningen satte stor press på personalen som flitigt och modigt antog utmaningen. Skolväsendet klarade av att ordna undervisningen snabbt, med ekonomiskt bra lösningar och i smidigt samarbete med Röda Korset och Migri.</p> <p>Elevernas språkkunskaper har utvecklats långsammare än väntat. Differentieringen av lågstadieläverna har varit utmanande eftersom den förberedande undervisningens utrymmen ligger långt borta från den grundläggande utbildningens grupper. Situationen var oundviklig eftersom det var omöjligt att hitta tillräckliga utrymmen för den förberedande undervisningen närmare den grundläggande utbildningen. Från hösten 2023 ska dessa elever flyttas i anslutning till skolorna inom den grundläggande utbildningen så att språkkunskaperna utvecklas och integrationen förverkligas på ett effektivare sätt.</p>

Serviceområdet för tekniska tjänster

Serviceområdet som helhet

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	5 305 950	0	5 305 950	5 169 165	-136 785	97,4
Verksamhetsutgifter	-8 207 190	0	-8 207 190	-8 572 966	-365 776	104,5
Verksamh.bidrag (ext.)	-2 901 240	0	-2 901 240	-3 403 801	-502 561	117,3
Interna inkomster				2 134 953	2 134 953	-100,0
Interna utgifter				-55 412	-55 412	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-2 901 240	0	-2 901 240	-1 324 260	1 576 980	45,6
Avskrivningar				-2 392 187	-2 392 187	-100,0
Kalkylerade kostnader				-820 020	-820 020	-100,0
Totala kostnader	-2 901 240	0	-2 901 240	-4 536 467	-1 635 227	156,4

Verksamhetsidé

Tekniska tjänster ger förutsättningar för ett attraktivt och hållbart samhälle genom samhällsplanering samt bidrar till att alla boende och verksamma i Kristinestad ska kunna leva ett gott liv.

Resultatområdet 1910 Teknisk service

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	772 000	0	772 000	899 621	127 621	116,5
Verksamhetsutgifter	-1 137 840	0	-1 137 840	-1 162 084	-24 244	102,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-365 840	0	-365 840	-262 464	103 376	71,7
Interna inkomster				450	450	-100,0
Interna utgifter				-1 040	-1 040	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-365 840	0	-365 840	-263 053	102 787	71,9
Avskrivningar				-38 908	-38 908	-100,0
Kalkylerade kostnader				-50 257	-50 257	-100,0
Totala kostnader	-365 840	0	-365 840	-352 219	13 622	96,3

Verksamhetsidé

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

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

Totala kostnaderna har varit mindre än budgeterat fastän verksamhetsutgifterna var något högre än budgeterat. Verksamhetsinkomsterna var något högre än budgeterat.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Kundorienterad verksamhet, utveckling av informationskanaler.	Informationskanaler som använts (vilka, hur ofta, med vilket innehåll).	Traditionell annonsering har använts vid offentliga kungörelser. Stadens webbplats för planläggning har förbättrats och gjorts mer användarvänligt.
Köptjänster används med beaktande av tillgängliga resurser och för att säkerställa kvalitativt resultat.	Typ av köptjänst, kostnader.	Köptjänster har använts i fastighetsskötsel för att komplettera egna personalresurser.
Utveckling av gränsöverskridande samarbete mellan sektorerna.	Antal möten/sammankomster med övriga serviceområden.	Serviceområdet för tekniska tjänster har aktivt deltagit i sektoröverskridande utveckling.
Resultatområdenas interna samarbete intensifieras för att säkerställa en hållbar utveckling.	Personalmöten.	En ny modell för personalmöten har utarbetats och ska tas i bruk. Ledningsgruppen har sammanträtt regelbundet.
Kunder får god och flexibel service.	Kundnöjdhet.	Personalens tillgänglighet per e-post och telefon har poängterats.
Skogsbruksplanen uppföljs.	Avverkningsmängd, inkomster.	Har förverkligats enligt budget.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Välriktad marknadsföring samt aktiv försäljning av bostadstomter.	Antal sålda tomter.	Antalet sålda bostadstomter var 4. Målsättningen anses uppnådd.
Fastighetsbildningens mål är att i skyndsam ordning uppgöra bindande tomtindelningar och utföra förrättningar om krävs för nybyggnadsverksamheten.	Antal tomtindelningar och förrättningar	Utbrytningen av sålda obebyggda bostadstomter har prioriterats och skett i skyndsam ordning. Även tomtindelningar har uppgjorts skyndsamt enligt kundens behov. Målsättning anses uppnådd.
Utmärkande av nybyggnader och utförande av lägessyner enligt beviljade bygglov.	Antal.	Utmärkandet av nybyggnader har utförts i skyndsam ordning och flexibelt med beaktande av kundens önskemål av tidtabell. Både helt nya och redan tidigare färdigställda byggnader har lägessynats. Målsättning anses uppnådd.
Utveckling av elektroniska tjänster, utveckling av kundorienterad information.	Tjänster som digitaliserats och deras användningsgrad.	Målsättningen har delvis uppnåtts, bl.a. elektronisk underskrift av protokoll tagits i bruk.
Kunnig och välmående personal.	Andelen genomförda utvecklingssamtal. Utbildningsdagar.	Målsättningen har delvis uppnåtts. Antal utbildningsdagar har varit 22.
Effektiv beredning av tillstånd (bygglov, undantagslov).	Behandlingstid.	Trots bristen på resurser kunde handläggningstiderna hållas rimliga. Det finns enstaka problemfall. Man räknar med problem angående ansökan om undantagslov som berör varandra, som inte kan behandlas som enskilda ärenden.
Skärpt övervakning på olovligt byggande.	Antal olovliga byggnader.	Som konsultarbete har 2022 utförts kartläggning av byggnadsbeståndet i Dagsmark, som en fortsättning på de utredningar staden utfört som eget arbete.

Resultatområdet 1940 KRS-Gatu

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	130 000	0	130 000	145 967	15 967	112,3
Verksamhetsutgifter	-1 425 100	0	-1 425 100	-1 641 089	-215 989	115,2
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 295 100	0	-1 295 100	- 1 495 123	-200 023	115,4
Interna inkomster				5 268	5 268	-100,0
Interna utgifter				-24 944	-24 944	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 295 100	0	-1 295 100	-1 514 799	-219 699	177,0
Avskrivningar				-1 163 558	-1 163 558	-100,0
Kalkylerade kostnader				-274 236	-274 236	-100,0
Totala kostnader	-1 295 100	0	-1 295 100	-2 952 592	-1 657 492	228,0

Verksamhetsidé

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

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

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

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Underhållet av vägar och gator förverkligas.	Vägar och gator som underhållits, typ av underhåll.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Köptjänster (upphandling/konkurrensutsättning) används och tredje sektorn engageras.	Typ av köptjänst, kostnader.	Målsättningen har uppnåtts.
Gator byggs i den takt planeområdena byggs ut.	Gator som färdigställts.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Anläggningarna underhålls så att egendomens värde inte försämras.	Förverkligat underhåll.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Sanering av befintlig vägbelysning utförs inom ramen för beviljade resurser.	Mängd vägbelysning samt sträckor som sanerats.	Förverkligats i enlighet med budgeterade medel.
Ökad information kring pågående projekt via stadens kommunikationskanaler.	Antal inlägg.	Målsättningen har uppnåtts.
Att en dialog förs med vägmyndigheten gällande Henriksdalsvägens skötsel		Förverkligandet enligt plan.

Resultatområdet 1960 Fastigheter

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

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	3 433 100	0	3 433 100	3 195 224	-237 876	93,1
Verksamhetsutgifter	-4 453 100	0	-4 453 100	-4 592 594	-139 494	103,1
Verksamh.bidrag (ext.)	-1 020 000	0	-1 020 000	-1 397 370	-377 370	137,0
Interna inkomster				2 115 362	2 115 362	-100,0
Interna utgifter				-1 253	1 253	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-1 020 000	0	-1 020 000	716 739	1 736 739	-70,3
Avskrivningar				-1 189 721	-1 189 721	-100,0
Kalkylerade kostnader				-438 987	-438 987	-100,0
Totala kostnader	-1 020 000	0	-1 020 000	-911 969	108 031	89,4

Verksamhetsidé

Avdelningen ansvarar för underhållet av stadens fastigheter och lokaliteter.

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

En stor del av budgeterat medel gick åt till de höjda el- och uppvärmningskostnaderna vilket bidragit till att mindre underhållsarbete kunnat göras.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Fastigheterna underhålls så att egendomens värde inte försämras.	Antal fastigheter som underhållits, typ av underhåll, kostnader.	Nödvärdigt underhållsarbete har utförts, så att egendomens värde kunnat bibehållas.
Akuta åtgärder genomförs för att förhindra följdskador.	Antal åtgärder, typ av åtgärder, kostnader.	Akuta åtgärder har prioriterats framom underhåll.
Kartläggningen av renoveringsbehovet fortsätter och i samband med renoveringsåtgärderna beaktas också tillgänglighetsaspekterna.	Antal färdigställda planer.	Detta fortgår och är en del av det dagliga arbetet.
Byggnaderna som inte används kartläggs och åtgärder för beslutet utarbetas.	Färdigställda kartläggningar. Beslut i tekniska nämnden om åtgärder.	Fortgående arbete.

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Ekonomisk elförbrukning och uppvärmning.	Kostnad för uppvärmning och elförbrukning.	Förbrukningen under 2022 har gått ner men kostnaderna har på grund av höjda priser stigit.

Resultatområde 1965, Kosthåll

Kostnadsställe 196510 Kristinahemmets kök, 196515 Åldersro kök, 196520 Kaffeautomat, 196525 Centralköket

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	970 850	0	970 850	928 354	-42 496	95,6
Verksamhetsutgifter	- 973 850	0	- 973 850	-990 574	-16 724	101,7
Verksamh.bidrag (ext.)	-3 000	0	-3 000	-62 220	-59 220	2074,0
Interna inkomster				13 873	13 873	-100,0
Interna utgifter				-28 175	-28 175	-100,0
Verksamh.bidr (ext.+int.)	-3 000	0	-3 000	-76 522	-73 522	2550,7
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader				-56 540	-56 540	-100,0
Totala kostnader	-3 000	0	-3 000	-133 063	-130 063	4435,4

Verksamhetsidé

Tillreda näringsrik, varierande och smaklig mat.

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

Ukrainska barnen kom i maj 2022, ca 100 barn. Välfärdsområdet höjde priserna på matservicen, vilket gjorde att en del matportioner föll bort.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Nöjda användare av kökens måltidsservice.	Kundernas återkoppling.	Fler kunder har börjat med mera matservice i den södra delen. Anstalterna: skapa en lugn och familjär stämning vid måltidsstunden.
Maten är näringsrik och följer näringsrekommendationerna.	Kundnöjdhet.	Följer den finska näringsrekommendationerna för den äldre befolkningen
Välstående personal.	Medarbetarsamtal.	Förändringar i arbetsituationen påverkar negativt, likaså coronan
Kaffeautomaten är kostnadsneutral.		

Resultatområdet 1980 Avfallshantering

Kostnadsställe 198030 Lappfjärds avstjälpningsplats

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	
Verksamhetsutgifter	0	0	0	0	0	
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	0	0	0	0	0	

Verksamhetsidé

Iståndsättningen av avstjälpningsplatsen i Lålby fortsätter enligt beviljat miljötillstånd.

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Iståndsättning av avstjälpningsplatsen i Lålby fortsätter enligt beviljat miljötillstånd.	Årliga åtgärder.	Ärendet framskrider, planerad stängning 2023.

Resultatområdet 1995 Miljövård

Kostnadsställe 19909 Miljövård, 19910 Miljö- och hälsoövervakning

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringar 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Utfall %
Verksamhetsinkomster	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsutgifter	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9
Verksamhetsbidrag	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9
Avskrivningar						
Kalkylerade kostnader						
Totala kostnader	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9

Verksamhetsidé

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

Måluppfyllelse

Målsättningar 2022	Mätare / bedömningskriterier	Utvärdering
Stadens miljöutredningar uppgörs enligt behov.		Västkustens miljöenhet ansvarar för utredningar.

BOOKSLUTSKALKYLER

Resultaträkningens utfall

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2022	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	3 688 475		3 688 475	4 251 661,00	563 186,00
Avgiftsintäkter	546 250		546 250	697 726,58	151 476,58
Understöd och bidrag	621 500		621 500	1 155 717,76	534 217,76
Övr. verksamhetsint.	3 625 300		3 625 300	5 710 720,84	2 085 420,84
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-14 191 840	-420 000	-14 611 840	-16 174 378,12	-1 562 538,12
Köp av tjänster	-35 070 555	-70 000	-35 140 555	-36 889 191,35	-1 748 636,35
Material och varor	-3 063 099	-45 000	-3 108 099	-3 880 327,13	-772 228,13
Bidrag	-501 000	-110 000	-611 000	-656 474,69	-45 474,69
Övr. verksamhetskostn.	-612 293		-612 293	-2 744 321,03	-2 132 028,03
Verksamhetsbidrag	-44 957 262	-645 000	-45 602 262	-48 528 866,14	-2 926 604,14
Skatteinkomster	25 978 000	922 000	26 900 000	27 385 027,34	485 027,34
Statsandelar	22 912 000	688 000	23 600 000	23 560 598,00	-39 402,00
Finansiella int. o kostn.					
Ränteintäkter					
Övriga finansiella int.	40 500		40 500	95 223,72	54 723,72
Räntekostnader	-360 000		-360 000	-250 163,07	109 836,93
Övriga finansiella kostn.	-25 000		-25 000	-121 057,60	-96 057,60
Årsbidrag	3 588 238	965 000	4 553 238	2 140 762,25	-2 412 475,75
Avskrivningar	-3 495 000		-3 495 000	-2 899 408,03	595 591,97
Nedskrivningar				-52,28	-52,28
Räkenskapsperiodens över-/underskott	93 238	965 000	1 058 238	-758 698,06	-1 816 936,06

Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2022	Avvikelse
Skatteinkomster					
Kommunal inkomstskatt	21 620 000	80 000	21 700 000	22 040 453	340 453
Andel av int. av samfundsskatt	1 558 000	542 000	2 100 000	2 212 491	112 491
Fastighetsskatt	2 800 000	300 000	3 100 000	3 132 083	32 083

Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Budgeten efter ändringarna	Utfall 2022	Avvikelse
Statsandelar					
Statsandel för basservice	18 795 000		18 795 000	18 846 870	51 870
Övr. statsandelar för undervisning och kultur	-327 000	557 000	230 000	91 417	-138 583
Kompens. för förlorade skatteink.	4 444 000	131 000	4 575 000	4 622 311	47 311

Finansieringsdelens utfall

	Ursprung- lig budget	Budget- ändringar	Budgeten efter ändring- arna	Utfall	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	3 588 238	965 000	4 553 238	2 140 762,25	-2 412 475,75
Korrektivposter till internt tillförda medel				-318 914,62	-318 914,62
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-5 861 500	-627 000	-6 488 500	-4 776 748,90	1 711 751,10
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	726 000		726 000	484 159,61	-241 840,39
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				256 642,80	256 642,80
Verksamhet och investeringar, netto	-1 547 262	338 000	-1 209 262	-2 214 098,86	-1 004 836,86
Förändring i utlåningen					
Ökningar i utlåningen					
Finansieringsverksamhet					
Ökning av långfristiga lån	6 670 000	555 000	7 225 000	7 109 768,00	-115 232,00
Minskning av långfristiga lån	-5 200 000		-5 200 000	-5 333 496,80	-133 496,80
Förändring av kortfristiga lån	77 262		77 262	0	-77 262,00
Förändring i eget kapital				-528 187,51	-528 187,51
Övriga förändringar i bet.beredskap				3 263 637,85	3 263 637,85
Finansieringens netto	1 547 262	555 000	2 102 262	4 511 721,54	2 409 459,54
Förändring i kassamedel	0	893 000	893 000	2 297 622,68	1 404 622,68

Sammandrag av utfallet av anslag

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

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL, bruttoanslag					
Serviceområdet för livskraft					
Centralvalnämnden	-30 000		-30 000	-26 739	3 261
Revisionsnämnden	-33 050		-33 050	-28 110	4 940
Stadsfullmäktige	-32 200		-32 200	-41 829	-9 629
Näringslivsfunktionen	-370 000		-370 000	-370 640	-640
Stadsstyrelsen	-289 500		-289 500	-303 817	-14 317
Landsbygdsförvaltning	-100 000		-100 000	-89 517	10 483
Allmän förvaltning	-1 420 250		-1 420 250	-1 604 624	-100 374
Sk för Österbottens välfärdsområde	-29 797 000		-29 797 000	-31 640 837	-1 843 837
Serviceområdet för välfärd					
Förvaltning	-232 459	-110 000	-342 459	-332 198	10 261
Museerna	-61 500		-61 500	-60 019	1 481
Kulturverksamhet	-178 000		-178 000	-176 361	1 639
Bibliotek	-385 500		-385 500	-416 028	-30 528
Idrottsarbete	-231 100		-231 100	-245 109	-14 009
Ungdomsarbete	-309 000		-309 000	-300 459	8 541
Fri bildning	-394 041		-475 861	-475 084	-81 043
Lappfjärds folkhögskola	-466 300		-466 300	-535 045	-68 745
Lappfjärds folkhögskola, projekt	0		0	-178 750	-178 750
Legato	-29 000		-29 000	-34 198	-5 198
Serviceområdet för utbildning					
Svenskspråkiga skolväsendet	-3 344 800	0	-3 344 800	-3 562 781	-217 981
Finskspråkiga skolväsendet	-3 314 650	-40 000	-3 354 650	-3 470 790	-116 140
Gemensamma kostnader	-759 467	0	-759 467	-973 205	-213 738
Småbarnspedagogik	-2 712 000	-60 000	-2 772 000	-3 229 813	-457 813
Förberedande undervisning	-32 000	-435 000	-467 000	-551 024	-84 024
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Teknisk service	-1 137 840		-1 137 840	-1 162 084	-24 244
KRS-Gatu	-1 425 100		-1 425 100	-1 641 089	-215 989
Fastigheter	-4 453 100		-4 453 100	-4 592 594	-139 494
Kosthåll	-973 850		-973 850	-990 574	-16 724
Avfallshantering	0		0	0	0
Miljövård	-217 300		-217 300	-186 625	30 675

	Ursprunglig budget	BU-ändringar	BU efter ändringar	Utfall	Avvikelse
RESULTATRÄKNINGSDEL					
Skatteinkomster	25 978 000	922 000	26 900 000	27 385 027	485 027
Statsandelar	22 912 000	688 000	23 600 000	23 560 598	-39 402
Finansiella int. och utgif.	-344 500		-344 500	-275 997	68 503
FINANSIERINGSDEL					
Förändr. i lånestocken	1 547 262	555 000	2 102 262	1 776 271	-325 991
INVESTERINGSDEL, investeringsanslag					
Serviceområdet för livskraft					
Lös egendom	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Serviceområdet för tekniska tjänster					
Lös egendom	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360
Fast egendom	-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Publik egendom	-1 637 500	100 000	-1 537 500	-1 172 335	365 165
Husbyggnad	-2 849 000	-103 000	-2 952 000	-2 103 840	848 160
Vattenförsörjning	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Serviceområdet för välfärd					
Lös egendom	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Serviceområdet för utbildning					
Lös egendom	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

INVESTERINGARNAS UTFALL

Investeringar i Kristinestad sammanlagt

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-4 871 500	-227 000	-5 098 500	-3 797 028	1 301 472
Investeringsinkomster	726 000	0	726 000	484 757	-241 243
Netto	-4 145 500	-227 000	-4 372 500	-3 312 270	1 060 229

Investeringar för serviceområdet för livskraft

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Investeringsinkomster	0	0	0	142 100	142 100
Netto	0	-260 000	-260 000	-112 300	147 700

Lös egendom

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Investeringsinkomster	0	0	0	142 100	142 100
Netto	0	-260 000	-260 000	-112 300	147 700

	Kostnads- beräkning och ändringar	Föreg. års förbruk- ning	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändring- arna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Köp av värdepapper 999338							
Utgifter			0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Inkomster			0	0	0	0	0
Netto			0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Stadsstyrelsen 999530							
Utgifter			0	0	0	0	0
Inkomster			0	0	0	142 100	142 100
Netto			0	0	0	142 100	42 100

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

Under året har aktier i HSH-vatten köpts upp till ett värde på ca 40 400 euro. Finlandssvenska kompetenscenter aktie på ett värde av 400 euro (8st aktier x 50 euro) har övergått till Valfärdsområdet. En fastighet i fastighetsbolaget Nytag på Sjögatan 49, i Kristinestad har införskaffats för 178 000 euro. I

fastigheten finns för nuvarande Turistinfon, Luckan i Sydösterbotten (hyresgäst SÖFUK) och båtfolkets serviceutrymmen skall färdigställas i fastigheten under våren 2023. Kvar i fastigheten finns 2st mindre kontor för uthyrning.

Aktier har köpts vid grundandet av Stöd Botnia Tuki Ab Oy för 36 000 euro. En inkomst på 142 100 euro noteras också i samband med att samkommunen K5 avslutades och en bortbokning av grundkapitalet utfördes.

Investeringar för serviceområdet för välfärd

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

Lös egendom

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Köp av möbler, kaffeautomat och indredningsartiklar till simhallscafeterians planerade mötesutrymme							
Utgifter	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

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

Nya möbler och kaffeautomat samt infotavla införskaffades till simhallens cafeteria. Budgeten har hållits inom ramarna.

Investeringar serviceområdet för utbildning

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

Lös egendom

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147
Investeringsinkomster	0	0	0	0	0
Netto	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
IT-anskaffningar, 999361							
Utgifter	-60 000		-60 000	0	-60 000	-56 673	3 327
Inkomster				0	0	0	
Netto	-60 000		-60 000	0	-60 000	-56 673	3 327
Inredning nya daghemmet, 999362							
Utgifter	-80 000		-80 000	0	-80 000	-81 768	-1 768
Inkomster				0	0	0	
Netto	-80 000		-80 000	0	-80 000	-81 768	-1 768
VESA-administrationsprogram, 999360							
Utgifter	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Inkomster				0	0	0	
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
IT-nätverk nya daghemmet, 999363							
Utgifter	-5 000		-5 000	0	-5 000	-3 314	1 686
Inkomster				0	0	0	
Netto	-5 000		-5 000	0	-5 000	-3 314	1 686
Maskiner till hantverkspedagogik, 999364							
Utgifter	-50 000		-50 000	0	-50 000	-51 016	-1 016
Inkomster				0	0	0	
Netto	-50 000		-50 000	0	-50 000	-51 016	-1 016

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

Målen har till största del uppfyllts och anskaffningar har gjorts enligt plan. VESA-administrationsprogrammet har inte kunnat levereras ännu under 2022, programmet levereras under 2023.

Investeringar serviceområdet tekniska tjänster

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-4 646 500	33 000	-4 613 500	-3 324 256	1 289 244
Investeringsinkomster	726 000	0	726 000	342 657	-383 343
Netto	-3 920 500	33 000	-3 887 500	-2 981 599	905 901

Lös egendom

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360
Investeringsinkomster	0	0	0		
Netto	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Tekniska centralen 999191							
Utgifter	-90 000		-30 000	0	-30 000	-9 840	20 160
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-30 000	0	-30 000	-9 840	20 160
Underhållsutrustning 999276							
Utgifter	-90 000		-20 000	0	-20 000	-19 800	200
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-20 000	0	-20 000	-19 800	200

En analys av måluppfyllelsen och det ekonomiska utfallet samt orsakerna till betydande avvikelser
 Angående underhållsutrustning, har transportfordon införskaffats för att effektivera verksamheten.

Fast egendom

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Investeringsinkomster	0	0	0	197	197
Netto	-100 000	36 000	-64 000	- 18 242	45 757

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Markinköp/markförsäljning 999355							
Utgifter			-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Inkomster			0	0	0	197	197
Netto			-100 000	36 000	-64 000	- 18 242	45 757

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

Staden köpte mark till ett värde av 18 440 euro under år 2022.

Publik egendom

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-1 637 500	100 000	-1 537 500	-1 172 335	365 165
Investeringsinkomster	332 000	0	332 000	130 409	-201 590
Netto	-1 305 500	100 000	-1 205 500	-1 041 926	163 574

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Gator och vägar, 999243 Bl.a. byggande av cykelväg invid Hamngatan (100 000 €)							
Utgifter	-1 350 000		-550 000	0	-550 000	-568 799	-18 800
Inkomster	0		82 000	0	82 000	106 770	24 770
Netto	-1 350 000		-468 000	0	-468 000	-462 030	5 970
Underhåll och reparation av broar, 999226 Lillsundvägen							
Utgifter	-90 000		-30 000	0	-30 000	-45 947	-15 947
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-30 000	0	-30 000	-45 947	-15 947
Gatubelysning, bl.a. Uttermossa 40 000 €, 999214							
Utgifter	-130 000		-70 000	0	-70 000	-101 154	-31 154
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-130 000		-70 000	0	-70 000	-101 154	-31 154
Förnyande av belysningsarmaturer 999244							
Utgifter	-300 000		-100 000	0	-100 000	-47 634	52 366
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-300 000		-100 000	0	-100 000	-47 634	52 366
Parker och övriga allmänna områden 999211							
Utgifter	-75 000		-25 000	0	-25 000	-18 315	6 685
Inkomster	0		0	0	0	3 640	3 640
Netto	-75 000		-25 000	0	-25 000	-14 675	10 325
Idrottsanläggningar 999245							
Utgifter	-60 000		-20 000	0	-20 000	0	20 000
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-60 000		-20 000	0	-20 000	0	20 000
Gästbryggans servicehus vid Packhustorget, 999356							
Utgifter	-100 000		-100 000	100 000	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-100 000		-100 000	100 000	0	0	0
Utvecklandet av näridrottsplatser, skateramp, Dagsmark idrottsarena, 999287							
Utgifter	-120 000		-60 000	0	-60 000	-54 117	5 883
Inkomster	50 000		20 000	0	20 000	12 000	-8 000
Netto	-70 000		-40 000	0	-40 000	-42 117	-2 117
Bötomborgen: Fortsatt utveckling av området 50 000 € (2022) anläggandet av tredje slalombacke, belysning, kabeldragningar, 999288							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-52 617	-2 617
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-52 617	-2 617

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budgetändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Muddring och iståndsättning av vattenområden (från Pavisbron mot Sandbankens simstrand), 999294							
Utgifter	-230 000	-191 435	-20 000	-45 000	-65 000	-102 420	-37 420
Inkomster	0		0	0	0	8 000	8 000
Netto	-230 000	-191 435	-20 000	-45 000	-65 000	-94 420	-29 420
Camping, ny stuga, 999200							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-23 861	26 139
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-23 861	26 139
Lappfjärds å skede III, tot. 800 000 € staden/Ely (50/50 %). Medel flyttas fram till 2022 o 2023 pga. tillstånd från AVI har överklagats, 999278							
Utgifter	-840 000	-46 193	-400 000	57 000	-343 000	-3 285	339 715
Inkomster	400 000		200 000	0	200 000	0	-200 000
Netto	-440 000	-46 193	-200 000	57 000	-143 000	-3 285	139 715
Brygga vid Novellogränd, färdigställande, 999283							
Utgifter	-121 000	-141 017	-10 000	-25 231	-35 231	-35 231	0
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-121 000	-141 017	-10 000	-25 231	-35 231	-35 231	0
Kopiston rannan laiturin uudistaminen 999357							
Utgifter	-100 000		-100 000	0	-100 000	-104 904	-4 904
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-100 000		-100 000	0	-100 000	-104 904	-4 904
Restaurering av Norrfjärden, planeringskostnader 50/50 % Ely/staden tot. 90 000 €. För projektet söks 80 % i bidrag, 999326							
Utgifter	-2 050 000	-35 458	-37 500	0	-37 500	-13 677	23 823
Inkomster	1 640 000	17 276	30 000	0	30 000	0	-30 000
Netto	-410 000	-18 182	-7 500	0	-7 500	-13 677	-6 177
Planering/förverkligande av småbåtshamn Antila, 999328							
Utgifter	-115 000	-	-15 000	13 231	-1 769	-374	1 395
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-115 000		-15 000	13 231	-1 769	-374	1 395

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

Gator och vägar har delvis förverkligats enligt beviljade resurser. Drottninggatan har byggts ut med 260 m var man inlett sprängningsarbeten för dagvatten och vatten/avlopps ledningar till tomterna intill. Delar av Kristinagatan och Bockholmsvägen har asfalterats och Koppövägens grundförbättrings projekt har inletts med att en ny dagvattenplanering uppgjorts och material som dagvattenrör och brunnar har upphandlats. Vid Svidivägen har man också uppgjort en grundförbättringsplan samt inlett byggandet av ny vägbelysning. Lillsundvägens trumma färdigställdes i december. Vägbelysningsprojektet vid Uttermossavägen har inletts genom att material har upphandlats till nya och den befintliga delen som skall saneras samt man har erhållit myndighetstillstånd och förverkligandet har inletts.

Bidragsansökan har inlämnats till RFV för förverkligandet av skateplan vid Kristinaplan och det planerade området har försetts med ny asfaltbeläggning. Dagsmark idrottsarena färdigställdes i juli. Slalombacken vid Bötomberget har försetts med ny ledbelysning.

Muddring av Novellogrändens båthamn och kanalen från Högholms bron till Sandbanken färdigställdes. Småbåtsbrygga vid Novellogränd inhandlades och togs i bruk i juni.

Besvär som inlämnats för Lappfjärds å skede III togs tillbaka och kontrollprogrammets kungörelser sker i januari och februari år 2023. Undantagstillstånds ansökan från fridlysningsbestämmelserna inlämnats i november, fortfarande inget svar erhållits från NTM-Centralen.

Ny brygga vid Kopisto har upphandlats och området har muddrats, montering sker våren 2023.

För restaurering av Norrfjärden så har två alternativ tagits fram och presenterats för markägare och myndigheter i februari men inget beslut om markägarens samtycke till projektet har erhållits av markägaren (Forststyrelsen). Förlängning av projektplaneringen har sökts från NTM – Centralen.

Angående Antila båthamn så där har bemötande om muddringen inlämnats till RFV och inväntar tillståndsbeslut från RFV inom kort.

Husbyggnad

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-2 849 000	-103 000	-2 952 000	-2 103 840	848 160
Investeringsinkomster	394 000	0	394 000	212 050	-181 950
Netto	-2 455 000	-103 000	-2 558 000	-1 891 790	666 210

	Kostnadsberäkning och ändringar	Före-gående års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Kristinestads Högstadium, 999193							
Utgifter	-5 200 000	-8 894	-150 000	0	-150 000	0	150 000
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-5 200 000	-8 894	-150 000	0	-150 000	0	150 000
Kantakaupungin koulu, takkanter förnyas etappvis, 999347							
Utgifter	-80 000	-15 893	-20 000	0	-20 000	-9 014	10 986
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-80 000	-15 893	-20 000	0	-20 000	-9 014	10 986
Stadsbibliotek, fönsterbyte mot torget, förnyande av biblioteksport, 999358							
Utgifter	-65 000		-65 000	0	-65 000	-34 147	30 853
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-65 000		-65 000	0	-65 000	-34 147	30 853
Lappfjärds daghem, utbyggnad, 999273							
Utgifter	-1 450 000	-565 373	-850 000	0	-850 000	-862 874	-12 874
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-1 450 000	-565 373	-850 000	0	-850 000	-862 874	-12 874
Dagcenter Åldersro (Ara stödberättigad 40-50%), 999268							
Utgifter	-1 455 000	-68 009	-850 000	0	-700 000	-264 204	435 796
Inkomster	542 000		0	0	270 000	123 922	-146 078
Netto	-913 000	-68 009	-850 000	0	-430 000	-140 283	289 717
Åldersro, Stödbostäders takförnyande (minerit bytes till plåt), 999344							
Utgifter	-30 000		-30 000	0	-30 000	0	30 000
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-30 000		-30 000	0	-30 000	0	30 000
Åldersro, värmecentral, ny väganslutning, 999359							
Utgifter	-270 000		-270 000	-103 000	-373 000	-569 858	-196 858
Inkomster	54 000		54 000	0	54 000	80 266	26 266
Netto	-216 000		-216 000	-103 000	-319 000	-489 592	-170 592
Sjukhus, familjecenter, sanering av ventilation, 999348							
Utgifter	-270 000	-131 521	-220 000	0	-220 000	-9 727	210 273
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-270 000	-131 521	-220 000	0	-220 000	-9 727	210 273
Maskin/Lagerhall för KRS-Gatu, 999453							
Utgifter	-295 000	-82 402	-260 000	0	-260 000	-260 176	-176
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-295 000	-82 402	-260 000	0	-260 000	-260 176	-176

	Kostnadsberäkning och ändringar	Före-gående års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Högåsen huvudbyggnad, ventilation + värmeåtervinning (2022) 999279							
Utgifter	-44 000		-44 000	0	-44 000	-51 572	-7 572
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-44 000		-44 000	0	-44 000	-51 572	-7 572
Carlsro museum, fasad, fönster, ytterdörrar, RHS-utrustning, trädgårdsplanering, vattenanslutning Bidrag; Museiverket, Ely-centralen, 999336							
Utgifter	-600 000		-200 000	0	-200 000	-26 245	173 755
Inkomster	210 000		70 000	0	70 000	7 863	-62 138
Netto	-390 000		-130 000	0	-130 000	-18 382	111 618
Myllybacken daghem, solskydd till gården, 999229							
Utgifter	-4 267 000		-40 000	0	-40 000	-16 024	23 976
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-4 267 000		-40 000	0	-40 000	-16 024	23 976

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

- Planeringen för Kristinestads högstadium har inte inletts 2022
- Vid Myllybackens daghem har två markiser installerats
- Utbyggnaden av Åldersro har påbörjats och fortskrider
- Utbyggnaden av Lappfjärds daghem har avslutats. En överskridning med 1,5%
- Högåsens huvudbyggnad, ventilationsmaskin har installerats. Här är det en överskridning med 17,2% p.g.a ökade kostnader
- Reparationerna vid Carlsro har påbörjats
- Byte av takmaterial vid radhuset vid Åldersro har framflyttats till 2023
- Kantakaupungin koulu, byte av rännen, har förverkligats och fortsätter 2023. 45 % av budgeterat anslag har använts 2022
- Stadsbiblioteket, byte av fönster har förverkligats. Byte av port flyttas fram till 2023
- Åldersro, värmecentral, ny väganslutning; en överskridning på 52%, till stor del på grund av mer omfattande markarbeten
- Maskin- och lagerhallen på Högåsen har förverkligats enligt planen

Vattenförsörjning

	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Investeringsinkomster	0	0	0		
Netto	-10 000	0	-10 000	0	10 000

	Kostnads- beräkning och ändringar	Före- gående års förbrukn- ing	Budget 2022	Budget- ändringar 2022	Budget efter ändring- arna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Brandposter 999195							
Utgifter	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000

NOTER

Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

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

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

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

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

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt det vägda medelanskaffningspriset.

Värdering av finansieringstillgångar

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

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

Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

Principer för upprättandet av koncernbokslutet

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

Interna transaktioner och internbidrag

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

Avskrivningsdifferens och reserver

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

Eliminering av internt innehav

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

Minoritetsandelar

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

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

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

Noter till resultaträkningen

Verksamhetens intäkter per uppgiftsområde				
	Koncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Allmän förvaltning			99 122	124 665
Social- och hälsovårdstjäns.			435 357	4 167 248
Undervisning och kultur			1 833 518	1 660 695
Samhällsbyggnad			5 169 165	2 463 274
Fria bildning			909 921	777 859
Vattenverket			924 950	969 980
Koncern	45 328 456	27 425 909		
Totalt	45 328 456	27 425 909	9 372 033	10 158 721

Specifikation av skatteinkomster	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	22 040 453	21 778 200
Andel av samfundsskatteint.	2 212 491	2 193 637
Fastighetskatt	3 132 083	2 836 259
Skatteinkomster totalt	27 385 027	26 808 096

Specifikation av statsandelarna		
	2022	2021
Statsandel av basservice	18 846 870	17 870 088
Varav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	3 953 783	4 137 930
Statsandelar enl. L om finansiering av undervisnings- o. kulturverksamhet	91 417	-186 510
Ersättning för förlorade skatteintäkter	4 622 311	4 088 943
Statsandelar totalt	23 560 598	21 772 522

Specifikation av köpta tjänster		
	Kommun	
	2022	2021
Köp av kundtjänster	31 556 137	22 065 471
Köp av övriga tjänster	5 023 146	5 148 026
Kommunens köp av tjänster totalt	36 579 283	27 213 497

Grunder för avskrivningar enligt plan

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

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

I koncernbalansräkningen har aktiverats goodwill under räkenskapsperioden 2019. Avskrivningarna enligt plan: lineär avskrivning 10 år.

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

Förändringar i avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 1.1	1 192 838	2 561 677	1 192 838	2 561 677
Ökningar under räkenskapsper.				
Minskningar under räkenskapsper.	62 870	1 368 838	62 870	1 368 838
Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 31.12	1 129 969	1 192 838	1 129 969	1 192 838
Patientskadeförsäkringsansvar 1.1	226 752	264 250		
Ökningar under räkenskapsper.				
Minskningar under räkenskapsper.	32 034	37 497		
Patientskadeförsäkringsansvar 31.12	194 718	226 752		

Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	256 046	497 289	256 046	497 289
Vinster från försäljning av byggnader		2 147		
Övriga försäljningsvinster	13	15 172		
Försäljningsvinster totalt	256 059	514 608	256 046	497 289
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av byggnader				
Övriga försäljningsförluster	0	6 491		
Försäljningsförluster totalt	0	6 491		

Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2022	2021
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	33 265	28 124
Ränta på grundkapital från samkommuner	19 612	19 612
Totalt	52 878	47 736

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	814 477	932 157	781 887	899 567
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar	-60 002	-117 680	-60 002	-117 680
Värde 31.12	754 476	814 478	721 885	781 887
Byggnader				
Värde 1.1	304 306	308 808		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar		-4 503		
Värde 31.12	304 306	304 306		
Aktier och andelar				
Värde 1.1	223 709	230 281		
Uppskrivningar				
Upplösning av uppskrivningar		-6 572		
Värde 31.12	223 709	223 709		
Uppskrivningar totalt 31.12	1 282 491	1 342 493	721 885	781 887

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

Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	Övriga långfristiga utgifter	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	86 568	5 200	91 768
Ökningar under räkenskapsperioden			
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			
Minskningar under räkenskapsperioden			
Överföringar mellan poster			
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-21 642	-2 600	-24 242
Nedskrivningar			
Tilläggsavskrivningar			
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	64 926	2 600	67 526

Materiella tillgångar						
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och utrustning	Maskiner och inventarier	Pågående investeringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 748 302	32 252 948	11 732 450	985 100	1 304 437	48 023 237
Ökningar under räkenskapsperioden	18 440	51 572	1 898 069	239 930	2 306 255	4 514 267
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			-130 409		-212 050	-342 460
Minskningar under räkenskapsperioden	-60 199					-60 199
Överföringar mellan poster		2 254 405	407 104		-2 724 508	0
Avskrivningar under räkenskapsperioden		-1 168 452	-1 440 131	-266 583		-2 875 145
Nedskrivningar						
Tilläggsavskrivning						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 706 543	33 390 473	12 530 082	958 447	674 134	49 259 679

Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavg.	47 361	44 351	38 767	38 767
Övriga mark- o. vattenområden	2 266 590	2 311 595	1 659 789	1 701 548
Mark- och vattenområden totalt	2 313 951	2 355 945	1 698 556	1 740 315

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier och andelar				Fordringar
	Aktier koncernbolag	Samkommunsandelar	Övriga aktier och andelar	Totalt	Övriga fordringar
Anskaffningsutg 1.1	1 285 247	3 841 200	308 004	5 434 451	452 400
Ökning	40 600	8 082	214 000	262 682	
Minskning		141 700	652	142 352	
Bokföringsvärde 31.12	1 325 847	3 707 582	521 352	5 554 781	452 400

Dottersammanslutningar och samkommunsandelar						
Namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel	Koncernens ägarandel	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
				av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
Dottersamfund						
Fastighets Ab Kristinestads Bostäder	0854858-0	100 %	100 %	1 164	6 977	0
Kristinestads Näringslivscentral Ab	2373314-3	100 %	100 %	132	86	19
Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken	0280934-8	100 %	100 %	32	483	3
Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3	0179901-0		100 %	56	2	-1
Fast. Ab Sideby Solgård	0352913-7	40,6 %	50,8 %	55	28	-2
Bostads Ab Alfina Kristinestad	0847273-1	51,5 %	51,5 %	109	1	0
Asunto Oy Metsälä Ömossa	0841333-6	70,1 %	70,1 %	109	1	0
Bostads Ab Spararen i Kristinestad	0179912-5		97,3 %	109	1	0
Ab HSH Vatten-Vesi Oy	0973873-0	91,9 %	91,9 %	393	31	-2
Samkommuner (sk)						
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	0283116-6	0,97 %	0,97 %	58	274	0
Kårkulla sk	0204197-3	1,54 %	1,54 %	136	573	0
Seinäjoen koulutusky	1007629-5	0,20 %	0,20 %	119	75	-3
Österbottens förbund	0970063-6	4,24 %	4,24 %	119	75	-3
Suupohjan koulutusky	0973712-1	3,97 %	3,97 %	208	244	-7
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	0988182-8	5,03 %	5,03 %	1 529	593	-7
Sk. för Österbottens välfärdsområde.	0349388-3	4,21 %	4,21 %	14 137	9 830	-23
Icke-sammanställda intressesammanslutningar						
Bostads Ab Västänäng	0574881-9	29,4 %	29,4 %			
Bostads Ab Nytaç Oy	0405751-4	27,6 %	27,6 %	189	3	0

* År 2022 köpte Kristinestad 91,9 % av Ab HSH Vatten-Vesi Oy's aktiestock. I jämförelsesiffror från 2021 ingår bolaget inte. Kristinestad köpte 27,6 % av Bostads Ab Nytaç Oy's aktiestock under år 2022.

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

Specifikation över fordringar				
	2022		2021	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar				13 499
Lånefordringar			20 000	
Fordringar på samkommuner				
Kundfordringar				67

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	483			
FPA:s ersättning för företagshälsovård	137 856	99 968	53 854	72 859
EU-understöd och bidrag	272 921	1 457 858	270 834	1 451 903
Övriga inkomster som inte erhållits	1 337 988	2 690 191	343 189	349 256
Totalt	1 749 248	4 248 017	667 877	1 874 018

* I resultatregleringar ingår bl.a. ARA-bidrag för Åldersro (123 922 €) samt ersättning för särskilda kostnader för mottagande av flyktingar (308 621 €)

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation över eget kapital				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Grundkapital 1.1	13 471 561	13 471 561	13 471 561	13 471 561
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12	13 471 561	13 471 561	13 471 561	13 471 561
Upprivningsfond 1.1	1 508 746	1 407 303	948 140	1 065 820
Ökningar		101 443		
Minskningar	60 002		60 002	117 680
Upprivningsfond 31.12	1 448 744	1 508 746	888 139	948 140
Övriga egna fonder 1.1	465 803	514 825	38 638	38 638
Ökningar	565 479			
Minskningar		49 022		
Övriga egna fonder 31.12	1 031 282	465 803	38 638	38 638
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	8 598 153	8 513 905	7 639 378	7 556 324
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	8 448 163	8 598 153	8 117 148	7 639 378
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-833 313	603 321	-758 698	1 005 958
Eget kapital totalt	23 566 437	24 647 583	21 756 788	23 103 675

Ökning av övriga egna fonder år 2022 beror på att HSH Vattens bokslutsuppgifter 2021 ingår inte i jämförelsesiffror. I bokslutet har korrigerats två fel från tidigare räkenskapsperioder. Felen är bokförda mot tidigare årens ackumulerade överskott. Utgifterna har korrigerats till ett belopp av sammanlagt 528 188 euro.

Långfristiga skulder som förfaller till betalning 1.1.2028 eller senare		
	2022	2021
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	12 457 690	11 261 057

Avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övriga avsättningar				
Miljöansvar	1 129 969	1 192 838	1 129 969	1 192 839
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsansvar	194 718	226 752		
Övriga avsättningar totalt	1 324 687	1 419 591	1 129 969	1 192 839

Främmande kapital		
	2022	2021
Kortfristiga skulder till dottersamfund		
Leverantörsskulder	6 349	7 612
Kortfristiga skulder till samkommuner		
Leverantörsskulder	77 170	42 377
Främmande kapital totalt	83 519	49 989

Specifikation över övriga långfristiga skulder				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	2 004 997	1 928 497	2 004 997	1 928 497
Övriga skulder				
Övriga skulder totalt	2 004 997	1 928 497	2 004 997	1 928 497

HSH Vattens anslutningsavgifter ingår i posten övriga egna fonder.

Väsentliga poster som ingår i de kortfristiga resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	4 174 559	2 190 986	1 718 591	1 401 161
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	137 446	365 842		223 816
Ränteperiodiseringar	58 978	45 364	43 235	38 799
Övriga obetalda utgifter	3 212 860	1 283 117	2 879 391	1 037 032
Kortfristiga resultatregleringar totalt	7 583 843	3 885 308	4 641 216	2 700 808

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

Hyresansvar				
	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Hyresansvar totalt	9 093 480	838 408	234 633	221 010
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperio	2 333 352	273 032	154 381	190 119
därav PPP-projekt				
därav inlösningskyldigheter som ingår i avtal				

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

Ansvarsförbindelser, borgensförbindelser		
	2022	2021
Ursprungligt kapital	888 800	1 068 800
Återstående kapital	733 138	817 344
Koncernbolag		
Ursprungligt kapital	240 000	240 000
Återstående kapital	133 788	145 994
Övriga		
Ursprungligt kapital	648 800	828 800
Återstående kapital	599 350	671 350

Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar		
	2022	2021
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	48 300 544	45 277 685
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	27 931	29 659

I kraft varande bankgarantier 733 138,36 euro per 31.12.2022.

Miljöaspekter

Miljöansvaren har upptagits bland bokslutsnoterna gällande avsättningar.

Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Antalet anställda 31.12		
	2022	2021
Allmän förvaltning	19	20
Social- och hälsovård	0	177
Undervisning och kultur	266	249
Samhällstjänster	83	58
Vattenverket	5	5
Totalt	373	509

Personalkostnader		
	2022	2021
Personalkostnader enligt resultaträkningen	16 174 378	21 250 563
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	27 295	5 676
Personalkostnader totalt	16 201 673	21 256 239

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda		
	2022	2021
Centern	260	469
Samlingspartiet	1 821	3 208
Sannfinländare	66	151
KD	396	299
Svenska Folkpartiet	3 863	5 998
Socialdemokrater	492	744
Vänstern	0	0
Totalt	6 898	10 869

Arvoden till revisorn, BDO		
	2022	2021
Revisionsarvoden	16 964	14 838

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

Särredovisning, försäljning till utomstående

Bottenhavets sjukhus

	2022	2022 (försäljning till utomstående)
Verksamhetsintäkter	2 021 875,72	1 617 838,54
Försäljningsintäkter	189 870,31	
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Övriga verksamhetsintäkter	1 832 005,41	1 617 838,54
Verksamhetskostnader	-1 079 420,92	-863 717,17
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-113 532,83	-90 845,24
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-24 170,70	-19 340,60
Övriga lönebikostnader	-5 378,89	-4 304,01
Köp av tjänster	-204 080,36	-163 298,40
Material, förnödenheter och varor	-708 088,16	-566 588,89
Bidrag		
Övriga verksamhetskostnader	-24 169,98	-19 340,02
Verksamhetsbidrag	942 454,80	754 121,37
Skatteinkomster		
Statsandelar		
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader		
Övriga finansiella kostnader		
Årsbidrag	942 454,80	754 121,37
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-195 685,56	-156 581,16
Räkenskapsperiodens resultat	746 769,24	597 540,22

Centralköket, Åldersros kök, Kristinahemmets kök

	2022	2022 (försäljning till utomstående)
Verksamhetsintäkter	942 226,00	915 003,52
Försäljningsintäkter	942 226,00	915 003,52
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Övriga verksamhetsintäkter		
Verksamhetskostnader	-1 018 748,00	-989 314,67
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-486 141,00	-472 095,58
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-91 542,00	-88 897,20
Övriga lönebikostnader	-22 280,00	-21 636,29
Köp av tjänster	-10 044,00	-9 753,81
Material, förnödenheter och varor	-379 261,00	-368 303,52
Bidrag		
Övriga verksamhetskostnader	-29 480,00	-28 628,27
Verksamhetsbidrag	-76 522,00	-74 311,15
Skatteinkomster		
Statsandelar		
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader		
Övriga finansiella kostnader		
Årsbidrag	-76 522,00	-74 311,15
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan		
Räkenskapsperiodens resultat	-76 522,00	-74 311,15

BALANSEHET KRS-VATTEN

Verksamhetsberättelse för år 2022

Verksamhet

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

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

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

Verksamhetsområdet för KRS-Vatten är fastställt av stadsstyrelsen.

Miljötillstånd för avloppsreningsverkets verksamhet beviljades 12.4.2006 och gäller till 31.5.2016⁴. Ändring av miljötillståndet erhållits 4.1.2017.

Reningseffekten skall uppfylla följande krav:

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

Målsättningen beträffande kvävet är en reningseffekt om minst 50 %.

Investeringar för 979 721,21 € har utförts. Utbyggnad av ledningsnätet i Lappfjärd och i stamstaden. Brunnar och pumpstation har sanerats. Anslutningsavgifterna har utgjort sammanlagt 76 500,00 €.

Nyckeltal

	2020	2021	2022
anslutningar vatten, st	1 562	1564	1 582
pumpad vattenmängd, m ³	400 098	420 023	423 371
förbrukad vattenmängd, m ³	311 566	329 999	302 802
läckage, %	22	21	28
anslutningar avlopp, st	1 375	1 382	1 392
avlopps-, dag- och dräneringsvattenmängd, m ³	404 337	339 255	383 774
fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	260 864	254 769	239 662
dag- och dräneringsvatten, %	35	25	37
torkat slam, ton	730	768	704

⁴ MSL423/10.4.2015 trädde ikraft 1.5.2015. Detta innebär att en skyldighet enligt ett beslut om miljötillstånd som meddelats före denna lags ikraftträdande och som gäller översyn av tillståndsvillkoren upphör att gälla.

Verksamhetsidkarna behöver inte lämna in ansökan om översyn till tillståndsmyndigheten om inte tillsynsmyndigheten i samband med den regelbundna tillsynen konstaterar att det finns behov av att ändra tillståndet i enlighet med miljöskyddslagen § 89. Tillsynsmyndigheten ska i samband med den regelbundna tillsynen bedöma behovet att ändra ett sådant tillstånd i enlighet med 89 § senast ett år efter den tidpunkt då ansökan om översyn av tillståndet skulle ha lämnats till tillståndsmyndigheten. NTM-centralen tar kontakt inom ett år fr.o.m. slutet av maj 2016. Syn har hållits åren 2016 och 2020.

Resultaträkning med nyckeltal

	2022	2021
Omsättning	924 949,66	969 980,49
Övriga rörelseintäkter		
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-151 894,96	-118 027,26
Köp av tjänster	-294 266,87	-275 252,90
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-187 080,33	-199 774,20
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-30 250,64	-27 586,63
Övriga lönebikostnader	-8 755,91	-11 939,92
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-347 179,85	-327 667,32
Nedskrivningar		
Övriga rörelsekostnader	-5 417,13	-11 383,86
Rörelseöverskott (-underskott)	-99 896,03	-1 651,60
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	6 905,67	1 140,09
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader		
Ersättning för grundkapital	-29 794,21	-29 794,21
Övriga finansiella kostnader	-1 249,81	-174,51
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-124 034,38	-30 480,23

Resultaträkningens nyckeltal

	2022	2021
Avkastning på investerat kapital, %	-2,24 %	-0,02 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	-2,24 %	-0,02 %
Vinst, %	-13,41 %	-3,14 %

Finansieringsanalys med nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	-99 896,03	-1 651,60
Avskrivningar och nedskrivningar	347 179,85	327 667,32
Finansiella intäkter och kostnader	-24 138,35	-28 828,63
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-979 721,21	-207 106,83
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljningen av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-756 575,74	90 080,26
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen		
Minskning av långfristiga lån till kommunen		
Förändring i kortfristiga lån från kommunen		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring i omsättningstillgångar		
Förändringar i fordringar på kommunen	629 305,69	-227 887,97
Förändringar i fordringar på övriga	37 112,45	-12 706,26
Förändring i räntefria skulder från kommunen		
Förändring i räntefria skulder från övriga	90 157,60	150 513,97
Finansieringens kassaflöde	756 575,74	-90 080,26
Förändring i likvida medel	0,00	0,00

Finansieringsanalysens nyckeltal

	2022	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-155 594 €	724 038 €
Intern finansierings av investeringar, %	48,1 %	172,9 %
Likviditet, kassadagar	91	434
Quick ratio	4,1	8,1
Current ratio	4,1	8,1

Balansräkning med nyckeltal

AKTIVA	2022	2021
A BESTÅENDE AKTIVA	5 614 918,20	4 982 376,84
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	7 987,00	7 987,00
Byggnader	78 019,01	80 498,73
Fasta konstruktioner och anläggningar	5 252 314,45	4 574 504,33
Maskiner och inventarier	206 615,28	249 404,32
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggning.		
III Placeringar		
Övriga fordringar	69 982,46	69 982,46
C RÖRLIGA AKTIVA	799 574,64	1 462 120,01
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter		
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	375 391,31	358 851,12
Fordringar på kommunen/samkommunen	420 310,56	1 049 323,83
Resultatregleringar	0,00	53 652,64
AKTIVA SAMMANLAGT	6 410 620,07	6 444 496,85

PASSIVA	2022	2021
A EGET KAPITAL	4 210 587,31	4 334 621,69
I Grundkapital	2 979 421,00	2 979 421,00
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	1 355 200,69	1 385 680,92
V Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-124 034,38	-30 480,23
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 200 032,76	2 109 875,16
I Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder	2 004 997,00	1 928 497,00
II Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsans.		
Leverantörsskulder	140 084,11	128 076,78
Övriga skulder/Anslutningsavg. o. övr. skulder		
Resultatregleringar	54 951,65	53 301,38
PASSIVA SAMMANLAGT	6 410 620,07	6 444 496,85

Balansräkningens nyckeltal

	2022	2021
Soliditetsgrad, %	65,7 %	67,3 %
Relativ skuldsättning, %	237,9 %	217,5 %
Ackumulerat överskott	1 231 166 €	1 355 201 €

Resultaträkningens utfall

	Ursprunglig budget	Budgetändringar	Budget efter ändringarna	Utfall	Avvikelse
Omsättning	952 000	0	952 000	924 949,66	27 050,34
Övriga rörelseinkomster					
Material, förnödenheter och varor	-120 000	0	-120 000	-151 894,96	31 894,96
Köp av tjänster	-260 000	0	-260 000	-294 266,87	34 266,87
Personalutgifter					
Löner och arvoden	-191 080	0	-191 080	-187 080,33	-3 999,67
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-42 600	0	-42 600	-30 250,64	-12 349,36
Övriga personalbikostnader	-8 200	0	-8 200	-8 755,91	555,91
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-296 000	0	-296 000	-347 179,85	51 179,85
Nedskrivningar					
Övriga rörelseutgifter	-3 900	0	-3 900	-5 417,13	1 517,13
Rörelseöverskott/-underskott	30 220	0	30 220	-99 896,03	130 116,03
Finansiella inkomster och utgifter					
Ränteinkomster (interna)					
Övriga finansiella inkomster	500	0	500	6 905,67	-6 405,67
Ränteutgifter (interna)					
Ersättning för grundkapitalet	-29 800	0	-29 800	-29 794,21	-5,79
Övriga finansiella utgifter				-1 249,81	1 249,81
Överskott/Underskott före extraordinära poster	920	0	920	-124 034,38	124 954,38
Extraordinära intäkter och kostnader					
Överskott/Underskott före reserveringar	920	0	920	-124 034,38	124 954,38
Bokslutsdispositioner					
Inkomstskatt					
Räkenskapsperiodens över/underskott	920	0	920	-124 034,38	124 954,38

Investeringar

	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Investeringsutgifter	-990 000	-400 000	-1 390 000	-979 721,21	-410 278,79
Investeringsinkomster	0	0	0		
Netto	-990 000	-400 000	-1 390 000	-979 721,21	-410 278,79

	Kostnadsberäkning och ändringar	Föreg. års förbrukning	Budget 2022	Budget-ändringar 2022	Budget efter ändringarna 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Ledningsnät, 999100							
Utgifter	-1 200 000		-400 000	0	-400 000	-159 172,58	-240 827,42
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-1 200 000		-400 000	0	-400 000	-159 172,58	-240 827,42
Sanering av pumpstationer, 999104							
Utgifter	-180 000		-60 000	0	-60 000	-48 907,00	-11 093,00
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-180 000		-60 000	0	-60 000	-48 907,00	-11 093,00
Reningsverket, 999107							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-54 851,79	4 851,79
Inkomster			0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-54 851,79	4 851,79
Planering av vatten och avlopp, 999105							
Utgifter	-70 000		-30 000	0	-30 000	0	-30 000
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-70 000		-30 000	0	-30 000	0	-30 000
Kallträsk nytt vattentag, 999106							
Utgifter	-800 000		-400 000	-400 000	-800 000	-707 843,98	-92 156,02
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-800 000		-400 000	-400 000	-800 000	-707 843,98	-92 156,02
Oförutsedda investeringar, 999150							
Utgifter	-150 000		-50 000	0	-50 000	-8 945,86	-41 054,14
Inkomster	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-8 945,86	-41 054,14

Investeringsförteckning

BYGGARBETEN

- Drottninggatans vattenförsörjning Inletts 2022
- Skatan, vattenförsörjning ca 1 000 000 € Inleds 2023
- Avlopp i Lappfjärd Skilt beslut, planering och byggande av avlopp i omr. mellan Lappfjärdsvägen/Södra Lappfjärdsvägen och ån, markägare.

- Villagatan vattenförsörjning (vårdhem) Byggs vid behov
- Korsbäck vattentäkt, staket Markägarna
- Kallträsk vattentäkt 2 Inletts 2022

PLANERING:

- Kallträsk vattentäkt 2 Planeringen färdig 2022
- Ansökan enligt hälsoskyddslagen, godkännande av den anläggning som levererar hushållsvatten Ansökan gjord
- Skatan, vattenförsörjning Enligt planläggningen
- Hamnområdets distributionsnät Enligt planläggningen
- Plan. av avloppet i omr. kring Lappfjärd kyrka Inleds vid behov
- Planering av avlopp i Tjock Inleds vid behov
- Bötom avloppsvattenavtal Under beredning
- HSH-Vatten utredning Under beredning

SANERINGAR:

- Stadsdel 15 brunnsanering Sanerats 2022
- Pumpstation Hilma Sanerats 2022
- Pumpstation Mikko Sanerats 2022
- Reningsverket, klareringsbassäng 2 Sanerats 2022
- Reningsverket, utpumpningsstation Sanerats 2022
- Reningsverket, rejeatkvatten pumpstation Sanerats 2022
- Reningsverket, logistik för slamtorkare Förnyad 2022
- Reningsverket, provtagare Förnyad 2022
- Reningsverket, luftningsbassäng Påbörjas 2023
-
-

OFÖRUTSEDDA ARBETEN:

- Ulrika Elenoravägen ventilgrupps byte Byggt 2022
- Korsbäck vattentags ytmätare+mätare Reparerad 2022
- Optisk kabel, lågvattenreservoar och Pumpstation Viola Byggs inte
- Vattenläckage 7 st. 2022
- Läckage i tryckavlopp 3 st. 2022
- Övriga oförutsedda projekt

Använda bokföringsböcker

Dagbok

Inköpsreskontra

Huvudbok (balansbok)

Noter

Värdering och periodisering av anläggningstillgångar

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

Grund för avskrivning enligt plan

Avskrivningsplan

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

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

Specifikation av bestående aktiva

Förändringar i anläggningstillgångar

	31.12.2021	Ökning	Minskning	31.12.2022
Konstruktioner	993 476	811 603	57 268	1 747 810
Inventarier	249 404	0	42 789	206 615
Ledningsnät	3 581 029	168 118	244 643	3 504 504
Övriga byggnader	80 499	0	2 480	80 499

Förändringar av det egna kapitalet

Anslutningsavgiftsfonden:

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

Räkenskapsperiodens underskott 124 034,38 euro har förts till det egna kapitalet.

Långfristigt främmande kapital som förfaller efter 5 år

För tillfället har KRS-Vatten inte några externa lån.

Personal

Fem heltidsanställda, två deltidsanställda

BILAGA 1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÄLDRE RÅDET OKTOBER 2021–2022

Äldrerådet har haft fyra sammanträden under perioden.
19.11.2021, 8.4.2022, 10.6.2022 och 16.9.2022.

Äldrerådets sammansättning

(tillsattes på stadsstyrelsens möte 12.10.2021)

Ordinarie medlem

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

Personlig ersättare

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

Anna-Kajsa Blomqvist-Liljeblad fungerade som sekreterare vid mötet 19.11.2021 och Janita Axén vid mötet 8.4.2022. Christina Kindt har innehaft rollen som sekreterare under resten av år 2022.

Till möten har rådet bjudit in ett flertal olika tjänstemän för att berätta om aktuella ämnen.

- Heli Silomäki, VD för Bottenhavets Hälsa AB presenterade samföretagets verksamhet och dess roll i samkommunen för Österbottens välfärdsområdet.
- Patrick Ragnäs berättade om aktuella ärenden inom Österbottens välfärdsområde.
- Stadsdirektör Mila Segervall berättade om Ukraina, övergången till Österbottens välfärdsområde och planläggning.
- Dåvarande tf. tekniska direktören Markku Niskala berättade om aktuella projekt i staden.

Rådet har också gjort ett studiebesök till Geritrim där verksamheten presenterades av Vd:n Tony Westerlund.

Rådet har inlämnat följande initiativ och utlåtanden:

- Utlåtande till jämställdhetskommittén om Kristinestads plan för jämställdhet och likabehandling 2022–2028
- En framställan, tillsammans med rådet för personer med funktionsnedsättning, gällande tillgängligheten vid Lappfjärds folkhögskola
- Begäran till staden om gratis mötesutrymmen för pensionärsföreningar
- En hälsning om vikten av färdtjänst till äldrerådet inom välfärdsområdet
- Utlåtande om statsrådets principbeslut om nationellt åldersprogram
- Förslag på utvecklingsåtgärder med syfte att förbättra välfärden

BILAGA 2 VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING 16.11.2021–2022

Under perioden har rådet haft fyra sammanträden.
16.11.2021, 16.3.2022, 19.5.2022 och 13.9.2022

Rådets sammansättning
(Tillsattes av stadsstyrelsen 12.10.2021)

Ordinarie medlem

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

Personlig ersättare

Paavo Rantala
Marika Igbinedion
Helena Tåg
Martti Heikkilä
Arto Kallio

Janita Axén var sekreterare på mötet 16.11.2021 och under 2022 har Christina Kindt varit sekreterare för rådet.

Till möten har rådet bjudit in tjänstemän för att berätta om aktuella ämnen.

- Stadsdirektör Mila Segervall berättade om det pågående kriget i Ukraina samt redogjorde för Österbottens välfärdsområde och annat aktuellt
- Dåvarande t.f. tekniska direktör Markku Niskala berättade om pågående och kommande projekt
- Kurt Erlands informerade om Österbottens välfärdsområdets Rådet för personer med funktionsnedsättnings första möte.

Rådet gjorde även ett besök till Myllybackens daghem där föreståndare Hanna Smeds presenterade verksamheten.

Rådet har inlämnat följande initiativ och utlåtanden:

- Initiativ om kartläggning över och anskaffning av induktionsslinga i stadens lokaler
- Förslag på utvecklingsåtgärder med syfte att förbättra välfärden
- Utlåtande angående tillämpningsdirektiven för servicesedlar

UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET / TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Kristinestad den 5 juni 2023
Kristiinankaupunki 5. kesäkuuta 2023

Patrick Ragnäs
stadsstyrelsens ordförande

Petri Pihlajaniemi
stadsstyrelsens I vice ordförande

Mikael Hoxell
stadsstyrelsens II vice ordförande

Thomas Söderlund
stadsstyrelsemedlem

Eva Lillmangs
stadsstyrelsemedlem

Marja Lindberg
stadsstyrelsemedlem

Tarja Nummela
stadsstyrelsemedlem

Anja Heinänen
stadsstyrelsemedlem

Paavo Rantala
stadsstyrelsemedlem

REVISIONSANTECKNING / TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Olemme tänään antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kristinestad – Kristiinankaupunki ____ / ____ 2023

BDO Audiator Ab – BDO Audiator Oy
Revisions sammanslutning - Tilintarkastusyhteisö

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