

Tilinpäätös 2022

Kristiinankaupunki

Kaupunginvaltuusto



KRISTINESTAD
KRISTIIANKAUPUNKI

Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS.....	4
Yleiset tiedot Kristiinankaupungista	4
Tilinpäätös ja toimintakertomus KL ja KPL mukaan	5
Kaupunginjohtajan katsaus	7
Luottamusmiesorganisaatio	8
Yleinen talouskehitys.....	17
Olellaiset muutokset Kristiinankaupungin toiminnassa ja taloudessa	17
Kaupungin henkilöstö	19
Ympäristönäkökulmat	28
Muut ei-taloudelliset asiat	28
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	29
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	31
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	33
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	34
Tase ja sen tunnusluvut.....	35
Kunnan kokonaistulot ja -menot	37
Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tulosten käsittelystä.....	37
Kuntakonsernin toiminta ja talous	38
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	42
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	43
Konsernitase ja sen tunnusluvut	44
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	46
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä	46
Elinvoimaisuuden palvelualue	47
Hyvinvoinnin palvelualue	58
Koulutuksen palvelualue	80
Tekninen palvelualue.....	91
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	100
Tuloslaskelman toteutuminen.....	100
Verotulojen erittely	100
Valtionosuuksien erittely.....	101
Rahoitusosan toteutuminen.....	102
Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta	103

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	105
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä	105
Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit.....	105
Hyvinvoinnin palvelualueen investoinnit	107
Koulutuksen palvelualueen investoinnit	108
Teknisen palvelualueen investoinnit	109
LIITTEET.....	117
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	117
Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	118
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	119
Tasetta koskevat liitetiedot	122
Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	128
Ympäristöasiat.....	129
Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	129
Kirjanpidon eriyttäminen, ulosmyynti.....	130
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI	132
Vuoden 2022 toimintakertomus	133
Toiminta.....	133
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	134
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	135
Tase ja sen tunnusluvut.....	136
Tuloslaskelman toteutuma	138
Investoinnit.....	139
Investointilistaus.....	140
Käytetyt kirjanpitokirjat.....	141
Liitteet.....	141
LIITE 1 VANHUSNEUVOSTON TOIMINTAKERTOMUS LOKAKUU 2021–2022.....	142
LIITE 2 VAMMAISNEUVOSTON TOIMINTAKERTOMUS 16.11.2021–2022.....	143
UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET / TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN.....	144
REVISIONSANTECKNING / TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	145

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiset tiedot Kristiinankaupungista

Perustettu 1649

Asukasluku	6 244 (31.12.2022)
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	12,3
15–64-vuotiaiden osuus, %	50,8
yli 65-vuotiaiden osuus, %	36,9
Ruotsinkielisten osuus, %	53,7
Suomenkielisten osuus, %	41,3
Vieraskielisten osuus, %	5,0

Elinkeinorakenne

- Työvoima yhteensä 2 666 kpl (12–2022)
- Suurin työnantaja Kristiinankaupungin kaupunki (373 työntekijää 31.12.2022)

Työttömyysaste

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

Tuloveroprosentti

- 01.01.2022 21,5 %

Kiinteistöveroprosentti

- 01.01.2022 Yleinen kiinteistövero 0,93 %
Vakituinen asuinrakennus 0,60 %
Muut asuinrakennukset 1,20 %
Yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %
Voimalaitokset 3,10 %

Verotulot

- 31.12.2022 27,4 miljoonaa € (4 386 €/asukas)

Kristiinankaupungin konsernin lainasumma

- 31.12.2022 49,7 miljoonaa € (7 961 €/asukas)

Vuosikate

Vuoden 2022 vuosikate oli 2,1 miljoonaa €

Vuoden 2021 vuosikate oli 3,6 miljoonaa €

Tilinpäätös ja toimintakertomus KL ja KPL mukaan

Kirjanpito

Kuntalaki § 112

Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpidon ja tilinpäätökseen sovelletaan sen lisäksi mitä tässä laissa säädetään, kirjanpitolakia. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja tämän lain 113–116 §:n soveltamisesta.

Tilinpäätös

Kuntalaki § 113

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätökseen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalaki § 114

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

Kirjanpitolaki

Kirjanpitolaki on muutettu lailla (1304/2004) ja kirjanpitoasetus valtioneuvoston asetuksella (1313/2004). Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto pitää perusteltuna, että muutoksia ryhdytään soveltamaan kunnan ja kuntayhtymän kirjanpidossa vasta 1.1.2006 alkaen.

Kirjanpitolain 3. luvussa on säädöksiä tilinpäätöksen sisällöstä. Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen sisällöstä on säädetty kuntalaissa (68.2 §), joten kirjanpitolain muuttunutta tilinpäätöksen sisältöä koskevaa säännöstä ei sovelleta kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätöksissä. Rahoituslaskelma sisältyy kuntajaoston ohjeiden mukaan kunnan tilinpäätökseen liitetietona.

Toimintakertomus

Kuntalaki § 115

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Sisäinen valvonta

Tilivelvolliset suorittavat myös toiminnan sisäisen valvonnan voimassa olevaa lainsäädäntöä sekä hallintosäännön ja johtosäännön sisäistä valvontaa koskevia määräyksiä noudattaen.

Lisäksi tilivelvolliset suorittavat konsernivalvonnan yllä mainittua säännöstöä sekä kaupunginvaltuuston määräämiä konsernitavoitteita noudattaen.

Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2022 alkoi siinä toivossa, että toimintaan edellisenä vuonna vaikuttanut pandemia laantuisi ja voisimme vähitellen palata ”normaaliin”. Näin ei kuitenkaan käynyt, koska 24. helmikuuta Venäjä aloitti Ukrainassa hyökkäyssodan, joka jatkuu edelleen. Sodan seuraukset ovat tuhoisia sekä ihmisten kärsimyksen että aineellisten tuhojen osalta. Sota on vaikuttanut myös Kristiinankaupunkiin. Ensimmäiset ukrainalaiset pakolaiset saapuivat Kristiinankaupunkiin loppukeväältä 2022. Huhtikuussa 2022 n. 140 peruskoululaista aloitti valmistavassa opetuksessa. Kevään aikana kieliopinnot aloitti reilut 200 aikuista. Sekä koulutuksen palvelualue että hyvinvoinnin palvelualue ovat tehneet korvaamatonta työtä järjestäessään opetusta lyhyessä ajassa sekä lapsille että aikuisille. Kuntalaiset avustivat pakolaisia kaikin keinoin mm. lahjoittamalla vaatteita ja tarjoamalla asuntoja.

Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2022. Se tarkoitti muun muassa, että suuri osa henkilöstöstä siirtyi kuntayhtymän alaisuuteen, kuten myös vastuu perusturvasta. Etenkin ensimmäisen vuosipuoliskon aikana kuntayhtymästä aiheutui kuitenkin edelleen paljon työtä lähinnä talous- ja palkkaosastolle, joka joutui vastaamaan moniin aikaisempien työntekijöiden kysymyksiin. Kuntayhtymä lakkautettiin vuodenvaihteessa 2022–2023 kansallisten hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa. Pohjanmaan osalta tämä tarkoitti muun muassa sitä, että kunnat eivät enää voi myydä ruoka- ja siivouspalveluja hyvinvointialueelle, vaan toiminta tulee yhtiöittää tai luovuttaa olemassa olevalle tukipalveluyhtiölle. Suupohjan rannikkoseudulla keskusteltiin, että Kristiinankaupunki, Kaskinen ja Närpiö voisivat perustaa yhteisen tukipalveluyhtiön, joka voisi myydä palveluja sekä hyvinvointialueelle että kunnille. Yhtiö perustettiin syksyllä 2022, ja sen osakkaiksi liittyivät myös Korsnäs ja Vöyri. Yhtiö ei vielä ole aloittanut toimintaansa, mutta valmistelutyöt sitä varten ovat käynnissä.

Kristiinankaupungin elinkeinokeskus on työskennellyt matkailuyritysten kanssa Visit Finlandin johtaman Kestävä matkailu -sertifikaatin (Sustainable Travel) parissa. Vuoden aikana sertifikaatti myönnettiin yli puolelle kaupungin matkailualan yrityksistä. Tämän ansiosta Kristiinankaupunki nimettiin Suomen toiseksi kestäväksi matkailukohteeksi.

Vihreään siirtymään liittyvä työ jatkui vuoden aikana muun muassa Karhusaareen suunnitteilla olevaan e-metaanilaitokseen liittyvien asioiden osalta. Yksi uusi tuulivoimapuisto otettiin käyttöön vuoden lopussa. Aloitettiin työ liittyen kahteen suurempaan aurinkovoimalaitokseen. Uuden teollisuusalueen yleiskaavoitus aloitettiin.

Vuoden aikana aloitettiin yhteistyö Finest Futuren kanssa, minkä tarkoituksena on saada ulkomaalaisia opiskelijoita kaupungin molempiin lukioihin syksyllä 2023.

Asuntopula on pahentunut vuoden aikana. Ukrainalaisten pakolaisten suuri määrä sekä seudulla rakenteilla olevien tuulivoimapuistojen suuri määrä on johtanut siihen, että on vaikeaa löytää vapaita vuokra-asuntoja. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy:llä on ollut erittäin hyvä käyttöaste koko vuoden ajan.

Vuonna 2022 myönnettiin 3 rivitalon rakennuslupaa, 10 omakotitalon rakennuslupaa, 4 teollisuusalueen laajennuksen rakennuslupaa, 1 liikerakennuksen laajennuksen rakennuslupa sekä 3 julkisen rakennuksen muutoslupaa ja laajennuslupaa.

Lämmin kiitos koko henkilöstöllemme kuluneesta vuodesta. Suuri kiitos myös luottamushenkilöille ja yhteistyötahoille sekä tietenkin myös kaikille asukkaille.

Mila Segervall
kaupunginjohtaja

KAUPUNGINVALTUUSTO

Valtuusto kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 70 pykälää vuoden 2023 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

1.1–31.12.2022

Ruotsalainen kansanpuolue (15 jäsentä)

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

Kokoomus (5 jäsentä)

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

Keskusta (3 jäsentä)

Mattila, Milla, 3. varapuheenjohtaja	(2)
Rantala, Paavo	(4)
Salo-Tuisku, Marianne	(4)

Sosiaalidemokraatit (2 jäsentä)

Heinänen, Anja	(4)
Kallio, Arto	(3)

Kristillisdemokraatit (1 jäsen)

Rentola, Tapani, 1.varapuheenjohtaja	(2)
--------------------------------------	-----

Perussuomalaiset (1 jäsen)

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

**Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä,
eivät henkilökohtaisia 1.1–31.12.2022**

Ruotsalainen kansanpuolue

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)

Kokoomus

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

Keskusta

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

Sosiaalidemokraatit

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

Perussuomalaiset

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

Kristillisdemokraatit

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

Nuorisovaltuuston edustaja

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

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus kokoontui 14 kertaa ja käsitteli 184 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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)
Lähteenmäki, Stina	(2)

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 16 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

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

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

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

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta kokoontui kuusi kertaa ja käsitteli 53 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Kärr, Kaj puheenjohtaja (14.11.2022 alkaen)	(6)
Rentola, Tapani, varapuheenjohtaja (14.11.2022 alkaen)	(3)
Englund, Tommy	(5)
Björkses, Birgitta	(6)
Roos, Kerstin	(6)

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

HENKILÖSTÖJAOSTO

Henkilöstöjaosto kokoontui seitsemän kertaa ja käsitteli 55 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Ragnäs, Patrick, puheenjohtaja	(7)
Heinänen, Anja, varapuheenjohtaja	(6)
Storhannus, Carina	(6)

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

KAAVOITUSJAOSTO

Kaavoitusjaosto kokoontui kuusi kertaa ja käsitteli 48 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Lillmangs Eva, puheenjohtaja	(6)
Paavo Rantala, varapuheenjohtaja	(5)
Thomas Söderlund	(6)
Teir, Agneta	(4)
Alatalo, Harri (10.10.2022 saakka)	(4)
Perjus, Mikael (10.10.2022 alkaen)	(2)

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

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

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen lautakunta kokoontui 12 kertaa ja käsitteli 146 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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)

RUOTSINKIELINEN KOULUTUSLAUTAKUNTA

Ruotsinkielinen koulutuslautakunta kokoontui neljä kertaa ja käsitteli 38 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

SUOMENKIELINEN KOULUTUSLAUTAKUNTA

Suomenkielinen koulutuslautakunta kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 77 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Mattila, Milla, puheenjohtaja	(5)
Lindberg, Marja, varapuheenjohtaja	(4)
Widberg, Christer	(3)

Henkilökohtaiset varajäsenet

Päivärinta, Jenny	(0)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(1)
Häggman, Petri	(1)

Kallio, Arto	(4)	Varamäki, Timjami	(0)
Ojaniemi, Yvonne	(2)	Salmela, Jari	(1)
Alatalo, Harri (16.5.2022 saakka)	(0)	Rönnlund, Sami	(0)
Laine, Arto (16.5.2022 alkaen)	(3)		
Nygård-Ojanperä, Paula	(4)	Pihlajaniemi, Hanna-Leena	(0)
Saaraluoma, Anniina (Karijoen edustaja)	(1)	Aalto, Rami	(2)
Savolainen, Mikko (Karijoen edustaja)	(3)	Kaunisto, Tanja	(0)
Malm, Jari (Karijoen edustaja)	(2)	Rankaviita, Jenni	(0)
Mäkinen, Katja (Kaskisten edustaja)	(0)	Virta, Elina	(1)

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hyvinvointilautakunta kokoontui kymmenen kertaa ja käsitteli 86 pykälää vuoden 2022 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Taipale, Kent, puheenjohtaja	(10)
Ådjers, Henrik, varapuheenjohtaja	(9)
Knuts, Gun	(9)
Knipström, Thomas (14.3.2022 saakka)	(1)
Englund, Tommy (14.3.2022 alkaen)	(4)
Wissander, Lena	(9)
Andlin, Heidi	(10)
Kaleva, Natalia	(8)

Henkilökohtaiset varajäsenet

Högnäs, Viking	(0)
Rönnlund, Sami	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Englund, Tommy (14.3.2022 saakka)	(1)
Kankaanpää, Kjell (14.3.2022 alkaen)	(1)
Rosengård, Nanna	(0)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)
Laine, Eino	(1)

CITTASLOWNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

Blomqvist-Liljeblad, Anna-Kajsa, puheenjohtaja
 Andlin, Heidi, varapuheenjohtaja
 Båradsnes, Jessica
 Englund, Tommy
 Roos, Kurt
 Alatalo, Harri

NUORISOVALTUUSTO

Varsinaiset jäsenet

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

VANHUSNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

Ingvesgård, Hans, puheenjohtaja
Heinänen, Anja, varapuheenjohtaja
Forslund, Göran
Lehtonen, Britt-Marie
Wasenius, Terttu

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

VAMMAISNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

Back, Torolf, puheenjohtaja
Anttila, Lea, varapuheenjohtaja
Erlands, Kurt
Tåg, Sven
Ojaniemi, Yvonne

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

VETERAANITOIMIKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats, puheenjohtaja
Patoranta-Wiik, Pia, varapuheenjohtaja
Ekholm, Elisabeth
Rosenstedt, Gun-Maj
Westerlund, Tony
Södergård, Bo-Göran

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

TASA-ARVOTOIMIKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Antfolk, Henrik, puheenjohtaja
Storhannus, Carina
Jolkkonen-Porander, Nina
Wedenberg, Agneta
Ålgars, Anneli

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

KUNTA 2022 -TOIMIKUNTA

Varsinaiset jäsenet

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

Konserniyhtiöt

KRS-ASUNNOT

Varsinaiset jäsenet

Blomqvist, Håkan, puheenjohtaja
Hammarberg, John, varapuheenjohtaja
Andlin, Pauliina (29.3.2022 saakka)
Björkses, Birgitta
Kangas, Kennet (29.3.2022 saakka)
Storhannus, Carina (20.3.2022 alkaen)
Kamlin, Peter (29.3.2022 alkaen)

Varajäsen

Jormanainen, Esa

MÄNTYRINNE

Varsinaiset jäsenet

Blomqvist, Håkan
Hammarberg, John
Andlin, Pauliina

Varajäsenet

Björkses, Birgitta
Jormanainen, Esa

KRISTIINANKAUPUNGIN ELINKEINOKESKUS

Varsinaiset jäsenet

Lindfors, Thomas (29.3.2022 alkaen)
Stenholm, Camilla (29.3.2022 alkaen)
Ollila, Joakim (29.3.2022 alkaen)
Rosenback, Katarina
Nevala, Heli
Haapala, Eero
Grynngårds, Bjarne
Alatalo, Harri
Ådjers, Henrik (29.3.2022 saakka)
Berglund, Bengt (29.3.2022 saakka)
Itälaakso, Kristiina (29.3.2022 saakka)

Kuntayhtymät

BOTNIAROSK, HALLITUS

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats

Henkilökohtaiset varajäsenet

Granö, Niklas

BOTNIAROSK, JÄTELAUTAKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Berglund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Holmlund, Michael

LÄNSIRANNIKON VALVONTALAUTAKUNNAN JÄSENET

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats

Henkilökohtaiset varajäsenet

Hoxell, Mikael

LÄNSIRANNIKON VALVONTALAUTAKUNNAN YMPÄRISTÖJAOSTON JÄSENET

Varsinaiset jäsenet

Berglund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ingves, Mats

POHJANMAAN PELASTUSLAITOKSEN JÄSENET

Varsinaiset jäsenet

Lähtenmäki, Stina

Henkilökohtaiset varajäsenet

Pärus, Nicklas

POHJANMAAN HYVINVOINTIALUEEN KUNTAYHTYMÄ 2021–2022

Valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Perjus, Mikael, toinen varapj.

Lähtenmäki, Stina

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ingves, Sari-Milla

Ingvesgård, Hans

Hallitus

Varsinaiset jäsenet

Ragnäs, Patrick

Henkilökohtaiset varajäsenet

varajäsen toisesta kunnasta

Vähemmistökielinen lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Heinänen, Anja, pj.

POHJANMAAN HYVINVOINTIALUE

Vanhusneuvosto

Varsinaiset jäsenet

Ingvesgård, Hans

Henkilökohtaiset varajäsenet

Heinänen, Anja

Vammaisneuvosto

Varsinaiset jäsenet

Erlands, Kurt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ojaniemi, Yvonne

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Hallitus

Varsinaiset jäsenet

Patoranta, Ida-Helena

Henkilökohtaiset varajäsenet

Taipale, Kent

Kulttuurijaosto

Varsinaiset jäsenet

Isuls, Päivi

Henkilökohtaiset varajäsenet

varajäsen toisesta kunnasta

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Perjus, Mikael

Henkilökohtaiset varajäsenet

Pihlajaniemi, Hanna-Leena

Hallitus

Varsinaiset jäsenet

Pihlajaniemi, Hanna-Leena, 1. varapuheenjohtaja

Henkilökohtaiset varajäsenet

Perjus, Mikael

SEINÄJOEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Salo-Tuisku, Marianne

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rantala, Paavo

POHJANMAAN LIITTO

Valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Kärr, Kaj

Ådjers, Henrik

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rentola, Tapani

Alatalo, Harri

Hallitus

Varsinaiset jäsenet

Antfolk, Henrik

Henkilökohtaiset varajäsenet

Björkholm, Bernt

Kulttuurilautakunta**Varsinaiset jäsenet**

Alatalo, Harri

Henkilökohtaiset varajäsenet

Bårdsnes, Jessica

KÅRKULLA**Valtuusto****Varsinaiset jäsenet**

Rönnlund, Christer, puheenjohtaja

Henkilökohtaiset varajäsenet

Lähtenmäki, Stina

ESKOO**Valtuusto****Varsinaiset jäsenet**

Salo-Tuisku, Marianne

Henkilökohtaiset varajäsenet

Päivärinta, Jenny

Hallitus**Varsinaiset jäsenet**

Salo-Tuisku, Marianne

Henkilökohtaiset varajäsenet

varajäsen toisesta kunnasta

POHJANMAAN KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET

Patoranta, Helena

Patoranta-Wiik, Pia

POHJANMAAN POLIISILAITOKSEN NEUVOTTELUKUNTA**Varsinaiset jäsenet**

Bergund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rönnlund, Christer

LAPVÄÄRTINRAHASTON HALLINTOLAUTAKUNTA**Varsinaiset jäsenet**

Storhannus, Carina, puheenjohtaja

Hammarberg, John, varapuheenjohtaja

Forslund, Tomas

Hoxell, Nina

Södergård, Bo-Göran

Isuls, Päivi

Henkilökohtaiset varajäsenet

Snickars, Kaj

Kankaanpää, Kjell

Holmlund, Michael

Björkses, Birgitta

Ojaniemi, Yvonne

Wiik-Ingvesgård, Anita

MUSIIKKIOPISTO LEGATON LAUTAKUNTA**Varsinaiset jäsenet**

Kärr, Kaj

Henkilökohtaiset varajäsenet

Jolkkonen-Porander, Nina

Yleinen talouskehitys

Vuosi 2022 oli monella tapaa haastava. Koronavuosien jälkeen luultiin jo, että päästäisiin hengähtämään mutta Venäjän helmikuussa aloittama sota Ukrainassa osoitti, että mikään ei ole niin varmaa kuin epävarmuus. Sota aloitti ennätyksellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja kiihdytti inflaatiota ja aiheutti haasteita yritysten toimintaedellytyksiin.

Verotulojen kehitys oli jälleen vahvaa ja ne ylittivät kaikki ennusteet. Kuntien verotulot lisääntyivät 1,4 miljardilla eurolla, joka oli huomattavasti enemmän kuin vielä syksyllä arvioitiin. Yhtenä keskeisenä tekijänä on pidetty työllisyyskehitystä. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Toisaalta myös kulujen kasvu oli ripeää, kun kuntien kulut kasvoivat keskimäärin 5 prosenttia. Eniten kasvoivat energiakulut, jotka tilinpäätösarvioiden mukaan kasvoivat noin 8 prosenttia edellisvuodesta.

Työmarkkinoiden huippuvire alkoi loppuvuodesta tasoittumaan. Varsinkin palvelualat palkkasivat uutta työvoimaa. Hyvä työllisyystilanne ja korona-aikana kertyneet säästöt tukivat kotitalouksien asemaa. Useat alat kärsivät työvoiman puutteesta, joka hidasti kasvua. Markkinakorot lähtivät nousuun alkuvuonna, joka tulee nostamaan vieraalla pääomalla rahoitettujen investointien hintaa ja heikentää kotitalouksien kulutusmahdollisuuksia. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmistelu jatkui koko vuoden ja 1.1.2023 uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa. Poikkeuksellinen kustannusten kasvu saattaa siirtää osan kuntien rahoitus pohjasta hyvinvointialueille, kun kuntien tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 julkaistaan.

Kaupungin taloudessa näkyi viime vuoden positiivinen vire verotuloissa. Alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin verotuloja kertyvän 26,0 miljoonaa euroa mutta tämä arvio ylitettiin jopa 1,4 miljoonalla eurolla.

Kaupungin lainoista 94 % on matalien korkojen aikana sidottu kiinteisiin korkoihin. Mahdollinen markkinakorkojen kasvu ei täten välittömästi aiheuta kasvupainetta korkokuluissa mutta nosti jo vuonna 2022 uuden lainanoton hintaa.

Olennaiset muutokset Kristiinankaupungin toiminnassa ja taloudessa

Ukrainan sota vaikutti Kristiinankaupungin toimintaan ja talouteen merkittävästi vuonna 2022. Pakolaisvirta Ukrainasta nosti koulutuksen palvelualueen oppilasmäärä 100 oppilaalla keväällä 2022. Näille perustettiin nopealla aikataululla valmistavan opetuksen oppilasryhmät ja korkeimmillaan oppilasmäärä kävi 140 valmistavan opetuksen oppilaassa. Tämä kiihdytti merkittävästi mm. palkkakustannusten kasvua oli 11,8 % edellisvuoteen verrattuna. Kasvaneet kustannukset koulutuksen palvelualueella painoivat kaupungin taloutta, kun kustannukset näkyvät tuloksessa jo vuoden 2022 puolella ja valmistavan opetuksen rahoitus tulee näkymään vuoden 2024 valtionosuuksien maksatuksessa.

Myös hyvinvoinnin palvelualueella kustannukset kasvoivat ukrainalaisille järjestetyn toimeksiantokoulutuksen vuoksi, mutta tähän saatiin 100 % rahoitus. Teknisen palvelualueella erityisesti energiakustannukset kasvoivat vuoteen 2021 verrattuna 9,6 %. Teknisen palvelualueen toimintatuotot kasvoivat 9,4 %:lla, kun se myi ruokahuolto- ja siivouspalveluita sekä vuokrasi tilojaan Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle.

Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2022. Kuntayhtymälle siirtyi sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaminen, kun Kristiinankaupunki teki ennätyksellisen liikkeenluovutuksen. Kristiinankaupungin henkilöstömäärä pieneni 136 henkilöllä edelliseen vuodenvaihteeseen verrattuna. Perusturvan palvelualueen alaisuudessa olleet keittiö- ja siivoustoiminnot siirtyivät tekniselle palvelualueelle. Kuntayhtymä laskutti erikoissairaanhoidon kulut normaalisti vuoden aikana, mutta perusterveydenhuollon osalta saatiin ainoastaan ennakkolaskuja kuntayhtymän haasteiden vuoksi. Helmikuussa 2023 kuntayhtymä tiedotti, että talousarvio ylittyi 29 miljoonalla eurolla ja laskelmien mukaan Kristiinankaupungin

maksettavaksi tulisi talousarvion ylittävä 2,1 miljoonan euron lisälasku. Lähinnä tämän vuoksi elinvoimaisuuden palvelualue ylitti talousarvion 2,6 miljoonalla eurolla.

Kristiinankaupungille jäivät vanhan perusturvan palvelualueen toiminnasta ns. ei-lakisääteiset tehtävät sekä työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu sekä integraation edistäminen. Nämä tehtävät siirtyivät osittain elinvoimaisuuden palvelualueelle ja osittain hyvinvoinnin palvelualueelle.

Suurimmat investoinnit vuonna 2022 olivat katujen ja teiden uudisrakentaminen ja perusparannustyöt, jotka olivat reilut 462 000 euroa. Lapväärtin päiväkodin laajennustyöt valmistuivat vuonna 2022 ja projektin kokonaiskustannukset nousivat 1,4 miljoonaan euroon. Åldersron lämpökeskus valmistui vuonna 2022 ja sen nettokustannukset nousivat 490 000 euroon. Kallträskin uuden vedenottamon hintalapuksi muodostui 708 000 euroon. Lainakanta nousi 32,6 miljoonaan euroon.

Vuonna 2022 tuulivoimalaitokset tuottivat 890 000 euroa kaupungin kassaan kiinteistöverojen muodossa. Kaiken kaikkiaan 43 tuulivoimalaitoksesta maksettiin kiinteistöveroja. Voimalaitosten määrä nousi 22,9 prosentilla ja tuulivoimalaitosten maksamien kiinteistöveron määrä jopa 48,9 % edellisvuoteen verrattuna eli lähes 300 000 eurolla.

Kaupungin henkilöstö

Tiivistelmä ja analyysi

Henkilöstön näkökulmasta vuosi 2022 oli monin tavoin haastava, samoin kuin vuodet 2020–2021. Keväällä 2020 alkanut koronapandemia vaikutti toimintaan vielä vuonna 2022. Sairaushoito- ja sairauspoissaolokäytäntöä muutettiin pandemian aikana siten, että kotona sai olla tavallista pidempään ilman lääkärintodistusta. Kynnys jäädä kotiin tai tehdä etätöitä on ollut alhainen.

Etätyösopimusten määrä on lisääntynyt, ja vuodenvaihteeseen 2021–2022 mennessä oli tehty noin 60 etätyösopimusta.

Vuonna 2022 on hyväksytty tai päivitetty seuraavat henkilöstöä koskevat säännöt:

- Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma (koskee myös muuta toimintaa kuin henkilöstöasioita)
- Tilapäistä hoitovapaata koskevat säännöt, päivitetty
- Johtavien viranhaltijoiden työaikakorvauksia koskevat rajoitukset
- Työriitoja koskeva valmiussuunnitelma
- Varoitusten menettelyä koskevat säännöt, päivitetty
- Uusien työntekijöiden perehdyttäminen (päivitetty tarkistuslista)
- Periaatteet koskien lomarahaa vaihtamista vapaaksi
- Varhaisen tuen malli, päivitetty
- Rekrytointiperiaatteet
- Vapaiden myöntämistä koskevat periaatteet, päivitetty
- Etätöitä koskevat suuntaviivat, päivitetty
- Henkilöstön kahvitaukojen kustannukset
- Säännöt koskien osallistumista ruokailuun valvojana tai ohjaajana

Lisäksi on laadittu muun muassa seuraavat vuosittaiset suunnitelmat, kertomukset ja tarkistukset:

- Henkilöstösuunnitelma
- Koulutussuunnitelma
- Työterveyshuollon toimintasuunnitelma
- Työsuojelun vuosittaiset teemat
- Työsuojelun toimintakertomus
- Eri virka- ja työehtosopimukseen kuuluvia henkilökohtaisia lisiä koskeva tarkistus
- Paikallinen sopimus koskien OVTES:n paikallista 0,45 %:n järjestelyerää, osio G

1.1.2022 siirtyi 145 henkilöä perusturvan palvelualueelta sekä yksi henkilö elinvoimaisuuden palvelualueelta Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymälle. 1.1.2023 siirtyy vielä 7 henkilöä Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Vuonna 2022 on suunniteltu siivous- ja keittiötoimintojen siirtämistä vastaperustetulle Stöd Botnia Tuki Ab Oy -yhtiölle.

Sairaushoito- ja sairauspoissaolot lisääntyivät vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2021 keskimäärin 5 kalenteripäivällä/työntekijä. Kaupungissa tapahtuu yleisesti ottaen vähemmän korvattavia henkilövahinkoja kuin muissa kunnissa.

Vuonna 2022 eläköityneiden keski-ikä oli 4 vuotta korkeampi edelliseen vuoteen verrattuna, mikä on positiivinen asia.

Henkilöstötilastoista

Tässä esitettävät tilastot sisältävät tietoja henkilöstömäärästä vuosilta 2019–2022 kunkin vuoden 31.12. vallinneen tilanteen mukaan; ikä- ja sukupuolijakauma vuosina 2022 ja 2021; eläköitymiset vuonna 2022; sairauslomat vuonna 2022 ja 2021, sekä työterveyshuollon ja henkilöstökustannusten tilastot vuodelta 2022. Lisäksi esitetään työtapaturmia koskevat tilastot. Aiemmin tilastoitujen tietojen osalta tilastot on vertailun mahdollistamiseksi laadittu samalla tavalla kuin aikaisempina vuosina.

Populuksen (kaupungin henkilöstö- ja palkkatietokanta) lisäksi muina henkilöstötilastoja koskevinä lähteinä ovat toimineet Mehiläinen (ennen 1.9.2022 Sydmedi, työterveyshuolto), Työterveyslaitos, Protector (vakuutusyhtiö), Keva (eläkevakuutusyhtiö), TVK (tapaturmavakuutuskeskus) ja KT (Kunta-alan ja hyvinvointialueiden työnantajajärjestö).

Henkilöstömäärä

Kristiinankaupungin henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 373, eli 136 henkilöä vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärä käsittää sekä vakinaiset että määräaikaiset viran- ja toimenhaltijat, ja siihen on lisäksi laskettu mukaan virkavapaalla olevat henkilöt (31.12.2022 muulla vapaalla kuin vuosilomalla oli 35 henkilöä). Tuntityöntekijät (esim. sivutoimiset tuntiopettajat) eivät sisälly tilastoihin. Taulukosta 1 ilmenee henkilöstömäärä palvelualueittain.

Tilastoissa tulee huomioida seuraavat asiat:

- JobCenterin toiminta siirrettiin elinvoimaisuuden palvelualueelta hyvinvoinnin palvelualueelle vuoden 2019 alussa.
- Lapväärtin kansanopiston toiminta siirrettiin Kristiinankaupungille ja hyvinvoinnin palvelualueen alaisuuteen vuoden 2019 alusta alkaen.
- Vuodenvaihteessa 2020–2021 perusturvan palvelualueelta siirtyi 65 henkilöä Selkämeren Terveydelle.
- 1.12.2021 Attendolta siirtyi neljä henkilöä Kristiinankaupungille perusturvan palvelualueen alaisuuteen.
- 1.1.2022 siirtyi 145 henkilöä perusturvan palvelualueelta sekä yksi henkilö elinvoimaisuuden palvelualueelta Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymälle.
- 1.1.2022 Åldersron ja Kristiinakodin siivoushenkilöstö siirtyi teknisen palvelualueen alaisuuteen 1.1.2022
- Tuntityöntekijät, kuten esimerkiksi sivutoimiset tuntiopettajat, eivät sisälly tilastoihin.

Taulukko 1. Henkilöstö 31.12. palvelualueittain

Palvelualue	2022	2021	2020	2019
Elinvoimaisuus	19	20	18	19
Perusturva	*	177*	225	227
Koulutus	231	209	186	186
Tekninen	88	63	61	65
Hyvinvointi	35	40	30	29
Yhteensä	373	509	520	526

*) 7 työvapaalla olevaa henkilöä perusturvasta siirtyy Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023, nämä eivät sisälly vuoden 2021 tai 2022 tilastoihin

71,4 % henkilöstöstä (31.12.2022) oli toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa (2021: 73,5%), 27,8 % (2021: 25,3 %) määräaikaisessa palvelussuhteessa, 0,54 % oppisopimuskoulutuksessa ja 0,54 % työllistämistuella palkattuja. Koko Suomessa kunta-alan henkilöstöstä 75 % oli toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa (lokakuu 2021).

Henkilöstöstä 76,8 % (2021: 75,4 %; 2020: 75,8 %) on kokoaikaisia ja 23,2 % (2021: 24,6 %; 2020: 24,2 %) osa-aikaisia.

Henkilöstöstä 28 % (2021: 24 %; 2020: 22,3 %) on virkasuhteessa ja 72 % (2021: 76 %; 2020: 77,7 %) työsuhteessa. Prosentuaalinen lisäys johtuu siitä, että koulutuksen palvelualue on vuodesta 1.1.2022 lähtien ollut suurin palvelualue, ja virkasuhteista 82 % (2021: 76 %; 2020: 71,6 %) on koulutuksen palvelualueella, koska opettajat ovat virkasuhteessa. Koko Suomessa kunta-alalla virkasuhteessa on 27 % henkilöstöstä (tilanne lokakuussa 2021).

81 % henkilöstöstä (31.12.2022) on naisia (2021: 84 %; 2020: 85 %). Koulutuksen palvelualueella naisten määrä on jopa 94 % (2021: 92,3 %; 2020: 91,9 %). Sukupuolijakauma on tasaisin teknisellä palvelualueella, jossa naisten osuus on 58 % (2021: 51 %; 2020: 50,8 %, TS-sopimus lokakuu 2020: 78 % miehiä). Sekä elinvoimaisuuden että hyvinvoinnin palvelualueella 68 % työntekijöistä on naisia.

Viimeisimpien tilastojen (lokakuu 2021) mukaan kunta-alan henkilöstöstä naisia on 80 %.

Henkilöstön ikärakenne

Työntekijöiden keski-ikä 31.12.2022 oli 46,5 vuotta (31.12.2021: 46,6 vuotta).

Kaupungin henkilöstön keski-ikä on laskenut koko ajan vuodesta 2013 lähtien, jolloin henkilöstön keski-ikä oli 49,5 vuotta, keski-ikä ollessa 46,6 vuotta vuonna 2021.

Keski-ikä on korkein teknisellä palvelualueella, eli 49,3 vuotta (2021: 50,2 vuotta), kun taas se on alhaisin elinvoimaisuuden palvelualueella (43,3 vuotta).

Taulukko 2. Henkilöstön keski-ikä palvelualueittain 31.12.2022 edelliseen vuoteen verrattuna

Palvelualue	Keski-ikä 31.12.2022	Keski-ikä 31.12.2021
Elinvoimaisuus	43,3	47,3
Perusturva	-	46,1
Koulutus	45,4	45,8
Tekninen	49,3	50,2
Hyvinvointi	48,5	47,3
Keski-ikä, kaikki palvelualueet	46,5	46,6

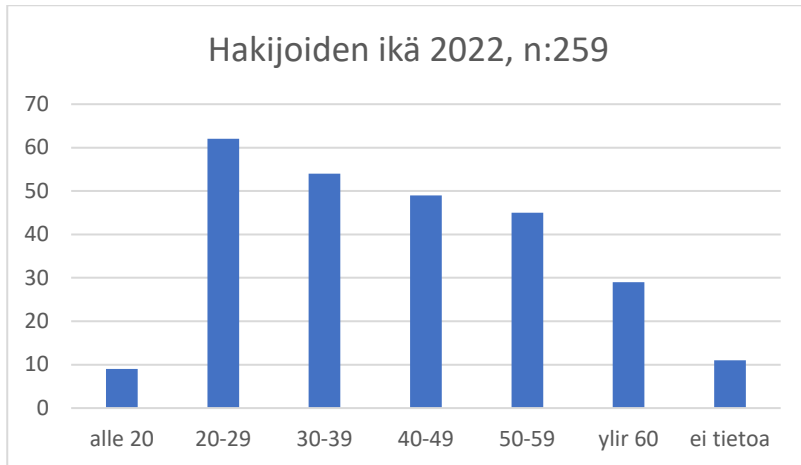
Naiset ovat keskimäärin noin 3 vuotta nuorempia kuin heidän miespuoliset kollegansa; naisten keski-ikä on 45,9 vuotta (2021: 46,3 vuotta) ja miesten keski-ikä 49,2 vuotta (2021: 48,2 vuotta) (tilanne 31.12.2021, lähde: Populus).

Rekrytointi

Vuonna 2022 tehtiin 84 rekrytointia yhteensä 118 työhön (lähde: Kuntarekry). Yhteensä saatiin 323 hakemusta, mistä tulee keskiarvoksi 2,7 hakijaa työpaikkaa kohden. Kaupungin työpaikkoja haki yhteensä 259 henkilöä, joista jotkut hakivat useampaa kuin yhtä työtä.

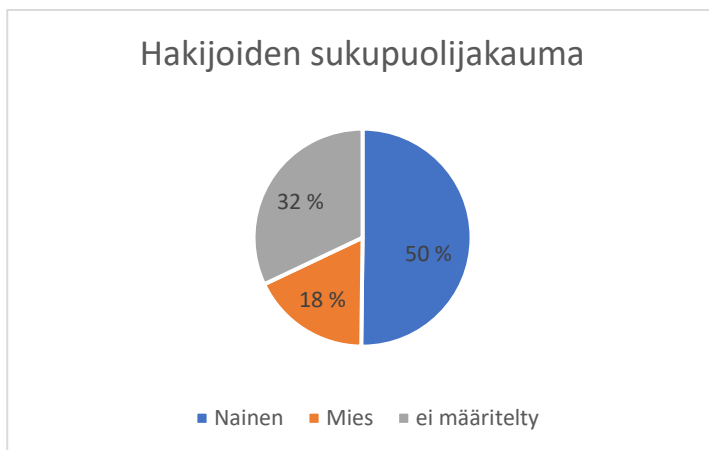
Hakijoiden ikä käy ilmi alla olevasta kuviosta. Suurin yksittäinen ikäryhmä on 20–29-vuotiaat. Ikä ei ole eikä saa olla valintakriteeri, mutta koska kaupunki ei käytä anonyymiä rekrytointia, sen yhteydessä kysytään syntymäaikaa. Tätä tietoa ei kuitenkaan aina ole ollut pakko täyttää, joten se puuttuu 11 hakemuksesta.

Kuvio 1. Hakijoiden ikä 2022, n: 259



Monesti sukupuolta ei ole kysytty, minkä vuoksi hakijoiden sukupuoli 32 %:ssa tapauksista ei ole tiedossa työpaikkaa vuonna 2022 hakeneiden osalta. Tämä saattaa selittyä sillä, että hakemuksessa halutaan pyytää vain tarpeellisia tietoja, ja sukupuoli ei ole rekrytoinnin kannalta ratkaiseva tekijä.

Kuvio 2 Hakijoiden sukupuolijakauma 2022



Lähestulkoon kaikki hakijoista ovat ilmoittaneet äidinkieltensä (kaikki paitsi kahdeksan hakijaa). Hakijoista 58 %:n äidinkieli on suomi, 29 %:n ruotsi, 9 %:n jokin muu, ja 3 %:n osalta äidinkieli ei ole tiedossa.

Hakijoista 22 %:n kotipaikkakunta oli Kristiinankaupunki, 43 %:n jokin muu paikkakunta Suomessa tai ulkomailla, ja 35 % ei joko ollut ilmoittanut kotipaikkakuntaansa tai sitä ei ollut kysytty kyseisen rekrytoinnin yhteydessä.

Eläköitymiset

Vuonna 2022 vanhuuseläkkeelle siirtyi 19 henkilöä (2021: 21 henkilöä, 2020: 14 henkilöä) (Kevan ennuste oli 24 henkilöä), osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyi yksi henkilö (2021: 6 henkilöä, 2020: 3 henkilöä, Kevan ennuste vuodelle 2022: 4 henkilöä) ja yhteensä 4 henkilöä sai kuntoutustukea tai osakuntoutustukea (2021: 4 henkilöä, 2020: 6 henkilöä).

Kristiinankaupungin palveluksesta vuonna 2022 eläköityneiden keski-ikä oli 64,4 vuotta (2021: 60,2 vuotta) ja se oli 4,19 vuotta korkeampi kuin viime vuonna. Eläköitymisikä on ollut keskimäärin 61,9 vuotta viimeisimpien viiden vuoden aikana (2018–2022). Koko kunta-alalla eläkeikä oli viime vuonna (2022) 62,2 vuotta. Vuonna 2021 Kristiinankaupungin kaupungin eläköitymisikä oli alhaisempi kuin koko kunta-alalla, kun taas vuonna 2022 tilanne on päinvastainen.

Kevan ennusteen mukaan vuonna 2023 vanhuuseläkkeelle tulee siirtymään 22 henkilöä ja työkyvyttömyys- tai osatyökyvyttömyyseläkkeelle neljä henkilöä. Viimeisten kahden vuoden aikana Kevan ennusteet ovat osoittaneet toteutuneeseen tilanteeseen nähden korkeampia lukuja.

Sairauspoissaolo

Keskimääräinen sairauspoissaolo lisääntyi 19,6 kalenteripäivään/työntekijä (vuonna 2021: 14,4 kalenteripäivää; vuonna 2020: 18,2 kalenteripäivää). Eryteisesti esimiehen luvalla myönnettävä sairausloma ilman lääkärintodistusta on lisääntynyt. Koronapandemian aikana esimiehen luvalla sai olla sairauslomalla kymmenen päivää, mutta nyt kaupunki on palannut aikaisempaan käytäntöön, jonka mukaan työntekijä voi olla enintään viisi päivää sairauslomalla ilman lääkärintodistusta.

Viimeisimmät tilastot (lähde: Työterveyslaitos) osoittavat, että sairauspoissaolo kunta-alalla vuonna 2021 oli keskimäärin 16,7 kalenteripäivää (2020: 16,8 päivää/henkilö). Vuoden 2022 tilastoja koko kunta-alalta ei vielä ole saatavilla.

Taulukko 3. Sairauslomat vuonna 2022 kalenteripäivinä verrattuna vuoteen 2021

Sairausloma	Kalenteripäivää 2022	Kalenteripäivää 2021
Sairausloma todistuksella	4249	4796
Sairausloma omalla ilmoituksella (esimiehen hyväksyntä)	1715	1103
Sairausloma 2/3 palkalla	1120	780
Palkaton sairausloma	292	653
Yhteensä	7379	7332

Suurin sairauspoissaolojen määrä/työntekijä vuonna 2022, sekä suurin muutos edelliseen vuoteen verrattuna, oli elinvoimaisuuden palvelualueella (keskimäärin 21 päivää/työntekijä). Palvelualue on pieni (alle 20 työntekijää), jolloin muutama pidempi sairauspoissaolo vaikuttaa tilastoihin suuresti.

Sairauspoissaolo on yli keskiarvon myös teknisellä palvelualueella, mutta siellä lisäys vuoteen 2021 verrattuna ei ole yhtä suuri.

Sairauspoissaolo on lisääntynyt eniten hyvinvoinnin palvelualueella, eli keskimäärin 6,2 kalenteripäivästä vuonna 2021 18,3 kalenteripäivään vuonna 2022. Myös tämä palvelualue on pieni, jolloin muutamat pitkät sairauslomat vaikuttavat suuresti tilastoihin.

Sairauspoissaolo on lisääntynyt myös koulutuksen palvelualueella (+3,3 kalenteripäivää vuoteen 2021 verrattuna), mutta lisääntyminen ei ole yhtä suuri kuin elinvoimaisuuden palvelualueella ja hyvinvoinnin palvelualueella.

Taulukko 4. Sairauspoissaolopäivien määrä palvelualueittain vuonna 2022 (kalenteripäivissä) verrattuna vuoteen 2021

Palvelualue	Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä keskimäärin vuonna 2022 (kalenteripäiviä)	Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä keskimäärin vuonna 2021 (kalenteripäiviä)
Elinvoimaisuus	21,1	9,3
Perusturva	-	12,7
Koulutus	19,6	16,3
Tekninen	20,6	19,9
Hyvinvointi	18,3	6,2
Yhteensä	19,6	14,4

Työterveyshuolto ja työtaturmat vuonna 2022

Sydmedi tuotti Kristiinankaupungin kaupungin työterveyshuollon vuonna 2022. Vuoden aikana Mehiläinen osti Sydmedin, ja fuusio astui voimaan 1.9.2022.

Käyntien määrä Sydmedissä (31.8.2022 asti) oli 898 käyntiä, eli keskimäärin 112,25 käyntiä/kuukausi. Jos kävijämäärä on pysynyt samalla tasolla 1.9.2022 jälkeen (jolloin toiminta siirtyi Mehiläisen alaisuuteen¹), käyntien kokonaismäärä on 1 347 käyntiä, tai keskimäärin 3,7 käyntiä työntekijää kohden.

Työtaturmia, joiden seurauksena on käyty Sydmedissä, oli vuonna 2022 (ajanjaksolla 1.1.–31.8.2022) kahdeksan, mikä on samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.

Tavallisin **syy työterveyshuollossa käyntiin** on neuvonta ja ohjeistus (33 % kaikista käynneistä), ja toiseksi tavallisin on terveystarkastus (uusille työntekijöille tai säännöllisen terveystarkastuksen yhteydessä) yhteensä 140 1.9.2022 asti.

Työterveyshuolto kirjoitti sairauslomaa 97 kertaa 65 henkilölle (31.8.2022 mennessä). Tavallisin diagnoosiryhmä on psyykkiset sairaudet ja syndroomat sekä käyttäytymishäiriöt (ns. F-diagnoosit), jotka ovat syynä 56 %:iin sairauslomista. Seuraava diagnoosiryhmä ovat liikuntaelinsairaudet (M-diagnoosit), jotka ovat syynä 33 %:iin työterveyshuollon kirjoittamista sairauslomista. Koronaa koskevan sairaustodistuksen on saanut terveyskeskuksesta, joten nämä sairauslomamat eivät näy lainkaan työterveyshuollon tilastoissa. Työnantajana kaupunki ei saa tilastoida sairauslomiam koskevia diagnooseja liittyen esimiehen myöntämään tai muun kuin työterveyshuollon myöntämään sairauspoissaoloon².

Vakuutusyhtiön (Protector) tilastot raportoiduista vahingoista vuosina 2018–2022 osoittavat, että henkilövahinkojen (ammattisairaudet mukaan lukien) määrä on ollut keskimäärin 14,6 vuodessa. Kristiinankaupungissa vahinkotaajuus³ korvattujen vahinkojen osalta vaihtelee 7,12:sta (2018) 12,4:een (2020) vuodessa, kun vastaava luku koko alan osalta on keskimäärin 24,4.

Taulukko 6. Raportoitujen henkilövahinkojen määrä vuosina 2018–2022

	2018	2019	2020	2021	2022	TOT
Työvammat	12	14	17	14	13	70
Matkalla töihin ja töistä syntyneet vammat	0	1	2	0	0	3
Ammattisairaudet	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	12	15	19	14	13	73

Kristiinankaupungin vahinkotaajuus on paljon Suomen kuntien keskimääräistä frekvenssiä pienempi (lähde: Protector).

Koko maassa, ja myös kunta-alalla, vahinkojen määrä laski vuonna 2020, ja lisääntyi jälleen vuonna 2021 lähemmäs koronapandemiaa edeltävää tilannetta. Vahinkotilastoja koko vuodelle 2022 ei vielä ole saatavilla, mutta tapaturmavakuutuskeskus (TVK) arvioi marraskuussa 2022, että vahinkotaajuus työpaikoilla Suomessa tulee vuonna 2022 olemaan samalla tasolla kuin vuonna 2021.

¹ Mehiläinen ei ole voinut tarjota asiakkailleen tilastokoostetta koko vuodelta niiden osalta, jotka 31.8.2022 asti olivat Sydmedin asiakkaita.

² Jos työntekijä on antanut suostumuksensa, toisen lääkärin kirjoittama lääkärintodistus voidaan lähettää työterveyshuollossa, joka hoitaa tilastoinnin. Saatavilla ei ole tietoja siitä, miten moni on vuonna 2022 tehnyt niin.

³ Vahinkojen määrä miljoonaa tehtyä työtuntia kohden, vuotta 2022 varten käytetään arvioitua työtuntimäärää.

Perhevapaat

Perhevapaita pidettiin vuonna 2022 yhteensä 2 109 kalenteripäivää (2021: 3 021), ja ne jakautuvat alla olevan taulukon tietojen mukaisesti.

Taulukko 7. Perhevapaat vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2021

Vanhempainloman muoto	Kalenteripäivää 2022	Kalenteripäivää 2021
Isyysloma, palkallinen	7	10
Isyysloma, palkaton	3	-
Äitiysloma, palkallinen	559	1020
Äitiysloma, palkaton	921	1100
Vanhempainloma, palkaton	228	409
Hoitovapaa, palkaton	391	482
Yhteensä	2109	3021

Jos otetaan huomioon, että työntekijöiden määrä on vähentynyt vuodesta 2021, muutos perhevapaiden osalta ei ole kovin suuri: vuonna 2021 perhevapaita pidettiin 5,9 päivää/työntekijä, kun vastaava määrä vuonna 2022 oli 5,6 kalenteripäivää/työntekijä.

Liikuntatoiminta

Henkilöstön liikuntatoimintaa tuettiin edelleen vuonna 2022 samalla tavalla kuin aikaisemmin. Henkilöstön liikuntatoimintaa tuettiin yhteensä 15 320 eurolla (2021: 9 097 euroa) ja 137 (2021: 132), ja etuutta hyödynsi 137 henkilöä. Uimahallikäyntien määrä oli 1 402 (2021: 1 377 käyntiä) tai keskimäärin 3,7 käyntiä/työntekijä (2021: 2,7), mikä on selvä lisäys.

Kansalaisopiston liikuntakursseista myönnettävää henkilöstöalennusta hyödyntävien työntekijöiden määrä vuonna 2022 oli 45 (2021: 69).

Muihin liikuntaseteleitä vastaanottaviin yrityksiin tehtyjen käyntien määrä oli 3 587 (2021: 2 111), tai keskimäärin 9,5 käyntiä työntekijää kohti (2021: 4,1 työntekijää kohti). Käyntien määrä työntekijää kohti on siis yli kaksinkertaistunut pandemian jälkeen.

Henkilöstön hyvinvointi

Keväällä 2021 kaupungin työntekijöille tehtiin työilmapiirikysely, KivaQ W. Sama kysely oli toteutettu edellisen kerran vuonna 2018. Tulos, jota kutsutaan Kiva Q W-indeksiksi, oli vuonna 2018 7,82 ja vuonna 2021 7,91 (asteikko 1–10). Kaikkien seitsemän kysymyksen osalta on tapahtunut pieni parannus vuosien 2018 ja 2021 välisenä aikana.

Numeeristen tulosten tarkastelemista tärkeämpää on kuitenkin se, miten tuloksia hyödynnetään. KivaQ W -tulos esiteltiin sekä esimiehille että henkilöstölle pian sen jälkeen, kun kysely sulkeutui (kesäkuussa 2021). Lomakauden jälkeen kaikki palvelualueet saivat omat tuloksensa ja ohjeet siitä, miten yksittäisten työpaikkojen tulee menetellä tulosten kanssa.

Vuonna 2022 järjestettiin liikuntailtapäivä koko henkilöstölle. Joulukuussa 2022 järjestettiin koko kaupungin henkilöstölle yhteinen joulujuhla.

Sisäinen tiedottaminen

Kristiinankaupungilla ei ole käytössä intranettiä. Yhteiset asiakirjat ja olemassa olevat ohjeet tallennetaan Teams-kansioihin. Kaikilla työntekijöillä ei ole pääsyä Teamsiin, minkä vuoksi esimiehet vastaavat siitä, että kaikki saavat tarvitsemansa tiedon. Kaikilla työntekijöillä ei myöskään ole henkilökohtaista

sähköpostiosoitetta, minkä vuoksi sähköpostitse tapahtuva viestintä ei tavoita kaikkia. Esimiehillä on päävastuu sisäisestä viestinnästä.

Syksyn 2021 aikana otettiin käyttöön kaikille esimiehille ja johtajille tarkoitetut ns. esimiesinfot, joissa jaetaan tietoa ja joissa on mahdollisuus esittää talouteen, henkilöstöasioihin ynnä muihin ajankohtaisiin asioihin liittyviä kysymyksiä. Syksyn 2021 aikana pidettiin kolme esimiesinfoa. Vuonna 2022 pidettiin yhdeksän esimiesinfoa.

Sisäisen viestinnän parantamiseksi keskusjohtoryhmä on alkanut julkaista kokouksistaan laadittuja muistioita.

Kaikilla työpaikoilla tulee säännöllisesti pitää henkilöstökokouksia. Kehityskeskusteluja pidetään vuosittain.

Koulutustilastot

Vuonna 2022 laadittujen koulutustilastojen perusteella kaupunki voi anoa koulutuskorvausta. Koulutuskorvausta saa ilmoittaa enintään kolme koulutuspäivää työntekijää kohti. Vuoden 2022 tilastot tehtiin ensimmäisen kerran Populus-henkilöstötietokannan kautta, minkä vuoksi vertailut edellisiin vuosiin eivät ole täysin luotettavia.

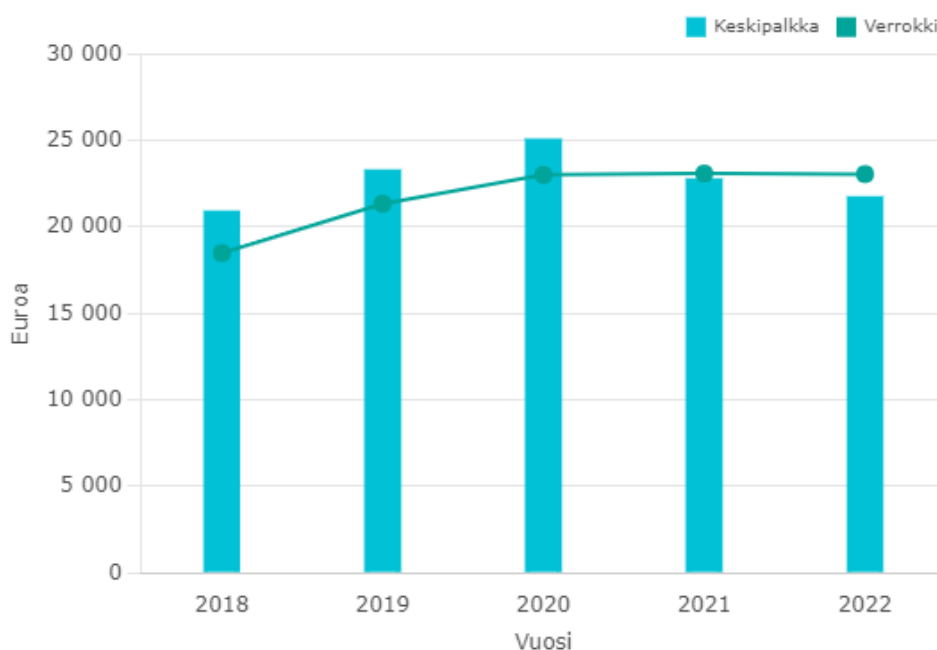
Vuonna 2022 on raportoitu 327 koulutuspäivää (vuonna 2021: 305) yhteensä 159 henkilölle (2021: 158). Vuonna 2022 raportoitujen koulutuspäivien määrä työntekijää kohden oli keskimäärin 0,87 päivää (2021: 0,6 päivää).

Henkilöstökulut

Yhteenlaskettu palkka- ja palkkiosumma sivukustannukset mukaan lukien olivat 16 174 378 euroa vuonna 2022. Toimintakuluista 27,6 % muodostuu palkoista ja palkkioista. Koulutus- ja kulttuuripalveluihin käytettiin 156 509 euroa, eli 419,59 euroa työntekijää kohden.

Vuonna 2022 kaupungin työntekijöiden keskimääräinen palkka laski 1 044 euroa vuoteen 2021 verrattuna ja oli 21 725 euroa. Vertailuryhmän keskipalkka (212 kuntaa ja kaupunkia) oli 1 285 euroa korkeampi.

Palkat



Naisten keskipalkka Kristiinankaupungin kaupungilla vuonna 2022 oli 21 474 euroa, eli 1,16 % miesten keskipalkkaa alhaisempi. (lähde: Keva)

Kustannukset henkilöä kohden vuonna 2022 olivat 262 euroa, kun vastaava summa vuonna 2021 oli 241 euroa.

Taulukko 8. Työterveyshuollon kustannukset vuosina 2019–2022

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

Ympäristönäkökulmat

Kestävään kehitykseen ja uusiutuvaan energiaan liittyvä työ on jatkunut vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen.

Tekninen lautakunta päätti energiasäästötoimenpiteistä ja -periaatteista, joita olivat mm. seuraavat toimenpiteet: toimitilojen sisälämpötilan alentaminen 1–2 asteella, kiinteistön käyttäjille annettu kehoitus minimoida energiankulutus, ilmastoinnin rajoittaminen varsinaisen toiminta-ajan ulkopuolella, autojen lämpötolppien käytön rajoittaminen, katuvalaistuksen päällöoloaikojen lyhentäminen. Lisäksi tekninen lautakunta on usean vuoden ajan korvannut vanhoja katuvalaisimia ja kiinteistöjen pihavalvoja LED-valaisimiin.

Kristiinankaupungin elinkeinokeskuksella on useita kestävyyskysymyksiä käsitteleviä hankkeita. Hankkeet liittyvät kiertotalouteen, kestäväan matkailuun, uusien kiertotalouteen liittyvien liikemahdollisuuksien kehittämisen sekä biokierron potentiaalin selvittämiseen Kristiinankaupungissa ja sen lähialueilla. Vuonna 2022 julkaistiin KristinaEco-hankkeen loppuraportti biokierron mahdollisuuksista.

VisitKristiinankaupunki liittyi helmikuussa 2021 VisitFinlandin kestäväan matkailun ohjelmaan. Syyskuussa 2022 Kristiinankaupunki nimettiin vasta koko maan toisena matkailukohteena kestäväksi matkailukohteeksi. Tämä mahdollistui, kun 51 % matkailijoita palvelevista yrityksistä oli saanut ympäristösertifikaatin 7-vaiheisen kehitysohjelman kautta.

Koulutuksen palvelualueen teemana on lukuvuonna 2022–2023 ollut hyvinvointi ja kestävä kehitys. Tavoitteena on lisätä kestävyteen liittyvää tietoisuutta ja osaamista.

Dagsmarkin päiväkotitoiminta sai Hyvä kotimainen ateriat -kilpailussa kunniamaininnan sen ansiosta, että he hyvän kotimaisen ruoan lisäksi tekevät arvokasta työtä lasten ruokakasvatuksen parissa, välttävät ruokahävikkiä ja kiinnittävät huomiota jätteen kierrätykseen. Kilpailun tuomarit arvostivat mm. sitä, että suuri osa ruoan raaka-aineista on kotimaisia ja kestävästi tuotettua, ja että yksikössä huomioidaan sesonkituotteet, ruokakulttuuri ja paikallisesti tuotetut raaka-aineet.

Henkilöstön kahvihuoneeseen on sijoitettu biojätteen keräysastiat.

Kansalaisopisto tarjoaa kursseja, joiden teemana on materiaalien kierrätys, kompostointi jne. Tällä tavalla lisätään asukkaiden osaamista ja tietoisuutta kestävyysasioista.

Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupungin sisäiset ohjeet, lainsäädäntö sekä Kuntaliiton ohjeet muodostavat pohjan korruption torjumiselle ja estämiselle, sekä lisää tietoisuutta korruptionestämisestä, sen havaitsemisesta ja torjumisesta. Hyvä hallinto, luottamushenkilöiden ja henkilöstön koulutus tukevat korruption torjumista.

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet perustuvat kunnan hallintosääntöön. Hallintosäännöstä löytyvät mm. luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteet. Henkilökunnan matkakorvausten osalta noudatetaan kunnallisia virka- ja työehtosopimuksia.

Kuntalain (410/2015) mukaan tiettyjen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Sidonnaisuusilmoituksia koskevan sääntelyn tarkoituksena on kunnallisen päätöksenteon avoimuuden ja läpinäkyvyyden edistäminen. Sidonnaisuuksilla tarkoitetaan kytköksiä, jotka voivat vaikuttaa päätöksentekoon. Sidonnaisuusilmoitus on tehtävä luottamushenkilön tai viranhaltijan johtotehtävistä sekä luottamustoimista elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta ja muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- tai virkatehtävän hoitamisessa. Sidonnaisuusilmoituksia koskevan sääntelylain piiriin kuuluvat henkilöt ovat raportoineet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuuksistaan. Tarkastuslautakunta on julkaissut hyväksymänsä sidonnaisuudet kunnan yleisessä tietoverkossa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan palveluntuotanto tapahtuu ympäristössä, joka on yhä alttiimpi erilaisille riskeille.

Riskien tunnistaminen ja arvioiminen sekä riskienhallintamenetelmien kehittäminen ovat olennainen osa sisäistä valvontaa. Käsitteellä riski tarkoitetaan sitä, että voi ilmetä sellaisia tapahtumia, joiden vuoksi asetetut tavoitteet saattavat jäädä toteutumatta, mistä voi aiheutua kunnalle taloudellista vahinkoa tai haittavaikutuksia henkilöstölle, mutta myös jonkin mahdollisuuden menettämistä. Riskiä voidaan arvioida kyseisen tapahtuman vaikutuksen ja todennäköisyyden perusteella. Menestyksekkäs riskienhallinta edellyttää, että organisaation kaikilla tasoilla paneudutaan riskienhallinta-ajatteluun ja että kehitystyötä tehdään jatkuvasti, että tällä on johtoportaan täysi tuki ja se toteutetaan mahdollisimman lähellä arkipäiväisiä työtehtäviä.

Käräjäoikeus ilmoitti marraskuussa 2021 rakennusurakkaa koskevan päätöksensä. Päätös ratkaistiin kaupungin eduksi. Rakennusyritys päätti valittaa päätöksestä hovioikeuteen. Maaliskuussa 2023 rakennusyritys veti takaisin valituksensa.

Riskianalyyssissä kunnalliset riskit voidaan karkeasti jakaa seuraaviin kategorioihin: henkilöstö, vastuu, infrastruktuuri, kiinteistöt/laitokset, talous ja rahoitus.

Henkilöstöriskit

Keskeiset riskit: Korkea sairauspoissaolo, konfliktit työpaikalla, suuri työkuormitus, vaikeus löytää työntekijöitä ja sijaisia.

Henkilöstöriskien arvioidaan olevan suurimpia riskejä tällä hetkellä. Suurimpia haasteita ovat pätevän henkilöstön rekrytointi sekä toistaiseksi voimassa oleviin toimiin että määräaikaisiin toimiin. Erityisesti koulutuksen palvelualueella on haasteita rekrytoida henkilöstöä johtuen suuresta määrästä ukrainalaisia, jotka ovat saapuneet Kristiinankaupunkiin Venäjän hyökkäyssodan seurauksena. Lakisääteiset muutokset henkilöstömitoituksessa ja kansallisella tasolla käyttöön otetut pätevyysvaatimukset nostavat jatkuvasti henkilöstökustannuksia. Sairauspoissaolo sekä suuri työkuormitus lisäävät henkilöstöriskejä. Jatkuva toiminnan ja henkilöstön työtaakan arviointi ja suunnittelu on äärimmäisen tärkeää henkilöstöriskien vähentämisen kannalta. Säännöllinen kehitys ja jatkokoulutus sekä kehityskeskustelut ovat tärkeitä henkilöstön hyvinvoinnin lisäämisen kannalta. Laaditaan vuosittainen koulutussuunnitelma, jota seurataan.

Yllä mainittujen henkilöstöä koskevien toimintariskien lisäksi kaikki esimiehet tekevät riskiarviointeja työsuojelulainsäädännön pohjalta. Kaikkien esimiesten tulee olla tietoisia niistä olosuhteista, jotka työssä saattavat johtaa työntekijän sairastumiseen tai onnettomuuteen. Työsuojelun riskienhallinta koostuu kolmesta vaiheesta: vaarojen ja epäkohtien tunnistaminen, vaaroihin liittyvien riskien merkityksen arviointi työntekijöiden terveyden ja turvallisuuden kannalta sekä riskien torjuminen, eliminointi tai vähentäminen.

Vastuuriskit

Keskeiset riskit: Toteutumaton työpanos tai palvelutuotanto voi johtaa suoriin tai epäsuoriin vahinkoihin asiakkaalle tai kolmannelle osapuolelle.

Kristiinankaupungin kaupunki on vastuussa myös kunnassa järjestettävän palvelutuotannon mahdollisista kielteisistä seurausvaikutuksista. Suuren kiinteistökannan omistus tarkoittaa myös suurta vastuuta 25 palvelutuotannon lisäksi. Tämä vastuu on ns. ankaraa vastuuta, joka tarkoittaa, että kaupunki on oikeushenkilönä vastuussa vahingoista. On monia epävarmuustekijöitä, joita on vaikea arvioida. Ehkäisevä työ edellyttää henkilöstökoulutusta ja henkilöstön suurempaa tietoisuutta riskeistä. Vastuuvakuutus on otettu kaupungin palvelualueiden johtaville viranhaltijoille, jotka voimassa olevan lainsäädännön mukaan voivat joutua henkilökohtaiseen korvausvastuuseen virassa aiheuttamastaan taloudellisesta vahingosta.

Vastuuvakuutus koskee myös kaupunginhallituksen jäseniä sekä Kristiinankaupungin elinkeinokeskuksen ja KRS Veden vastaavia henkilöitä.

Infrastruktuurin riskit

Keskeiset riskit: Sähkö-, vesi- ja jätevesihuollon häiriöt, jotka johtavat ensisijaisesti tulonmenetykseen tai mahdollisiin asiakkaiden vahingonkorvauksiin. Tieto- ja viestintätekniikan häiriöt.

Infrastruktuuri muodostaa kategorian, jossa suorat taloudelliset vaikutukset ovat laajimpia ja jotka on helpointa ilmaista taloudellisena vahinkona. Ehkäisevää työtä tehdään tämän kategorian osalta lähinnä varaamalla riittäviä resursseja palveluun, ylläpitoon, valvontaan ja arviointiin. Henkilöstökoulutusta ja vakuutusuojan riittävyyttä tarkistetaan erityisesti vuositasolla. Puutteellinen tiedotus, seuranta ja dokumentointi voivat myös johtaa suoriin ja epäsuoriin vahinkoihin. Riskejä torjutaan ensisijaisesti asioiden hyvällä valmistelulla ja täytöntöönpanolla. Lisäksi toimiva ohjelmisto on yksi perusedellytys. Lisääntynyt IT-ratkaisujen tarve tuo myös mukanaan riskejä. Tarve saada oikeita ohjelmistoja sekä tietoa niiden käytöstä tulevat lisääntymään. Tarvitaan lisää resursseja ohjelmapäivityksiä sekä lisenssien ostamista varten.

Kiinteistöihin/laitoksiin liittyvät riskit

Keskeiset riskit: Suorat rakennuksiin ja laitoksiin liittyvät esinevahingot, jotka johtuvat niiden käytön puutteista tai laiminlyönneistä tai puutteellisesta kunnossapidosta.

Esinevahinkojen osalta kiinteistöt ja laitokset muodostavat sekä volyyminsa että maantieteellisen hajaantuneisuutensa vuoksi suurimman riskikategorian (palo-, vesi- ja seurausvahingot). Vakuutusturvaa on kehitetty pidemmän aikaa vakuutusturvan ja vakuutusmaksutason välisen riskienhallinnan optimoimiseksi. Tähän kategoriaan kuuluvat riskit ovat suhteellisen helppoja kattaa vakuutusturvalla, ja valitsemalla oikea omavastuutaso voidaan saavuttaa taloudellisesti edullinen turva.

Taloudelliset riskit

Keskeiset riskit: Suurin osa kunnan tulopohjasta perustuu verotuloihin ja valtionosuuksiin. Näihin vaikuttavat kansalliset uudistukset ovat riskejä.

Pohjanmaan hyvinvointialue vastasi 1.1.2022 lähtien sosiaali- ja terveydenhuollosta sekä erikoissairaanhoidosta, ja vastuu näistä sekä erikoishuoltopiirien ja pelastuslaitoksen toiminta siirtyivät 1.1.2023 kansallisille hyvinvointialueille. Vuonna 2022 pohjalaisten hoidon rahoitti kunta, kun taas rahoitusvastuu kokonaisuudessaan siirtyi hyvinvointialueille 2023. Kansallisten hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisen yhteydessä kuntien veropohja pieneni ja valtionosuuksien arviointiperusteet muuttuivat.

Kuntayhtymän tilinpäätös osoittaa, että budjetoidut varat ovat ylittyneet suuresti, minkä seurauksena Kristiinankaupungin kaupungin tilinpäätös tulee osoittamaan suuren alijäämän.

Valtionosuusjärjestelmää on muutettu sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen seurauksena, jolloin painopistettä on muutettu Kristiinankaupungin kannalta epäedulliseen suuntaan (aikaisempaan verrattuna mm. nuorilla on nyt enemmän painoarvoa kuin iäkkäiden määrällä). Vuoden 2023 alussa on otettu käyttöön valtionosuuden lisäosa, nk. hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen HYTE-kerroin. Tämän vaikutuksia on vaikea ennustaa.

Venäjän hyökkäyssodan seurauksena Kristiinankaupunkiin saapui suuri määrä ukrainalaisia vuonna 2022. Tällä oli välittömiä vaikutuksia kaupungin talouteen mm. koska ukrainalaisia varten oli tarpeen palkata suuri määrä opettajia ja avustajia. Näistä syntyneet kustannukset kompensoidaan osittain valtionosuuksin, mutta ne saadaan yhden-kahden vuoden viiveellä.

Seuraavan vuoden talousarvion laatimisen yhteydessä analysoidaan, ovatko ne ennusteet, joille tuloveron ja kiinteistöveron vahvistaminen perustuu, realistisia.

Rahoitusriskit

Keskeiset riskit: Korkoriski, likviditeettiriski, markkinariski

Vieraan pääoman korkoriski on pyritty minimoimaan pitämällä noin puolet lainoista kiinteäkorkoisina ja puolet vaihtuvakorkoisina lainoina. Korkotasot ovat kuitenkin jo pitkään olleet historiallisen matalalla ja tämän vuoksi 83 % lainoista on sidottu kiinteään korkoon. Markkinakorot nousivat vuonna 2022, mikä tulee nostamaan vieraan pääoman hintaa mutta viipeellä, koska suurin osa lainoista on sidottu kiinteään korkoon.

Maksuvalmiuteen vaikuttaa esim. äkilliset ennakoimattomat tulopohjassa tapahtuvat muutokset. Verotuloihin vaikuttavat nopeasti kansantalouden shokkitilat. Kaupunginvaltuuston hyväksymän sijoitusstrategian mukaan kaupunki pyrkii saamaan 4–6 %:n tuoton sijoituksilleen matalalla riskillä.

Muut riskit

Kaupungin toimintaan vaikuttavat myös muunlaiset riskit.

Venäjän hyökkäyssodan takia Kristiinankaupungissa on suuri määrä ukrainalaisia pakolaisia. Lisäksi kunnassa on myös Venäjän kansalaisia. Konfliktit näiden väestöryhmien välillä saattavat vaikuttaa kaupungin toimintaan ja varsinkin kieltenopetukseen.

Kieli- ja kulttuurierot voivat olla haaste kaupungin henkilöstölle ja ne voivat myös aiheuttaa riskejä esimerkiksi uimahallissa.

Kaupungin toimitilat ovat avoinna vierailijoille, joten yös mahdolliset uhkaavat henkilöt pääsevät niihin.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnan hallintosäännön 90 §:ssä säädetään, että kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Saman pykälän mukaan kaupunginhallitus, joka hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat, valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Kaupunginvaltuusto päätti 27.4.2020 § 22 riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan perusteista. Kaupunginhallitus on 30.3.2020, § 71 hyväksynyt riskienhallinnan raportointilomakkeen ja sisäisen valvonnan suunnitelman 2020–2023. Vastuu sisäisestä valvonnasta kuuluu kunkin palvelualueen johtajalle. Riskienhallintaa toteutetaan jatkuvalla arvioinnilla sekä toiminnassa että päätöksenteossa ja verrataan asetettuihin tavoitteisiin. Kaupunginhallitus ei ole vuoden aikana havainnut mitään olennaisia puutteita sisäisessä valvonnassa. Taloussuunnitelmakaudella tullaan kehittämään tarkastushavaintojen dokumentointia ja raportointia kaupunginhallitukselle. Myös sisäisen tarkastuksen suunnitelma on päivitettävä.

Pykälässä 91 mainitaan, että kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten että kunnan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan, hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuutta, vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan sekä valmistelee kaupunginhallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan toimintakertomukseen otettavan osion.

Pykälissä 92 ja 93 mainitaan, että lautakunnat, kaupunginjohtaja ja palvelualueiden johtajat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja

tuloksellisuudesta. Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Vahinkoriskejä on yleensä vähennetty vakuutusten avulla. Kunnalla on lakisääteisten vakuutusten lisäksi ollut vakuutuksia kiinteistöille ja kalustolle, joista suurin osa on täysarvovakuutuksia, vapaaehtoinen tapaturmavakuutus ja metsävakuutus.

Kaupungilla on suuntaviivat sisäiselle valvonnalle, hallinnolle (hallintosääntö, arkistosääntö, rakennusjärjestys, ICT-johtosääntö, laskutus, riskienhallinta). Kaikki ohjeet/suuntaviivat toimitetaan palvelualueen johtajille, jotka puolestaan välittävät tiedon palvelualueilleen. Asiakirjat on tallennettu myös Teamsin henkilöstökansioon, johon henkilöstöllä on pääsy.

Kukin sektori suorittaa keskeytymättömästi erilaisia kontrolleja, kuten taloudellisia tarkastuksia, juridisia tarkastuksia ja erilaisia arviointeja. Kaksi erillistä henkilöä tarkastavat ja hyväksyvät laskut ja tarkastus tehdään aina yksiköissä, missä toimitettu tuote tarkistetaan, minkä jälkeen esimies hyväksyy tapahtuman. Kaupunginhallitus on vahvistanut luettelon henkilöistä, joilla on oikeus tarkastaa ja hyväksyä laskuja. Luetteloa seurataan vuosittain. Hankintarajoihin liittyvät menettelytavat vaihtelevat palvelualueen mukaan. Hallintosääntöön sisältyy hankintoja koskevia määräyksiä, mutta kaupunginhallituksella ja lautakunnilla on oikeus siirtää osa päätösvallasta viranhaltijoille.

Kunnanhallitus, jolla on kokonaisvaltainen vastuu, käsittelee lautakuntien käyttötalousarvion seurantaraportteja vuosineljänneksittäin. Kunnanhallitukselle ja lautakunnille laadittavissa valmisteluissa noudatetaan lakeja ja kunnan hallintosäännön määräyksiä. Kunnan hallintosäännöstä ilmenevät valtuudet ja vastuu. Keskusjohtoryhmä kokoontuu säännöllisesti keskustellakseen ja päättääkseen yhteisistä asioista. Kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma sisältää strategian, jota noudatetaan. Voimassa oleva Strategia 2025 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 11.11.2019.

Esityslistojen ja pöytäkirjojen laatimiseen käytetään Tweb-ohjelmaa, ja tarkastetut pöytäkirjat ovat luettavissa kaupungin verkkosivulla.

Kaupunginhallituksessa on yhdeksän jäsentä. Puheenjohtajan sekä ensimmäisen ja toisen varapuheenjohtajan tulee olla kaupunginvaltuuston jäseniä. Kaupunginhallitus valitsee edustajan kuhunkin lautakuntaan.

Tämän selvityksen perusteella Kristiinankaupungin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan voidaan katsoa täyttävän niille asetetut vaatimukset, ja ne vastaavat myös kirjanpitolain vaatimuksia korruption torjunnasta.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot	9 313 216,15	10 087 006,99
Myyntituotot	3 871 419,44	3 294 768,26
Maksutuotot	697 006,58	2 611 973,48
Tuet ja avustukset	1 155 717,76	2 207 118,06
Muut toimintatuotot	3 589 072,37	1 973 147,19
Toimintakulut	-57 842 082,29	-54 386 825,31
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 534 387,60	-16 661 114,81
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 057 224,37	-3 821 831,46
Muut henkilösivukulut	-582 766,15	-767 616,50
Palvelujen ostot	-36 579 283,32	-27 213 497,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 821 214,73	-3 937 827,28
Avustukset	-656 474,69	-1 235 895,75
Muut toimintakulut	-610 731,43	-749 042,50
Toimintakate	-48 528 866,14	-44 299 818,32
Verotulot	27 385 027,34	26 808 095,55
Valtionosuudet	23 560 598,00	21 772 521,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	48 862,57
Muut rahoitustuotot	65 429,51	71 295,01
Korkokulut	-250 163,07	-229 023,82
Muut rahoituskulut	-91 263,39	-77 097,49
Vuosikate	2 140 762,25	4 094 834,50
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 899 408,03	-3 054 398,28
Arvonalentumiset	-52,28	-34 478,53
Tilikauden tulos	-758 698,06	1 005 957,69

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	16,1 %	18,5 %
Vuosikate / Poistot, %	73,8 %	132,6 %
Vuosikate, euroa/asukas	343 €	642 €
Asukasmäärä	6 244	6 375

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 140 762,25	4 094 834,50
Tulorahoituksen korjaukset	-318 914,62	-1 866 127,21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 776 748,90	-3 633 945,67
Rahoitusosuudet investointeihin	484 159,61	1 214 809,40
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	256 642,80	674 089,05
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 214 098,86	483 660,07
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 109 768,00	6 280 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 333 496,80	-5 229 098,80
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	-528 187,51	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	216,99	10 771,80
Vaihto-omaisuuden muutos	57 906,11	111 126,29
Saamisten muutos	1 748 757,49	-1 100 118,72
Korottomien velkojen muutos	1 456 757,26	-1 412 379,55
Rahoituksen rahavirta	4 511 721,54	-1 339 698,98
Rahavarojen muutos	2 297 622,68	-856 038,91
Rahavarat 31.12.	8 513 215,92	6 215 593,24
Rahavarat 1.1.	6 215 593,24	7 071 632,15
Rahavarojen muutos	2 297 622,68	-856 038,91

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-8 824 378	-9 579 868
Investointien tulorahoitus, %	49,9 %	169,3 %
Lainanhoitokate	0,6	0,9
Kassan riittävyys, pv	45	36

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	55 334 385,67	54 001 855,49
I Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	64 925,62	86 567,50
Muut pitkävaikutteiset menot	2 600,32	5 200,24
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 706 543,29	1 748 302,09
Rakennukset	33 390 473,06	32 252 948,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 530 082,10	11 732 449,54
Koneet ja kalusto	958 446,79	985 099,78
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	674 133,85	1 304 437,23
III Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	5 554 780,39	5 434 450,67
Muut saamiset	452 400,25	452 400,25
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	637 227,08	632 335,30
Lahjoitusrahastojen varat	603 264,42	615 253,21
Muut toimeksiantojen varat	33 962,66	17 082,09
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 119 217,36	10 628 258,28
I Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	6 696,84	64 602,95
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	155 140,00	175 140,00
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 530 293,34	1 867 854,93
Muut saamiset	226 385,97	465 093,98
Siirtosaamiset	667 877,45	1 820 365,34
III Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	470 647,50	675 232,39
IV Rahat ja pankkisaamiset	8 062 176,26	5 559 968,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ	67 090 830,11	65 262 449,07

VASTATTAVAA	2022	2021
A OMA PÄÄOMA	21 756 787,65	23 103 674,84
I Peruspääoma	13 471 560,71	13 471 560,71
II Arvonkorotusrahasto	888 138,73	948 140,35
III Muut omat rahastot	38 637,81	38 637,81
IV Edellisten tilikausien ylijäämä	8 117 148,46	7 639 378,28
V Tilikauden yli/alijäämä	-758 698,06	1 005 957,69
C PAKOLLISET VARAUKSET	1 129 969,17	1 192 838,17
Muut pakolliset varaukset	1 129 969,17	1 192 838,17
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	697 872,20	692 763,43
Valtion toimeksiannot	57 737,77	57 737,77
Muut toimeksiantojen pääomat	640 134,43	635 025,66
E VIERAS PÄÄOMA	43 506 201,09	40 273 172,63
I Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 674 053,20	25 796 303,00
Saadut ennakot	600,00	600,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 004 997,00	1 928 497,00
II Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 950 619,80	5 052 098,80
Ostovelat	3 827 490,30	4 356 914,07
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	407 224,38	437 952,18
Siirtovelat	4 641 216,41	2 700 807,58
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	67 090 830,11	65 262 449,07

Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuus, %	32,4 %	35,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,2 %	68,6 %
Kertynyt ylijäämä	7 358 450 €	8 645 336 €
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 178 €	1 356 €
Lainakanta 31.12.	32 625 273 €	30 849 002 €
Lainat euroa / asukas	5 225 €	4 839 €
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	32 859 906 €	31 070 011 €
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	5 263 €	4 874 €

Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT

Toiminta	
Toimintatuotot	9 313 216,15
Verotulot	27 385 027,34
Valtionosuudet	23 560 598,00
Korkotuotot	0,00
Muut rahoitustuotot	65 429,51
Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-318 914,62
Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	484 159,61
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	256 642,80
Rahoitustoiminta	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 109 768,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	
Kokonaistulot yhteensä	67 855 926,79

MENOT

Toiminta	
Toimintakulut	57 842 082,29
Korkokulut	250 163,07
Muut rahoituskulut	91 263,39
Tulorahoituksen korjauserät	
Investoinnit	
Investointimenot	4 776 748,90
Rahoitustoiminta	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 333 496,80
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman vähennykset	528 187,51
Kokonaismenot yhteensä	68 821 941,96

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tulosten käsittelystä

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilikauden tulos osoittaa 758 698,06 euron alijäämää. Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos kirjataan taseeseen Oman pääoman kohtaan tilikauden ylijäämä/alijäämä.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kunnan on laadittava ja sisällytettävä tilinpäätökseensä yhteenveto kunnan tytäryhteisöjen ja niiden kuntayhtymien, joiden jäsen kunta on, tilinpäätöksistä. Yhtymätaseessa yhdistyvät kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, mutta ei kuitenkaan osakkuusyhteisö.

Selostus konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi konserniohjeen marraskuussa 2017. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja (hallintosääntö § 19). Konsernijohtoon tehtävät ja toimivallan jako kuvataan hallintosäännön 20 §:ssä.

Ohjeen mukaan kaupunginjohtaja vastaa kunnan osalta kuntakonsernin operatiivisesta johdosta. Kaupunginhallitus vastaa omistajapolitiikan valmistelusta ja omistajaohjauksen toteutuksesta, antaa omistajaohjauksen edellyttämiä ohjeita kaupunkia eri yhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille sekä seuraa ja arvioi tavoitteiden toteutumista.

Kaupungin konserniyhteisö laatii vuosittaisen raportin konsernitalinpäätöksen laatimisen varmistamiseksi. Konserniohje edellyttää hyvän hallintotavan noudattamista. Voidaan todeta, että konserniohjetta on olennaisilta osin noudatettu, ja että konserni on noudattanut hyvää hallintotapaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien vastuulle. Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhteisössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menettelyt osaksi johtamista ja päätöksentekoa ja että yhteisössä seurataan valvonnan toimivuutta.

Tytäryhteisön toimitusjohtajan on huolehdittava riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan toteuttamisesta ja ylläpitämisestä sekä toimivuuden varmistamisesta.

Tytäryhteisöjen hallitusten on huolehdittava siitä, että riskienhallinnan periaatteet on määritelty ja että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan. Kokonaisvastuu tytäryhteisön riskienhallinnasta kuuluu yhteisön hallitukselle.

Olellaiset konsernia ja osakkeenomistusta koskevat tapahtumat

Osakkeiden luovutus

21.2.2022 kaupunginhallitus päätti, että yhtiöiden Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken – Kiinteistö Oy Kristiinankaupungin Mäntyrinne (Y-tunnus 0280934-8) ja Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy (Y-tunnus 0854858-0) absorptiosulautumisprosessi tulee aloittaa ja saattaa loppuun mahdollisimman nopeasti. Fuusioon liittyvä osakkeenomistuspäätös allekirjoitettiin 29.11.2022.

31.10.2022 Kaupunginhallitus päätti siirtää Kristiinankaupungin kaupungin FSKC – Ab:n osakkeet Pohjanmaan hyvinvointialueelle, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen seurauksena.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon annetun lain 616/2021 mukaan Kristiinankaupungin tuli luovuttaa hyvinvointialueelle sellaisen osakeyhtiön osakkeet, jotka kunta omistaa sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämistä tai tuottamista varten, jos osakeyhtiön tosiasiallinen päätoimiala on sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaminen. Kaupunginhallitus päätti 12.12.2022 siirtää Selkämeren Terveys Oy:n sekä Oy KristinaMedi Ab:n osakkeet Pohjanmaan hyvinvointialueelle voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti.

Kaupunginhallitus päätti 12.12.2022 siirtää kaupungin 2M-It Oy:n osakkeet Pohjanmaan hyvinvointialueelle 2M-It Oy:n kanssa solmitun osakassopimuksen mukaisesti. Osakassopimukseen sisältyy seuraava määräys: ”Jos tämän sopimuksen nykyinen osapuoli ei enää toimi sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaja- ja järjestämisvastuussa, se sitoutuu luopumaan yhtiön osakkeista ensisijaisesti sen julkisoikeudellisen yhteisön

hyväksi, jolla on osakkaan sijaan velvollisuus järjestää ja tuottaa sosiaali- ja terveyshuollon palveluista alueella.

Osakkeiden osto

Kaupunginvaltuusto päätti 16.5.2022 talousarviomuutoksesta ja myönsi määrärahaa arvopapereiden hankintaa varten. Määrärahalla hankittiin 2450 kpl Bostads Ab Nytac Oy:n osaketta, joiden myötä kaupunki sai omistukseensa 245 m²:n Kristiinankaupungin rantapromenadin varrella sijaitsevan kiinteistön. VisitKristiinankaupunki on ottanut kiinteistön käyttöönsä, ja sen yhteyteen kehitetään vierassataman palvelupiste.

Kaupunginvaltuusto päätti 13.6.2022 uudesta investointimäärärahasta HSH-Veden osakekannan osto varten. Kaupunginvaltuusto päätti myös puoltaa HSH Veden fuusioimista KRS Veteen sen jälkeen, kun koko osakekanta on siirtynyt kaupungin omistukseen. Fuusion toteuttamisen jälkeen kaupunginhallitukselle annetaan tehtäväksi lakkauttaa HSH Vesi. Suunnitelmien mukaan prosessi saadaan päätökseen vuoden 2023 aikana.

Kaupunginvaltuusto päätti 14.11.2022 uudesta investointimäärärahasta Ab Stöd Botnia Tuki Oy:n osakkeiden ostamista varten. Yhtiö perustettiin Kristiinankaupungin, Kaskisten, Närpiön, Korsnäsin, Vöyrin ja Pohjanmaan hyvinvointialueen toimesta. Yhtiön ensisijainen tehtävä on tuottaa ruokapalvelu- ja siivouspalveluita Pohjanmaan hyvinvointialueelle sekä palveluita tarvitseville osakaskunnille.

Tavoitteiden seuranta

Vuoden 2022 tavoitteen voidaan katsoa olleen tavoitteellinen ja riittävä, ja tytäryhteisöille asetetut tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet suunnitellusti.

Vuoden aikana toteutetut osakehankinnat eivät sisällyneet tavoitteisiin.

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Tavoite	Arviointi
Auttaa yrityksiä pätevän työvoiman rekrytoinnissa Employer brandingin kautta, joka voi houkuttaa työvoimaa	Tämän tavoitteen toteuttamiseksi on yhdessä yritysten kanssa tuotettu Kristiinankaupungin yrityksistä kertova video, ja yritykset ovat myös tehneet omia esittelyitä, joita voidaan käyttää rekrytoinnin yhteydessä https://www.businesskrs.fi/live-and-work-in-kristinestad
Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa ja neuvontaa	Vuoden aikana lanseerattiin Kristiinankaupungin elinvoimakatsaus, josta saa tietoa sekä saatavilla olevasta työvoimasta että kaupungin kehityksestä. Henkilökohtainen neuvonta jatkuu yritysneuvojamme ansiosta.
Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista	Vuoden aikana olemme avustaneet yli 30 yritystä investointi- tai kehitystukihakemuksen tekemisessä ja anottujen avustusten määrä on yhteensä 500 000 euroa.
VisitKristinestadin organisointi siten, että toiminta vastaa paremmin nykypäivän tarpeita	Matkailuinfo on muuttanut Merikatu 49:ään, jossa on hyvät tilat asiakaspalvelua varten. Kehitys on nykypäivänä digitaalista, ja verkkosivujen päivitys englanniksi ja osittain saksaksi on aloitettu. Vuoden aikana matkailukohteelle VisitKristiinankaupunki myönnettiin Sustainable Travel Finland -sertifikaatti, joka lisää kansainvälistä kiinnostusta Kristiinankaupunkia kohtaan matkailukohteena.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Tavoite	Arviointi
Käyttöaste: 95 %	Tavoite toteutui selvästi.
Uudishankinnat: Kirkkotori, kaksikerroksinen talo, jossa 10 asuntoa	Rakentaminen etenee suunnitelman mukaisesti.
Kiint. Mäntyrinne Oy Fastighets Ab fuusioidaan Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa	Fuusioitiin 31.12.2022.
Asunto AB Kirkkokatu 3 Kristiinankaupunki fuusioidaan Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa	Tavoitteena on, että fuusio toteutetaan vuoden 2023 aikana.

Fastighets Ab Kristinestad Tallbrinken Mäntyrinne

Tavoite	Arviointi
Yhtiö fuusioituu Fastighets Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa	Fuusioitiin 31.12.2022.

Bostads Ab Kristinestads Kirkkokatu 3 Asunto Oy

Tavoite	Arviointi
Yhtiö fuusioituu Fast Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa	Tavoitteena on, että fuusio toteutetaan vuoden 2023 aikana.

Bostads Ab Alfina Kristinestad

Tavoite	Arviointi
Käyttöaste vähintään 90%	
Kiinteistöyhtiöt tarjoavat houkuttelevia tiloja ja niitä hoidetaan kokonaistaloudellisesti edullisesti	

Asunto Oy Metsälä Ömossa

Tavoite	Arviointi
Käyttöaste vähintään 90%	
Kiinteistöyhtiöt tarjoavat houkuttelevia tiloja, ja niitä hoidetaan kokonaistaloudellisesti edullisesti	Vuoden aikana ei ollut tarpeen tehdä suurempia kunnossapitotoimenpiteitä.

Fastighets Ab Sideby Solgård Kiinteistö Oy

Tavoite	Arviointi
Käyttöaste vähintään 90%	Tavoitetta ei saavuteettu, käyttöaste 80,1 %
Kiinteistöyhtiöt tarjoavat houkuttelevia tiloja, ja niitä hoidetaan kokonaistaloudellisesti edullisesti	Tilat/asunnot ovat houkuttelevia. Tyhjänä oleva tila on entinen neuvola, jonka Kristiinankaupungin kaupunki omistaa. Kiinteistöosakeyhtiö pyrkii pitämään vastikkeen mahdollisimman alhaisena mutta vuonna 2022 kasvaneiden lämmityskulujen vuoksi on mahdollisesti perittävä ylimääräinen vastike. Tilanne on tasoittunut kevään 2023 aikana.

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

Tavoite	Arviointi
Tavoitteena on jatkuvan kunnossapidon avulla pyrkiä säilyttämään strategisella paikalla Kauppatorin ääressä sijaitsevan rakennuksen korkea taso.	Noudatetaan asetettuja tavoitteita.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy:n tehtävänä on jatkossakin auttaa ja tukea elinkeinoelämää sekä markkinoida paikkakuntaa sekä asuinkuntana että matkailukohteena. Yrityksillä on edelleen tarvetta erilaisille tuille. Työvoimapula on suuri haaste elinkeinoelämälle. Ab Kristinestads näringslivscentralen – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy jatkaa työtään tämän asian parissa tulevina vuosina.

Asunnoille tulee edelleen olemaan kysyntää tulevina vuosina. Elinkeinoelämän ja kunnan tarvitseman työvoiman löytämiseen liittyvä haaste on vahvasti yhteydessä asunnon löytämisen mahdollisuuteen. Seudulle suunnitteilla olevat suuret yritykset tekevät asuntotilanteesta entistä haastavamman. Fastighets Ab Kristiinankaupunki Bostäder Kiinteistöt Oy ei yksin pysty vastaamaan asuntojen tarpeeseen.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot	45 328 455,65	27 425 909,05
Toimintakulut	-92 971 174,97	-71 008 284,13
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta	0	0
Toimintakate	-47 642 719,33	-43 582 375,08
Verotulot	27 385 027,34	26 808 095,00
Valtionosuudet	23 560 598,00	21 772 521,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 372,43	56 324,01
Muut rahoitustuotot	194 888,39	192 510,10
Korkokulut	-396 457,42	-324 155,33
Muut rahoituskulut	-172 945,22	-148 314,28
Vuosikate	2 930 764,19	4 774 605,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 708 811,86	-4 180 028,90
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	-52, 28	
Satunnaiset erät	-55 343,71	10 575,52
Tilikauden tulos	-833 443,67	605 152,58
Tilinpäätössiirrot	7 758,95	0
Tilikauden verot	-4 769,38	-3 781,21
Laskennalliset verot	-10 349,60	-2 080,80
Vähemmistöosuudet	7 491,10	4 030,76
Tilikauden yli-/alijäämä	-833 312,59	603 321,34

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	48,8 %	38,6 %
Vuosikate / Poistot, %	79,0 %	114,2 %
Vuosikate, euroa/asukas	469 €	749 €
Asukasmäärä	6 244	6 375

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 930 764,19	4 774 605,99
Satunnaiset erät	-55 343,71	10 575,52
Tilikauden verot	-4 769,38	-3 781,21
Tulorahoituksen korjaukset	-355 590,52	-1 914 451,84
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 979 798,26	-6 493 597,77
Rahoitusosuudet investointeihin	489 166,91	1 216 768,07
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	422 259,05	717 148,81
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 553 311,72	-1 692 732,43
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 815 244,96	9 115 434,62
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 277 685,49	-5 947 979,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-643 660,15	427 370,99
Oman pääoman muutokset	-494 515,54	7 872,64
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	46 986,48	9 558,56
Vaihto-omaisuuden muutos	32 699,13	130 865,87
Saamisten muutos	-170 800,36	-347 834,71
Korottomien velkojen muutos	3 973 512,38	-2 121 016,80
Rahoituksen rahavirta	7 281 781,41	1 274 271,81
Rahavarojen muutos	2 728 469,69	-418 460,62
Rahavarat 31.12.	10 180 755,22	7 413 679,01
Rahavarat 1.1.	7 452 285,53	7 832 139,67
Rahavarojen muutos	2 728 469,69	-418 460,66

Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-17 169	-15 729
Investointien tulorahoitus, %	39,1 %	90,5 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,8
Kassan riittävyys, pv	34	32

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	74 524 141,55	70 614 307,77
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	399 076,69	357 532,80
Muut pitkävaikutteiset menot	264 638,14	310 216,18
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 313 438,69	2 355 945,27
Rakennukset	52 436 321,35	45 836 044,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 821 728,07	12 035 318,61
Koneet ja kalusto	1 427 859,52	1 393 018,73
Muut aineelliset hyödykkeet	311 168,39	2 436,18
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 345 921,29	6 250 644,36
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 700 068,21	1 569 230,33
Muut lainasaamiset	2 527,81	2 527,81
Muut saamiset	501 393,38	501 393,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	773 735,27	720 161,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 819 443,17	13 831 557,05
Vaihto-omaisuus	246 821,12	272 799,71
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	156 944,52	162 263,23
Lyhytaikaiset saamiset	7 215 314,49	5 963 133,75
Rahoitusarvopaperit	499 160,94	704 374,83
Rahat ja pankkisaamiset	9 701 202,10	6 728 985,52
VASTAAVAA YHTEENSÄ	93 117 319,99	85 166 026,27

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	23 566 436,98	24 647 583,18
Peruspääoma	13 471 560,71	13 471 560,71
Arvonkorotusrahasto	1 448 744,02	1 508 745,64
Muut omat rahastot	1 031 281,52	465 802,54
Edellisten tilikausien ylijäämä	8 448 163,31	8 598 152,95
Tilikauden yli/alijäämä	-833 312,59	603 321,33
VÄHEMMISTÖOSUUDET	268 605,78	240 907,14
PAKOLLISET VARAUKSET	1 324 687,19	1 419 590,62
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	1 324 687,19	1 419 590,62
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	892 620,01	792 059,70
VIERAS PÄÄOMA	67 064 970,04	58 065 885,62
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	43 501 698,54	38 817 776,23
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 082 628,02	1 998 830,21
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	6 132 026,06	6 931 905,47
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	15 348 617,41	10 317 373,72
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	93 117 319,99	85 166 026,27

Konsernitaseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuus, %	25,6 %	29,2 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,6 %	76,3 %
Kertynyt ylijäämä	7 614 851 €	9 201 474 €
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 220 €	1 443 €
Lainakanta 31.12.	49 710 675 €	45 817 834 €
Lainat euroa / asukas	7 961 €	7 187 €
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	58 804 155 €	46 656 242 €
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	9 065 €	7 192 €

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	7 529 525	0	7 529 525	8 447 084	917 559	112
Toimintakulut	-52 813 007	-645 000	-53 458 007	-57 223 234	-3 765 227	107
Toimintakate (ulk.)	-45 283 482	-645 000	-45 928 482	-48 776 150	-2 847 668	106
Sisäiset tuotot				2 443 793	2 443 793	-100
Sisäiset kulut				-2 447 670	-2 447 670	-100
Toimintak. (ulk.+sis.)	-45 283 482	-645 000	-45 928 482	-48 780 028	-2 851 546	106
Poistot	-3 200 000	0	-3 200 000	-2 552 280	647 720	80
Laskennalliset kust.				-2 144 672	-2 144 672	-100
Kokonaiskustann.	-48 483 482	-645 000	-49 128 482	-53 476 980	-4 348 498	109

Elinvoimaisuuden palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteuma %
Toimintatuotot	437 000	0	437 000	534 479	97 479	122
Toimintakulut	-32 156 000	0	-32 156 000	-34 109 402	-1 953 402	106
Toimintakate (ulk.)	-31 719 000	0	-31 719 000	-33 574 923	-1 855 924	106
Sisäiset kulut				-434 852	-434 852	-100
Toimintak. (ulk.+sis.)	-31 719 000	0	-31 719 000	-34 009 774	-2 290 774	107
Poistot				-23 997	-23 997	-100,0
Laskennalliset kust.				-189 791	-189 791	-100,0
Kokonaiskustannukset	-31 719 000	0	-31 719 000	-34 223 563	-2 504 563	107,9

Toiminta-ajatus

Palvelualueeseen kuuluvat yleishallinto ja päätöksentekuelimet.

Palvelualue tukee kaupunginhallitusta kunnan toiminnan ja hallinnon koordinoinnissa, huolehtii siitä, että palveluja tuottavilla toimielimillä ja yksiköillä on kunnan mahdollisuuksien nojalla tarpeelliset resurssit saavuttavat asetetut tavoitteet sekä tarjota kuntalaisille heidän tarvitsemiaan palveluja tehokkaasti ja taloudellisesti, kunnan kaksikielisyys huomioon ottaen.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvio ylittyi pääasiassa vallitsevan inflaation seurauksena, mutta hyvinvointialueen ylitys oli poikkeuksellisen suuri.

Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta

Kustannuspaikka 010010 Yleiset vaalit

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	15 000	0	15 000	14 583	-417	97,2
Toimintakulut	-30 000	0	-30 000	-26 739	3 261	89,1
Toimintakate (ulk.)	-15 000	0	-15 000	-12 156	2 844	81,0
Sisäiset kulut				-1 540	-1 540	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-15 000	0	-15 000	-13 696	1 304	91,3
Poistot						
Laskennalliset kust.				-1 964	-1 964	-100,0
Kokonaiskustannukset	-15 000	0	-15 000	-14 120	880	94,1

Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen lautakunta, joka huolehtii valtiollisiin vaaleihin ja kunnallisvaaleihin sekä Europarlamenttivaaleihin ja mahdollisiin kansanäänestyksiin liittyvistä tehtävistä.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoite toteutui, maakuntavaalit toteutuivat suunnitelman ja talousarvion mukaisesti. Ei suurempia poikkeamia.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Järjestää maakuntavaalit.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.	Vaalit järjestettiin varmalla ja laillisella tavalla.

Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta

Kustannuspaikka 050005 Tarkastuslautakunta

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-33 050	0	-33 050	-28 110	4 940	85,1
Toimintakate (ulk.)	-33 050	0	-33 050	-28 110	4 940	85,1
Sisäiset kulut				-3 730	-3 730	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-33 050	0	-33 050	-31 840	1 210	96,3
Poistot						
Laskennalliset kust.				-4 193	-4 193	-100,0
Kokonaiskustannukset	-33 050	0	-33 050	-36 033	-2 983	109,0

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on järjestää hallinnon ja talouden tarkastus. Tarkastus suoritetaan virkavastuussa olevan tilintarkastajan toimesta. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat ilman suurempia poikkeamia.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksytyyn vuosien 2021–2024 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksytyyn vuosien 2021–2024 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.	Tavoite toteutui.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tavoite toteutui ja arviointikertomus on laadittu.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tavoite toteutui ja lautakunta on pitänyt rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto

Kustannuspaikka 050010 Kaupunginvaltuusto

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-32 200	0	-32 200	-41 829	-9 629	129,9
Toimintakate (ulk.)	-32 200	0	-32 200	-41 829	-9 629	129,9
Sisäiset kulut				-3 730	-3 730	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-32 200	0	-32 200	-45 559	-13 359	141,5
Poistot						
Laskennalliset kust.				-2 765	-2 765	-100,0
Kokonaiskustannukset	-32 200	0	-32 200	-48 324	-16 124	150,1

Toiminta-ajatus

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätäntävaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat. Menot muodostuvat suurimmaksi osaksi kokouspalkkioista ja kilometrikorvauksista. Vähäinen ylitys johtuu ilmoituskustannuksista.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kaupunginvaltuusto vahvistaa keskeiset tavoitteet ja strategiat, jotka kaupunginhallitus valmistelee ja panee täytäntöön.	Hyväksytyt strategiat ja ohjelmat.	Tavoitteet eivät toteutuneet.

Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto

Kustannuspaikka 052010 Elinkeinotoiminto

	Talousarvio 2022	Talou- sarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-370 000	0	-370 000	-370 640	-640	100,2
Toimintakate	-370 000	0	-370 000	-370 640	-640	100,2
Poistot						
Laskennalliset kust.				-82 829	-82 829	-100,0
Kokonaiskustannukset	-370 000	0	-370 000	-453 469	-83 469	122,6

Toiminta-ajatus

Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy huolehtii elinkeinopalveluista sekä Kristiinankaupungin matkailusta ostopalveluna. Elinkeinokeskus tekee aktiivisesti yhteistyötä Kristiinankaupungin yritysten kanssa eri tavoin. Tarkoituksena on kannustaa yrityksiä yhteistyöhön ja kehitykseen uusien työpaikkojen luomiseksi. Elinkeinokeskus on verkostoitunut alueellisesti ja kansallisesti, etsii Kristiinankaupunkia ja sen kehitystä hyödyttäviä ulkoisia rahoituslähteitä.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ei taloudellisia poikkeamia, ja vuodelle asetetut tavoitteet toteutuivat. Vuoden aikana elinkeinokeskus toteutti 2696 rekisteröityä yrityksiin liittyvää tapahtumaa, ainutlaatuisiin yrityksiin liittyvien tapahtumien määrä on ollut 250 kpl vuoden aikana.

Investointitukien painopisteenä on ollut uusiutuva energia kuten aurinkopaneelit. Vuonna 2022 haetun investointituen määrä on ollut noin 300 000 euroa, mikä vastaa 15–20 % kokonaisinvestoinnista.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Avustaa elinkeinoelämää pätevän työvoiman rekrytointiin liittyvissä kysymyksissä.	Perustettujen ja lopetettujen yritysten määrä.	Toimintavuoden tavoitteet ovat toteutuneet.
Järjestää aktiivista yritysneuvontaa.	Aiempaa useammat yritykset ovat tyytyväisiä palveluun.	Vuoden aikana ei ole lähetetty kyselyä.
Enemmän yhteyksiä kaupungin ja yritysten välille.	Kuukausittaiset kaupungin viranhaltijoiden ja yrittäjien väliset tapaamiset.	Toimintavuoden tavoitteet ovat toteutuneet.
Hankehakemuksia elinkeinoelämän kehittämiseen henkilöstökustannukset mukaan lukien.	Hyväksytyt hankehakemukset.	Toimintavuoden tavoitteet ovat toteutuneet.
VisitKristiinankaupungin uudelleenorganisointi.	Uudelleenorganisointi toteutettu.	Toimintavuoden tavoitteet ovat toteutuneet.
Elinkeinokeskuksen toimeksianto tarkistetaan.	Tarkastus toteutettu.	Tavoite ei ole toteutunut.

Tulosalue 530 Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030 Kaupunginhallitus, 050031 Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-289 500	0	-289 500	-303 817	-14 317	104,9
Toimintakate (ulk.)	-289 500	0	-289 500	-303 817	-14 317	104,9
Sisäiset kulut				-11 190	-11 190	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-289 500	0	-289 500	-315 007	-25 507	108,8
Poistot				-678	-678	-100,0
Laskennalliset kust.				-17 406	-17 406	-100,0
Kokonaiskustannukset	-289 500	0	-289 500	-333 090	-43 590	115,1

Toiminta-ajatus

Kaupunginhallituksen kokonaisvaltaisena tavoitteena on johtaa ja koordinoida kunnan toimintaa ja hallintoa, huolehtia siitä, että palveluja tuottavilla toimielimillä ja yksiköillä on kunnan mahdollisuuksien nojalla tarpeelliset resurssit saavuttavat asetetut tavoitteet sekä tarjota kuntalaisille heidän tarvitsemiaan palveluja tehokkaasti ja taloudellisesti, kunnan kaksikielisyyss huomioon ottaen.

Kaupunginhallituksen kaavoitusjaoston kokonaisvaltainen tavoite on huolehtia siitä, että eri asutusmuotoja varten tarvittava suunnittelu sujuu joustavasti ja että se vastaa kunnassa olevaa kysyntää.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vuodelle 2022 vahvistetut tavoitteet kaupunginhallitukselle toteutuivat suurelta osin.

Vuodelle 2022 vahvistetut tavoitteet kaavoitusjaostolle eivät ole toteutuneet. Talousarvion määräraha on selvästi allittunut, koska kaavoitusta ei ole voitu toteuttaa suunnitellun mukaisesti.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä. Innovatiivista yhteistyötä yksityisen sektorin, kunnan ja muiden julkisten organisaatioiden välillä.	Nettomuutto. Asukkaiden tyytyväisyys kaupungin palvelutasoon.	Työ jatkuu. Nettomuutto ei ole lisääntynyt vuoden aikana. Rakentaminen on vähentynyt inflaation ja korkojen nousun seurauksena. Työ jatkuu. Vuoden aikana ei ole lähetetty kyselyä.
Asukkaiden tulee voida osallistua merkittäviin kaavoitusprosesseihin.	Järjestetään yleisötilaisuuksia, joissa kaavoja esitellään. Kaavoja esitellään kaupungin verkkosivulla ja Facebookissa.	Työ jatkuu.
Kristiinankaupungin rantayleiskaavan päivitystyö jatkuu.	Päivitystyö jatkuu.	Työ jatkuu, tavoite on toteutunut.
Skatan ja Sisäsataman asemakaavat saatetaan valmiiksi.	Asemakaavat ovat saaneet lainvoiman.	Työ jatkuu, tavoite ei ole toteutunut.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Aktiivinen konsernijohto, joka koordinoi konsernin toimintaa. Tytäryhteisö, jonka palvelu on vaikuttava ja talous vahvalla pohjalla.	Tilinpäätöksen tulos.	Tavoitteet ovat osittain toteutuneet. Mäntyrinne on fuusioitu Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiintesitö Oy:hyn vuodesta 2023 lähtien.
Aktiivista yhteistyötä naapurikuntien, kuntayhtymien ja valtion viranomaisten kanssa.	Osallistuminen eri yhteistyöelimiin.	Tavoitteet ovat toteutuneet.
Valmistaa organisaatiomuutoksen vuodelle 2023.	Organisaatiomuutos toteutettu.	Organisaatiomuutos koskee Pohjanmaan hyvinvointialueen perustamista ja tavoite katsotaan toteutuneen.

Tulosalue 535 Maaseutuhallinto

Kustannuspaikka 051010 Maaseutuhallinto

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5
Toimintakate	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5
Poistot						
Laskennalliset kust.						
Kokonaiskustannukset	-100 000	0	-100 000	-89 517	10 483	89,5

Toiminta-ajatus

Maaseutuhallinnon tehtävät on kaupunginvaltuuston 16.8.2021 hyväksymän maaseutuhallintoa koskevan sopimuksen mukaisesti siirretty Närpiön kaupungille 1.1.2022 alkaen.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat, ja tämän palvelun kustannukset ovat vähentyneet toiminnan järjestämisen siirryttyä uudelle organisaatiolle vuodesta 2022 alkaen.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Asiakkaiden palvelut säilyvät samalla tasolla uudessa organisaatiossa.	Asiakastyytyväisyys.	Tavoitteet toteutuivat.

Tulosalue 540 Yleinen hallinto

Kustannuspaikka 050040 Hallinto, 050045 Palvelupiste, 050080 Muu hallinto, 050090 Tilinpäätöskirjaukset, 050095 Wifi4EU, 050098 Työkyvyn ylläpitäminen

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	84 000	0	84 000	84 539	539	100,6
Toimintakulut	-1 504 250	0	- 1 504 250	-1 607 913	-103 663	106,9
Toimintakate (ulk.)	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 523 373	-103 123	107,3
Sisäiset kulut				-24 469	-24 469	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 547 842	-127 592	109,0
Poistot				-23 320	-23 320	-100,0
Laskennalliset kust.				-80 982	-80 982	-100,0
Kokonaiskustannukset	-1 420 250	0	-1 420 250	-1 652 144	-231 894	116,3

Toiminta-ajatus

Yleisen hallinnon sisäisenä tehtävänä on hoitaa kunnanvaltuuston, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan ja kunnanhallituksen sekä kunnanhallituksen asettamien toimikuntien sihteerintehtäviä. Tämä tarkoittaa suunnittelua, selvitystyötä, valmistelua, esittelyä, toimeenpanoa ja valvontaa. Yleisen hallinnon tehtävänä on myös auttaa ja avustaa muuta hallintoa asiantuntemuksessa ja taloudellisessa neuvonannossa sekä koordinoida kunnan talousarviota ja tilinpäätöstä, huolehtia kirjanpidosta, palkanmaksusta ja laskutuksesta.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoite toteutui ilman suurempia poikkeamia. Ylitys johtuu tavaroiden ja palveluiden nousevista hinnoista.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Uusia vuorovaikutuskanavia kehitetään	Kanavat sekä käyttöaste.	Tavoite toteutui.
IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan jatkuu.	Kaupungilla on palautelomake verkossa, ja se on myös sosiaalisessa mediassa, jossa tulee olla helppoa olla yhteydessä kuntaan. Tavoitteena on saada enemmän seuraajia ja vastauksia.	Työ jatkuu.
Yleishallinto on sopeutettava organisaatiomuutokseen, jonka kaupunki toteuttaa, koska perusturva siirretään uudelle hyvinvointialueelle.	Yleishallinnosta tulee tarkoituksenmukainen ja kustannustehokas suhteessa uuteen organisaatioon.	Työ jatkuu.
Tunnusomaista työpaikan työkuultuurille on tasa-arvoisuus, kunnioitus ja arvostus.	Elinvoimaisuuden palvelualueella on säännöllisiä henkilöstökokouksia, noin joka kolmas viikko.	Työ jatkuu.
Laaditaan rekrytointiohjeet.	Ohjeet hyväksytään.	Tavoitteet toteutuivat.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Palkataan hankekoordinaattori, jonka tehtävänä on avustaa muita palvelualueita hankehakemusten sekä hankeselvitysten tekemisessä.	Hyväksytyjen hankehakemusten määrä, hankerahoituksen osuus.	Tavoite ei ole toteutunut. Hankekoordinaattorin rektyointi on keskeytetty.

Tulosalue 545, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä

Kustannuspaikka 054010, Erikoissairaanhoido, 054015 Avohoito ml. fysioterapia, 054020 Hammashuolto, 054025 Kuntoutus ja palveluasuminen, 054030 Kotihoito, 054035 Yksilö- ja perhehuolto

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteuma %
Toimintatuotot	338 000	0	338 000	435 357	97 357	128,8
Toimintakulut	-29 797 000	0	-29 797 000	-31 640 837	-1 843 837	106,2
Toimintakate (ulk.)	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 205 480	-1 746 480	105,9
Sisäiset kulut				-390 193	-390 193	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 595 673	-2 136 673	107,3
Poistot						
Laskennalliset kust.				347	347	-100,0
Kokonaiskustannukset	-29 459 000	0	-29 459 000	-31 595 673	-2 136 673	107,3

Toiminta-ajatus

Pohjanmaan hyvinvointialue oli Suomen ensimmäisiä hyvinvointialueita. Hyvinvointialue perustettiin osana Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistusta ja se käsitti lähinnä Pohjanmaan maakunnan alueen. Pohjanmaan hyvinvointialue tarjoaa terveyden- ja sairaanhoitopalveluja, sosiaalipalveluja, psykososiaalisia palveluja, päivystystä ja hoitoon hakeutumista ja omahoitoa jne.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvio on ylittynyt reilusti. Syy on vielä epäselvä, vaikka hyvinvointialueelle on esitetty monia kysymyksiä ylitykseen liittyen.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Palvelu säilyy laadukkaana uudessa organisaatiossa.	Asiakastyytyväisyys.	Ei tiedossa.

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	503 900	0	503 900	909 921	406 021	180,6
Toimintakulut	-2 286 900	-110 000	-2 396 900	-2 753 252	-356 352	114,9
Toimintakate (ulk.)	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-1 843 331	49 669	97,4
Sisäiset tuotot				15 322	15 322	-100,0
Sisäiset kulut				-404 912	-404 912	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-2 232 920	-339 920	118,0
Poistot				-2 550	-2 550	-100,0
Laskennalliset kust.				-89 613	-89 613	-100,0
Kokonaiskustannukset	-1 783 000	-110 000	-1 893 000	-2 325 083	-432 083	122,8

Toiminta-ajatus

Hyvinvoinnin palvelualue tarjoaa asukkaille palvelua vapaan sivistyksen, kulttuurin ja museotoiminnan, nuorisotoiminnan sisältäen JobCenterin ja etsivän nuorisotyön, liikunnan ja urheilun, kirjastopalveluiden sekä kotouttamisen muodossa. 1.1.2019 muodostivat nämä toiminta-alueet oman palvelualueensa, jolla on oma hallinto sekä oma lautakunta. Lapväärtin kansanopisto siirtyi kaupungille ja JobCenter ja etsivä nuorisotyö siirtyi nuorison tulosalueelle. 1.1.2022 vastuu monialaisesta työllistymistä edistävästä yhteispalvelusta siirtyi perusturvan palvelualueelta hyvinvoinnin palvelualueelle.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Hyvinvointilautakunnan toimintakate on reilut 50 000 euroa alle budjetoidun. Toteutuma on 97 %. Toimintamenot ovat reilu 356 000 euroa yli budjetoidun. 175 000 euroa on todellisia ylityksiä etenkin Lapväärtin kansanopiston, vapaan sivistyksen ja kirjaston osalta. 178 000 euroa on Lapväärtin kansanopiston hanketoiminnan menoja, vuoden 2022 talousarviossa ei ole varattu mitään näistä kustannuksista, minkä vuoksi ylitykset ovat suuret.

Koko hyvinvointilautakunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen toimintatuotot ovat 400 000 euroa yli budjetoidun. 173 000 euroa on hankeavustusta Lapväärtin kansanopistolle. Näitä määrärahoja ei ole lainkaan budjetoitu talousarviossa, koska toimintatuotot ja -kulut kumoavat toisensa hanketoiminnassa. Hallinnolla oli 87 000 euron tulot. Toimintatulot muodostuvat AVIn kotouttamisavustuksesta. Uimahallin tulot olivat reilut 8 000 euroa budjetoitua suuremmat. Nuorisopuolen tulot olivat myös 10 000 euroa budjetoitua enemmän, ja Lapväärtin kansanopiston 15 000 euroa budjetoitua enemmän. Vapaan sivistyksen tulot olivat 113 000 euroa budjetoitua suuremmat, mikä johtuu toimeksiantokoulutuksen (turvapaikanhakijoiden opetus) lisääntymisestä lähes 1000 %:lla ukrainalaisista pakolaisista johtuen. Kansalaisopiston kurssitoiminta on myös lisääntynyt reilusti aikaisempiin vuosiin verrattuna.

Tulosalue 8010 Hallinto

Kustannuspaikka 801005 Hallinto, 801015 Kotouttamispalvelut, 804090 Työllistämispalvelut

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	86 931	86 931	-100,0
Toimintakulut	-232 459	-110 000	-342 459	-332 198	10 261	97,0
Toimintakate	-232 459	-110 000	-342 459	-245 267	97 192	71,6
Poistot						
Laskennalliset kust.				-225	-225	-100,0
Kokonaiskustannukset	-232 459	-110 000	-342 459	-245 492	96 967	71,7

Toiminta-ajatus

Palvelualueen hallintoon kuuluu se osa kansalaisopiston rehtorin työstä, joka liittyy palvelualueen hallintoon ja hyvinvointilautakunnan toimintaan. Lapväärtin kansanopiston sihteeri on myös ollut palkattuna 40 %:sti palvelualueen sihteerinä.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

1.1.2022 vastuu työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta siirtyi perusturvan palvelualueelta hyvinvoinnin palvelualueelle. Kuntien työmarkkinatuen rahoitusosuus, joka maksetaan takaisin Kelalle, oli alibudjetoitu ja lisämäärärahaa myönnettiin. Työllisyyspalveluiden osalta tilinpäätös on 34 000 euroa ylijäämäinen. Kotouttamislain mukaan kunnilla on oikeus saada korvauksia kotouttamispalvelujen järjestämisestä. Kristiinankaupungin lisääntynyt kotouttamislain piiriin kuuluva henkilömäärä on johtanut lisääntyneisiin korvauksiin, minkä vuoksi tilinpäätös on kotouttamispalvelun osalta 62 000 euroa ylijäämäinen.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Edistää henkilöstön hyvinvointia.	Sairauspoissaolot, työhyvinvointikyselyt.	Sairauspoissaolot eivät ole vähentyneet viime vuosiin verrattuna. Monet työntekijät ovat kokeneet työtehtävien olevan kuormittavia, koska heille on annettu heidän osaamisalaansa kuulumattomia tehtäviä. Työntekijän kuormittuminen ja joutuminen sairauslomalle vaikuttaa muihin organisaation työntekijöihin. Kehityskeskusteluissa on kuitenkin ilmennyt, että henkilöstö muuten viihtyy erittäin hyvin työssään hyvinvoinnin palvelualueella. Henkilöstö on osallistunut aktiivisesti kaupungin järjestämiin hyvinvointipäiviin. KivaQ-kyselyt ovat myös osoittaneet, että työntekijät voivat verrattain hyvin.
Talousarvion hallinta, jotta rahat saataisiin käytettyä mahdollisimman hyödyllisesti.	Talousarvion hallinta, jotta rahat saataisiin käytettyä mahdollisimman hyödyllisesti.	Toiminta on ollut laajaa ja vaihtelevaa. Monet toimintayksiköt ovat merkittävästi lisänneet toimintaansa sekä tarjonnan että osallistujamäärän osalta.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lisätä kunnan vetovoimaa tarjoamalla runsaasti kulttuuria, vapaata sivistystoimintaa sekä vapaa-ajan aktiviteetteja.	Lisätä kunnan vetovoimaa tarjoamalla runsaasti kulttuuria, vapaata sivistystoimintaa sekä vapaa-ajan aktiviteetteja.	Uimahallikäyntien määrä on lisääntynyt. Suunniteltujen ja toteutuneiden kansalaisopiston kurssien määrä on lisääntynyt. Nuorisotoiminta on lisääntynyt nuorisotyön ja harrastamisen Suomen malli -hankkeen myötä. On tarjottu monia kulttuuritapahtumia, ja kaupungin museo Carlsro on ollut avoinna kesäkuukausien aikana. Kirjaston lainausmäärät ovat lisääntyneet merkittävästi.
Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä mielekkäällä sivistystä ja terveyttä edistävällä toiminnalla.	Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä mielekkäällä sivistystä ja terveyttä edistävällä toiminnalla.	On järjestetty merkityksellistä ja monipuolista toimintaa liittyen vapaaseen sivistykseen, vapaa-ajantoimintaan ja terveyden edistämiseen.
Maahanmuuttajien ja kuntalaisten kaksisuuntainen kotoutuminen.	Maahanmuuttajien ja kuntalaisten kaksisuuntainen kotoutuminen.	Laskennalliset korvaukset ovat lisääntyneet, koska Ukrainan sota on lisännyt muuttoastetta. Kansalaisopisto on vastannut tarpeeseen järjestää toimeksiantokoulutusta ja järjestänyt opetusta ukrainalaisille aikuisille ja yli 16-vuotiaille nuorille.
Lisätä vuorovaikutusta kaupungin asukkaiden kanssa.	Lisätä vuorovaikutusta kaupungin asukkaiden kanssa.	Kansalaisopisto järjestää kaksi kurssia, jotka suoraan edistävät kuntalaisten mahdollisuutta keskustella ajankohtaisista aiheista. Liikunta ja nuorisopuoli järjestää tapaamisia yhdistysten kanssa. Liikunta- ja nuorisoyhdistykset sekä kulttuuritoimijat voivat hakea kaupungilta avustusta toiminnalleen.
Edistää pitkäaikaistyöttömien työllistämistä yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen, TE-toimiston ja Kelan kanssa.	Edistää pitkäaikaistyöttömien työllistämistä yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen, TE-toimiston ja Kelan kanssa.	33 henkilöä on osallistunut erilaisiin työllisyyspoliittisiin toimenpiteisiin vuoden aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
<p>Kristiinankaupungin kaupunginmuseossa Carlsrossa tehtävän määrätietoisien museotyön jatkuvuuden ja kulttuuriperinnön säilymisen sekä saatavuuden turvaaminen.</p>	<p>Tarkoituksenmukaiset ja vaatimusten mukaiset työ- ja museotilat. Vierailijat ja palaute.</p>	<p>Päärakennuksen rakennusteknillisen selvityksen (RHS) ja tutkimusten (väritutkimus) myötä rakennuksen entisöinti etenee antikvaarisen toimenpidesuunnitelman ja kustannusarvion mukaisesti.</p> <p>Kristiinankaupungin paikallishistoriallinen arkisto siirrettiin Korkeaharjulla sijaitsevaan arkistoon, jossa myös museotoimintayksikön ja Carlsron arkisto sijaitsee.</p> <p>Carlsron museossa 1.6-31.8.2022 oli yhteensä 2152 vierailijaa, joista 1355 aikuisten lipun ja 274 lasten/opiskelijoiden lipun lunastaneita sekä 522 museokorttiasiakasta.</p> <p>Kesäpäivä Carlsrossa tapahtumat pihassa ja puutarhassa sekä Mokka 1896 pop-up kahvila keräsivät yhteensä 635 vierailijaa.</p> <p>Kohteen ainutlaatuisuus, historiallinen arvo, alkuperäisyys ja kulttuurihistoriallinen merkitys korostuvat palautteessa. Lisäksi poikkeuksellisen hyvin säilynyt päärakennus sai suurta huomiota.</p> <p>Asianmukaisten saniteettitilojen puutteesta saatiin palautetta. Museolla on käytössä ulkowc:t.</p>

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
<p>Museokokoelmien digitalisoinnin edistäminen, kokoelmatyön jatkaminen ja kehittämistyö. Digitaalisen materiaalin tarjoaminen Finnassa ja MuseumPlus RIA:ssa sekä oppimateriaalin tarjoaminen kouluille.</p> <p>Kokoelmien saavutettavuuden edistäminen tutkimuksessa, näyttelytoiminnassa ja erilaisessa yhteistyössä muiden museoiden kanssa.</p>	<p>Digitalisoitujen esineiden lukumäärä.</p> <p>Digitaalisen materiaalin käyttöaste.</p> <p>Koulujen opetusmateriaalin käyttöaste.</p>	<p>Valokuvattujen ja dokumentoitujen esineiden määrä on 3 310, joista 2800 on siirretty MuseumPlus kokoelmien käyttöjärjestelmään.</p> <p>Valokuvat 2000 kpl on skannattu ja siirretty MuseumPlus käyttöjärjestelmään. Esineistä 800 kpl on siirretty MuseumPlus käyttöjärjestelmään.</p> <p>Valokuvien käyttöaste on ollut erityisen suuri Carlsron suunnitelmien ja selvitysten laadinnassa.</p> <p>Digitaalinen materiaali on tarjottavissa MuseumPlus RIA:ssa, työ on alkuvaiheessa.</p> <p>Osallistava museokierros, reflektointi ja ryhmäkeskustelu. 70 oppilasta. Tuotettu materiaalipaketti Esineet puhuvat - empatiatyöpaja alakoulun oppilaille, yhteensä 345 oppilasta.</p> <p>Esineistö, arkistomateriaali ja valokuvat ovat olleet tutkijoiden käytettävissä julkaisu- ja toiminnassa ja yleisötilaisuuksissa.</p> <p>Tuotimme kiinnostavia ja korkealaatuisia sisältökokonaisuuksia, jotka rakentuvat päänäyttelyn ja vaihtuvien erikoisnäyttelyjen ympärille.</p>
<p>Museoammatillisten palveluiden tarjonta, yhteistyö- ja kehittämishankkeet.</p>	<p>Kehittämishankkeiden ja museoalan palvelujen määrä.</p>	<p>Kehittämishankkeet ja yhteistyö:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Komeat Pohjalaiset talot Leader-hanke yhteistyössä Stundarsin museon, Kosolan talon ja Pietarsaaren museon kanssa. 2. Palvelumuotoilu museossa ja hallinnollinen sekä toiminnallinen kehittämishanke. 3. Kokoelmapoliittinen ohjelma 4. Rakennushistoriallinen selvitys, antikvaarinen toimenpidesuunnitelma, kustannusarvio ja väritutkimus päärakennukselle. 5. Carlsron museon toimintasääntö 6. Yhteistyösopimus Understödsförening för Carlsro rf:n kanssa <p>Museoalan palvelujen määrä yhteensä 42.</p>

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
<p>Kokonaissuunnitelman 2022–2025 käyttöönotto ja toteutus.</p> <p>Kokonaissuunnitelman osioiden laatiminen: -palvelumuotoilu & markkinointi hallinto & talous</p>	<p>Toimenpiteiden ja niiden vaikutusten arviointi.</p> <p>Kokonaissuunnitelman palvelumuotoilu & markkinointi, hallinto & talous on hyväksytty lautakunnassa</p>	<p>Otetaan käyttöön toiminnan vakiintuessa vuoden 2023 alusta museonjohtajan ja museoassistentin ottaessa toimen vastaan.</p> <p>Hyväksytty lautakunnassa 12.12 § 81 toimintasääntö. Palvelumuotoilu ja markkinointisuunnitelma on museon sisäinen asiakirja ja asiakaslähtöinen.</p>
<p>Carlsron osalta saattaa päätökseen työ liittyen kokoelmapoliittiseen ohjelmaan sekä monivuotiseen suunnitelmaan, josta ilmenee museon tavoitteet, toiminta ja talous.</p>	<p>Kokoelmapoliittinen suunnitelma hyväksytty lautakunnassa.</p> <p>Monivuotinen suunnitelma hyväksytty lautakunnassa.</p>	<p>Hyväksytty lautakunnassa 28.9.2022 § 57</p> <p>Hyväksytty lautakunnassa 12.12.2022 § 81, § 82</p> <p>Toimintaa ohjaavan suunnitelman 2030 käsittely siirtyi vuodelle 2023.</p>

Tulosalue 8020 Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010 Yleinen kulttuuritoiminta, 802020 Kotiseututoiminta, 802030 Muu kulttuuritoiminta

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	20 000	0	20 000	14 763	-5 237	73,8
Toimintakulut	-178 000	0	-178 000	-176 361	1 639	99,1
Toimintakate (ulk.)	-158 000	0	-158 000	-161 598	-3 598	102,3
Sisäiset kulut				-3 995	-3 995	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-158 000	0	-158 000	-165 593	-7 593	104,8
Poistot						
Laskennalliset kust.				-9 424	-9 424	-100,0
Kokonaiskustannukset	-158 000	0	-158 000	-175 018	-17 018	110,8

Toiminta-ajatus

Tulosalueen tavoitteena on tarjota sivistystä ja elämänlaatua edistävät kulttuuripalvelut, kannustaa kuntalaisia aktiiviseen ja monipuoliseen kulttuuri- ja taidetoimintaan, säilyttää Kristiinankaupunki vetovoimaisena asuinpaikkakuntana sekä kehittää asukaslähtöisiä ja korkeatasoisia kulttuuripalveluja.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteiden ja talouden toteutumista on seurattu talousarvion seurantaraporttein. Toiminnalliset tavoitteet on suhteutettu myönnettyihin talousarviokehyksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Toimia monimuotoisen taide- ja kulttuuritoiminnan tuottajana, tukijana ja mahdollistajana.	Kulttuuritoiminnan ja -tapahtumien sekä osallistujien/vierailijoiden lukumäärä, oma toiminta ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Kulttuuritapahtumat yhteensä 88 -oman toiminnan puitteissa 14 -yhteistyössä 9 Kävijöiden määrä yhteensä 32 000 -oman toiminnan puitteissa 4200 -yhteistyössä 5100
Taide- ja kulttuuritoiminnan tukeminen kumppanuus- ja avustuksin.	Näkyvyys kulttuurin markkinointikanavissa.	Kristiinankaupungissa taide- ja kulttuuritoimintaa harjoittaville ja harrastaville yhdistyksille, yhteisöille, työryhmille sekä yksityisille henkilöille oli varattu 15 000 euroa avustusmäärärahoja paikkakunnan taide- ja kulttuuritoiminnan tukemiseksi, edistämiseksi ja kehittämiseksi. Avustushakemuksia kulttuuritoimintaan jätettiin vuoden aikana yhteensä 19 kpl. Jaettavan määrärahan osuus on 57,9 % haetusta rahamäärästä.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kohdennettuun markkinointiviestintään panostaminen ja luovien toimijoiden verkostojen vahvistaminen.	Näkyvyys kulttuurin markkinointikanavissa.	Kristiinankaupungin kulttuuri- ja taidetoiminnan näkyvyys verkostoituneessa Kulttuuriuutiskanavassa sekä lähinnä sosiaalisessa mediassa taloudellisiin lähtökohtiin perustuen.
Läntisen tullituvan toiminnan ja palvelujen uusiminen sekä ympäröivän kulttuuriympäristön esille nostaminen kulttuurimatkailun näkökulmasta. Tuoda esiin interaktiivisen näyttelyn keinoin ainutlaatuisia tullitupia ja niiden toimintaan liittyvää historiaa Kristiinankaupungissa, kulttuurimesenaatti ja talousneuvos Frans Henriksonia, paikallisia museoita ja Ulrika Eleonoran kirkon, Frans Henriksonin puiston, raatihuoneen ja Kristinestads gymnasiumin arvokasta kulttuuriympäristöä.	Palvelutarjonta ja kävijämäärä.	Näyttely valmistuu vuonna 2023, kaksivuotinen hanke. Tullitupa oli avoinna 3.6-14.8.2022 Kävijämäärä: kesäkuu 844, heinäkuu 1439, elokuu 400 yhteensä 2683 Neuvonta- ja museokauppapalveluja sekä Kristinestad Artists' Residency näyttelytoimintaa
Kristiinankaupungin kulttuuriohjelman laatiminen yhteistyössä kulttuuritoimijoiden ja asukkaiden kanssa.	Asukkaiden ja kulttuuritoimijoiden osallisuus ja lukumäärä. Vaiheittain toteutettujen tavoitteiden lukumäärä/vuosi.	Kulttuuriohjelman sijaan hyvinvoinnin palvelualueen johtoryhmä laati Vaasan yliopiston professori Annika Tidströmin johdolla hyvinvoinnin palvelualueelle yhteisen strategian.

Tulosalue 8030 Kirjasto

Kustannuspaikka 803010 Kaupunginkirjasto, 803020 Kirjastoauto, 803030 Lapväärtin kirjasto

	Talousarvio 2022	Talou- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikke- ma	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	7 000	0	7 000	9 027	2 027	129,0
Toimintakulut	-385 500	0	-385 500	-416 028	-30 528	107,9
Toimintakate (ulk.)	-378 500	0	-378 500	-407 001	-28 501	107,5
Sisäiset tuotot				731	731	-100,0
Sisäiset kulut				-24 249	-24 249	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-378 500	0	-378 500	-430 519	-52 019	113,7
Poistot						
Laskennalliset kust.				-14 624	-14 624	-100,0
Kokonaiskustannukset	-378 500	0	-378 500	-445 143	-66 643	117,6

Toiminta-ajatus

Kaupunginkirjaston toiminta-ajatuksena on tarjota kunnan asukkaille kirjasto- ja tietopalveluja, joihin kuuluvat:

- Kirjojen ja muun aineiston lainaaminen.
- Aineiston käyttömahdollisuus kirjaston tiloissa.
- Neuvonta, tietopalvelu ja kaukopalvelu.
- Kokoelmien ja luetteloiden käytön opastus.
- Verkkopalvelut.
- Näyttelyt ja yleisötilaisuudet.

Analyyssi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kirjastoauton polttoainekustannukset ovat nousseet merkittävästi, ja kustannukset ylittävät budjetoidun.

E-aineiston käyttö on lisääntynyt, mikä kuormittaa taloutta, koska lisenssit (kirjastoille palvelun välittäjinä), joita hankitaan kysynnän mukaan, ovat merkittävästi kalliimpia kuin painettu aineisto. Yhteinen hankinta muiden Fredrika-kirjastojen kanssa.

Kirjastovirkailijan eläköityminen johti ylimääräisiin henkilöstökustannuksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Monipuolinen lainattavan materiaalin tarjonta, myös e-aineisto.	Tilastot: lainojen määrä, käyttöprosentti ja käyttäjien määrä.	Lainojen kokonaismäärä on lisääntynyt 12 %. Käyntien määrä on pysynyt samana edellisiin vuosiin verrattuna. E-aineiston lainaaminen on lisääntynyt. Hankinnat ovat lisääntyneet 15 %.
Lisätä kirjaston tilojen maksutonta käyttöä asukkaille erilaisia kokouksia ja tilaisuuksia varten.	Varausten määrä.	Kirjastotilojen käyttö erilaisia kokouksia ja tilaisuuksia varten on lisääntynyt, kahdeksan varausta.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
<p>Yhteistyö Fredrika-kirjastojen kanssa: tietokoneohjelmat sekä yhteiset hankkeet.</p> <p>Anoa ulkopuolista rahoitusta, jotta voidaan kehittää kirjastotoimintaa hankkeiden kautta.</p>	<p>Kehitetyt verkkopalvelut.</p>	<p>Yhteistyö Fredrika-kirjastojen ja Vaasan AKE-kirjastojen kanssa koskien siirtymistä Mikromarc-ohjelmasta Quiria-ohjelmaan.</p> <p>Kirjailijavierailuja on järjestetty AVI:n ja Svenska kulturfondenin rahoituksella.</p>

Tulosalue 8040 Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804010 Liikuntatyö, 804070 Uimahalli

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	82 100	0	82 100	90 420	8 320	110,1
Toimintakulut	-231 100	0	-231 100	-245 109	-14 009	106,1
Toimintakate (ulk.)	-149 000	0	-149 000	-154 690	-5 690	103,8
Sisäiset tuotot				14 321	14 321	-100,0
Sisäiset kulut				-310 201	-310 201	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-149 000	0	-149 000	-450 570	-301 570	302,4
Poistot				-438	-438	-100,0
Laskennalliset kust.				-8 127	-8 127	-100,0
Kokonaiskustannukset	-149 000	0	-149 000	-459 135	-310 135	308,1

Toiminta-ajatus

Liikunnan ja uimahallin toiminnan painopisteenä on ennalta ehkäisevä työ koko Kristiinankaupungin väestön keskuudessa. Panostusta soveltavaan liikuntaan tehostetaan vuoden aikana ”Soveltavaa liikuntaa kunnassasi” -hankkeen mukaisesti. Edistää aktiivista ja tavoitteellista terveyttä edistävää työtä yhteistyössä nuoriso- ja urheiluseurojen, yhteisöjen ja muiden tahojen kanssa sekä osallistua monialaiseen työhön. Luoda edellytykset hyviä terveystottumuksia edistävän liikunnan, virkistyksen, vapaa-ajan ja ulkoilumahdollisuuksien tarjontaan ja siten myötävaikuttaa asukkaiden parempaan kansanterveyteen, mikä epäsuorasti säästää yhteiskunnan varoja. Kohdistaa varoja uusien palvelumuotojen/verkostojen kehittämiseen liikunnan ja terveyden edistämiseksi.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintavuosi on ollut taloudellisesti onnistunut erityisesti uimahallin osalta, jonka myyntituotot olivat lähes 18 500 euroa viime vuotta suuremmat ja vuodelle 2022 budjetoitua 7 000 euroa suuremmat. Palkkakustannukset ovat hieman arvioitua korkeammat, mikä johtuu siitä, että uimahallikävijöitä oli 5 000 enemmän viime vuoteen verrattuna, mikä vaati enemmän henkilöstöresursseja uinninvalvonnan osalta. Vuoden aikana valmistui myös susiluolan vaellusreitti Karijoen ja Teuvan kuntien yhteisen hankkeen puitteissa. Soveltavan liikunnan hanketta ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti resurssipulasta johtuen. Tilikauden tulos on 5 690 euroa alijäämäinen.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lisätä väestön liikunta-aktiivisuutta.	Tilastoseuranta. Osallistujamäärä.	Vuoden 2022 liikuntakampanjassa liikuntaviikkoon merkittiin yhteensä yli 1500 suoritusta, joka kilometreissä on 55 800 km kävelyä, pyöräilyä tai muuta liikuntaa. Liikuntasovellusta tulee kehittää.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tukea ja kannustaa urheiluseurojen toimintaa.	Tyytyväisten ja hyvinvoivien yhdistysten määrä. Järjestetyt tapaamiset. Kyselyjen vastausprosentti sekä niiden kautta saatu palaute. Järjestettyjen mestaruuskilpailujen määrä. Urheiluseurojen menestys mestaruuskisoissa.	Kristiinankaupunki tukee urheiluseuroja 36 000 euron toiminta- ja kohdeavustuksilla. Kristiinankaupungin mestaruuskisat järjestetään useissa urheilulajeissa. Tällä hetkellä vahvoja lajeja ovat jalkapallo, voimistelu ja lentopallo. Kaupungissa on yleisurheilun SM-mitalisteja.
Verkostoituminen valtakunnallisten urheilujärjestöjen ja muiden kuntien kanssa.	Yhteydet tulosalueen seutu- ja valtakunnallisen tason toimijoihin. Kokoukset organisaatioiden kanssa. Tiedon ja ideoiden jakaminen verkostojen välillä.	Vuoden aikana on ylläpidetty yhteyttä muiden kuntien liikuntajärjestöihin ja liikunnanohjaajiin.

Tulosalue 8045 Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804040 Nuorisotyö, 804050 Nuorisoneuvosto, 804075 Nuorisotyöpaja, 804080 Etsivä nuorisotyö

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	162 000	0	162 000	172 813	10 813	106,7
Toimintakulut	-309 000	0	-309 000	-300 459	8 541	97,2
Toimintakate (ulk.)	-147 000	0	-147 000	-127 646	19 354	86,8
Sisäiset kulut				-10 446	-10 446	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-147 000	0	-147 000	-138 092	8 908	93,9
Poistot						
Laskennalliset kust.				-5 723	-5 723	-100,0
Kokonaiskustannukset	-147 000	0	-147 000	-143 816	3 184	97,8

Toiminta-ajatus

Toiminnan painopisteenä on ennalta ehkäisevä työ lasten ja nuorten parissa. Edistää aktiivista kansalaistoimintaa, kulttuurista monimuotoisuutta ja suvaitsevaisuuskasvatusta, tukea nuorten identiteettiä yhteistoiminnassa nuoriso- ja urheiluseurojen, yhteisöjen ja muiden tahojen kanssa nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseksi.

Etsivän nuorisotyön ensisijainen tarkoitus on auttaa alle 29-vuotiaita nuoria, jotka eivät opiskele tai ole työmarkkinoilla tai jotka tarvitsevat tukea saadakseen tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle tukea varhaisessa vaiheessa, jos nuori itse haluaa ottaa tuen vastaan.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintatuotot olivat budjetoitua suuremmat johtuen uusista hankevaroista, kun toimintakustannukset olivat 10 439 euroa budjetoitua pienemmät. Tämä voi selittyä sillä, että nuorisotyöllä on ollut haasteita rekrytoida henkilöstöä JobCenteriin, mikä on johtanut pienempiin palkkakustannuksiin toimintavuonna sekä osa-aikajärjestelyihin. Nuorisovaltuuston ohjaajana ja harrastustoiminnan koordinaattorina toimivan henkilön palkkakustannukset olivat budjetoitua pienemmät, koska harrastustoimintahankkeen palkkakustannukset olivat budjetoitua suuremmat.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Säilyttää toiminta-avustus nuorisoseuroille.	Toiminnan ja tapahtumien määrä, nuorten oma toiminta, yhdistysten määrä.	13 nuorisoseuralle myönnettiin 19 000 euroa toiminta-avustusta, ja käyttöavustusta myönnettiin 6 000 euroa 10 nuorisoseuralle. Kohdeavustuksia ei myönnetty.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Ylläpitää nuorisotiedotusta ja neuvontapalveluja. Ostopalvelu www.decibel.fi .	Nuorten asettamien kysymysten ja niihin annettujen vastausten määrä. Tietoa etsivien nuorten määrä Kristiinankaupungissa. Vertailu aikaisempiin vuosiin.	Nuorisoportaali Decibelin tilastoista ilmenee niiden nuorten esittämien kysymysten määrä, joihin asiantuntijat ja verkostoryhmät vastaavat. Vuonna 2022 Kristiinankaupungista on esitetty 153 kysymystä. Kysymysten määrä on lisääntynyt 67 %:lla viime vuoteen verrattuna. Decibel on jälleen saanut vierailia kouluilla ja tavata nuoria, mikä on suoraan johtanut suurempaan kysymysmäärään.
Ylläpitää ja edistää nuorten osallisuutta nuorisovaltuuston ja pikkuparlamentin avulla.	Lausuntojen ja aloitteiden määrä, läsnäolo lautakuntien ja kaupunginvaltuuston kokouksissa.	Nuorisovaltuuston edustajia on osallistunut 15 lautakuntakokoukseen. Nuorisovaltuusto on kokoontunut 5 kertaa vuoden aikana ja antanut 1 lausunnon kaupunginvaltuustolle ja 1 kirjelmän Selkämeren Terveydelle. Pikkuparlamentti järjestettiin 24.11.2022, ja kaupunginhallitus oli varannut sen ideoiden toteuttamiseen 1500 euroa.
Kehittää ohjattua vapaa-ajantoimintaa ja järjestää tapahtumia ja toimintaa.	Nuorisotalon käyttöaste/ kävijämäärä.	Ohjattua vapaa-ajantoimintaa, kuten iltapäivä- ja harrastuskerhotoimintaa, sekä nuorisoiltoja on voitu järjestää ulkoisen avustuksen ansiosta. Käyntien määrä nuorisotalolla on ollut 1625 kpl vuoden aikana.
Kehittää ja tehostaa sektorirajat ylittävää yhteistyötä.	Kokousten ja yhteistyöryhmien määrä.	Kokouksia on järjestetty lakisääteisen monialaisen ohjaus- ja palveluverkoston, ehkäisevän päihdetyön työryhmän sekä muiden työ- ja ohjausryhmien kanssa.
Löytää tukea tarvitsevat nuoret, auttaa heitä oikean palvelun löytämisessä sekä edistää nuorten henkilökohtaista kasvua luomalla edellytykset aktiiviselle kansalaisuudelle. Ennaltaehkäisevä ja korjaava nuorisotyö.	Opinnot aloittaneiden tai työpaikan saaneiden nuorten määrä. Nuorten ympärille muodostettujen verkostojen määrä (yhteydet sosiaali- ja terveydenhuoltoon, yrityksiin ja organisaatioihin).	Nuorisotyöpaja: Uloskirjautuneita 20 (opiskelee 3, työssä 12, sairauslomalla 1, keskeyttänyt 1, varusmiespalveluksessa 1, muu ratkaisu 1, ei aloittanut 1) Etsivä nuorisotyö: Uloskirjautuneita 23 (työssä 2, opiskelee 4, muuttanut paikkakunnalta 3, varusmiespalveluksessa 1, työpajatoiminnassa 2, ei enää tarvetta 9)

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Vahvistaa ja kehittää koulujen ja oppilaitosten nuorisotyötä.	Osallistumismäärät kouluissa ja luokissa. Opetushenkilöstön ja oppilashuollon kanssa järjestettyjen yhteistyötapaamisten määrä. Hankkeen puitteissa järjestettyjen ohjausryhmän kokousten määrä.	Hanke päättyi 30.6.2022. Kiertävää toimintaa kantakaupungin suomen- ja ruotsinkielisillä yläkouluilla koko kevätlukukauden aikana. Nuorisotyöntekijä on osallistunut hankkeen puitteissa järjestettyihin verkostokokouksiin ja webinaareihin. Hanke on käsitelty palvelualueen ohjausryhmän kokouksissa.
Toteuttaa Harrastamisen Suomen malli -hanketta yhdessä koko hyvinvoinnin palvelualueen sekä muiden toimijoiden kanssa.	Kerhojen määrä ja niiden osallistujamäärä. Hankkeen puitteissa järjestettyjen ohjausryhmän kokousten määrä.	13 kerhoa ja 431 läsnäolokertaa. Hanke on käsitelty palvelualueen ohjausryhmän kokouksissa sekä hankkeen verkostokokouksissa.
Kehittää sosiaalisen median käyttöä, jotta pystytään vastaamaan nuorten tarpeisiin, joita syntyy yhteiskunnallisten muutosten seurauksena. Lisätä nuorten osallisuutta ja hyvinvointia sosiaalisen median kautta.	Sosiaalisen median ryhmien/kanavien määrä. Niiden kautta saavutettavien nuorten määrä.	6 sosiaalisen median ryhmää/kanavaa. Koostettu kaupungin verkkosivulla olevat mielenterveyspalveluihin liittyvät linkit. Yhteydet nuoriin eri sosiaalisen median kanavien kautta.
Tehdä yhteistyötä eri nuorisopalveluja tarjoavien toimijoiden kanssa.	Osallistuminen eri työryhmiin.	Osallistuminen ja yhteistyö TE-toimiston, Kelan, muiden kunnan palvelualueiden, koulujen, Pohjanmaan hyvinvointialueen, Ohjaamon ohjausryhmän, Puolustusvoimien, Punaisen Ristin, liikunta- ja nuorisoyhdistysten kanssa.
Tehdä yhteistyötä seudun kuntien kanssa seututason toiminnan vahvistamiseksi.	JobCenterin ohjausryhmän kokousten määrä. Eri verkostoryhmien kokousten määrä.	1 ohjausryhmän kokous. 34 eri verkostoryhmien kokousta.
Vahvistaa nuorisotyön seututason roolia muiden tahojen kanssa tehtävässä yhteistyössä uuden Hyvinvointialueen alaisuudessa.	Kokousten ja yhteistyöryhmien määrä.	Pohjanmaan alueellisen nuorisoverkoston kokoukset, edustus Pohjanmaan hyvinvointialueen nuorisovaltuustossa ja osallisuutta tukevissa vaikuttamistoimielimissä.
50 nuorta osallistuu nuorisotyöpajan toimintaan.	Tilastoseuranta.	50 nuorta on osallistunut työpajan toimintaan. 54 nuorta etsivässä nuorisotyössä.

Tulosalue 8050 Vapaa sivistystyö

Kustannuspaikka 805050 Kansalaisopisto, 805055 Toimeksiantokoulutus, 805060 Taiteen perusopetus, 805075 Peruskoulun alkuvaihe

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	98 500	0	98 500	216 469	117 969	219,8
Toimintakulut	-394 041	0	-394 041	-475 084	-81 043	120,6
Toimintakate (ulk.)	-295 541	0	-295 541	-258 615	36 926	87,5
Sisäiset tuotot				270	270	-100,0
Sisäiset kulut				-40 062	-40 062	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-295 541	0	-295 541	-298 406	-2 865	101,0
Poistot				-2 112	-2 112	-100,0
Laskennalliset kust.				-11 369	-11 369	-100,0
Kokonaiskustannukset	-295 541	0	-295 541	-311 887	-16 346	105,5

Toiminta-ajatus

Kansalaisopisto järjestää kurseja, luentoja ja työpajoja sekä peruskielitaidon opetusta maahanmuuttajille ja turvapaikanhakijoille. Kansalaisopisto järjestää myös kieliopetusta turvapaikanhakijoille Kristiinankaupungin Punaisen Ristin vastaanottokeskuksen toimeksiannosta. Toimintaan sisältyy myös nuorille maahanmuuttajille suunnattu kotouttaminen koulutuksen avulla -hanke, jota opetushallitus rahoittaa.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kansalaisopiston toiminta on lisääntynyt merkittävästi vuonna 2022 vuoteen 2021 verrattuna. Vastaanottokeskukselta saadun tehtävän mukaisesti järjestettyyn toimeksiantokoulutukseen osallistuneiden määrä on lisääntynyt lähes 1000 prosentilla, eli 38 osallistujasta vuonna 2021 379 osallistujaan vuonna 2022. Tämä johtuu Ukrainan pakolaisvirrasta.

Varsinaisen kurssitoiminnan osallistujamäärä on lisääntynyt 60 %:lla. Kurseille ilmoittautuneiden määrä on lisääntynyt lähes kolmasosalla vuosien 2021 ja 2022 välillä. Toteutuneiden kurssien määrä on lisääntynyt lähes 10 %:lla vuoteen 2021 verrattuna. Vuonna 2022 suunniteltiin 22 kurssia enemmän vuoteen 2021 verrattuna. Tämä johtuu todennäköisesti siitä, että tilanne on palautumassa ennalleen koronapandemian jälkeen.

Toimintamenot ovat lähes 80 000 euroa budjetoitua suuremmat. Toimeksiantokoulutukseen jouduttiin palkkaamaan kaksi uutta kokoaikaista opettajaa. Myös kahden aikaisemman opettajan opetustunnit lisääntyivät. Tulot ovat 113 000 euroa budjetoitua suuremmat johtuen toimeksiantokoulutuksesta ja siitä, että kansalaisopiston varsinaisen kurssitoiminnan osallistujamäärä oli suurempi. Näin ollen vapaan sivistyksen tilinpäätös on positiivinen, koska toteumaprosentti on vain 88 % ja ylijäämä 37 000 euroa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Säilyttää kurssitoiminta ja kehittää sitä.	Järjestettävien kurssien määrä, osallistujamäärä	Toteutuneiden kurssien määrä on lisääntynyt 18 kurssilla ollen 190 kpl, mikä on lähes 10 %:n lisäys.
Lisätä kurssiosallistujien määrää tehokkaammalla markkinoinnilla.	Osallistujia kohti kurssia, kuinka monta kurssia järjestetään.	Varsinaiseen kurssitoimintaan osallistuneiden määrä lisääntyi 60 %:lla, 966 henkilöstä 1549 henkilöön.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Järjestää kustannustehokkaampia kursseja. Osallistujien enimmäismäärää ja kurssimaksua on korotettava, jos järjestämiskustannukset ovat korkeat.	Lisää maksutuottoja/kurssin kustannuksia	Noin 54 %:lla järjestetyistä kurseista enimmäisosallistujamäärä täyttyi täysin tai melkein. Noin 10 %:lla kurseista osallistujamäärä on selvästi yli vähimmäisosallistujamäärän. Noin 36 %:lla kurseista osallistujia on vähimmäismäärä tai hieman enemmän.
Säilyttää maahanmuuttajien koulutus ja kehittää sitä osittain alkuvaiheen ja osittain hankkeiden kautta.	Osallistujien, koulutustilaisuuksien ja kurssien määrä, myönnetyt kohdeavustukset.	Keskimäärin 33,5 henkilöä on osallistunut alkuvaiheen opetuikseen vuonna 2022. Vuonna 2021 keskiarvo oli 22,5.
Säilyttää toimeksiantokoulutus nykyisellä tasolla.	Toimeksiantokoulutuksesta saatavat tulot, osallistujamäärä.	Toimeksiantokoulutuksessa (turvapaikanhakijoiden opetus) osallistujamäärä on lisääntynyt lähes tuhannella prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna, eli 38 henkilöstä 379 henkilöön.
Aloittaa kuvataiteen opetus taiteen perusopetuksen puitteissa.	Riittävä osallistujamäärä.	Tämä ei ole vielä onnistunut. Sen sijaan on tehty muita panostuksia taiteen perusopetukseen yksityiskohtaisen suunnittelun kautta luokille 1–6.
Luoda kuntalaisille osallisuusmahdollisuuksia kurssien, kansalaisfoorumien ja koulutustilaisuuksien kautta.	Järjestettävien tilaisuuksien määrä, Eri tilaisuuksien osallistujamäärä.	Kurssille Lähidemokratia – kansalaispaneeli osallistui kahdeksan henkilöä. Aamiaisklubiin osallistui 13 henkilöä, jotka keskustelivat ajankohtaisista asioista kutsuttujen vierailijoiden kanssa. Kansalaisopiston kurssitoimintaan on osallistunut 1549 henkilöä.
Pyrkii järjestämään kurssitarjontaa kaikissa kunnan osissa.	Miten monta kurssia järjestetään kunnanosissa.	Kansalaisopisto on kaikissa kunnanosissa järjestänyt kursseja, jotka ovat myös toteutuneet.

Tulosalue 8055 Lapväärtin kansanopisto

Kustannuspaikka 805510 Kansanopiston kehitys, hallinto ja talous, 805520 Kansanopiston vapaa sivistystyö ja opetus, 805530 Kansanopiston keittiö, 80554 Kansanopiston tilat ja asuntola

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	126 300	0	126 300	141 494	15 194	112,0
Toimintakulut	-466 300	0	-466 300	-535 045	-68 745	114,7
Toimintakate (ulk.)	-340 000	0	-340 000	-393 551	-53 551	115,8
Sisäiset kulut				-1 098	-1 098	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-340 000	0	-340 000	-394 649	-54 649	116,1
Poistot						
Laskennalliset kust.				-12 655	-12 655	-100,0
Kokonaiskustannukset	-340 000	0	-340 000	-407 305	-67 305	119,8

Toiminta-ajatus

Lapväärtin kansanopiston toiminta koostuu osittain pitkistä musiikkilinjastoista: musiikki, musiikintuotanto ja äänitekniikka, sekä lyhyistä kursseista: mm. tanssikursseja kesällä ja käsityökurssi monimuotokoulutuksena. Muita lyhytkursseja tarjotaan myös sekä yksityisille henkilöille että yritysille.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintamenot olivat budjetoitua suuremmat, mikä johtui osittain energiahintojen nousun seurauksena lisääntyneistä kiinteistöjen vuokratilakustannuksista ja osittain lisääntyneestä kurssitoiminnasta johtuvista henkilöstökustannuksista. Lapväärtin kansanopiston vuokratilakustannusten 22 000 euron tasauskas (sähkö, öljylämmitys) tulee lisäämään toimintamenoja. ICT:n osalta uusittiin laitteita, mikä myös on aiheuttanut alijäämään vuoden 2022 talousarviossa. Toiminta on kuitenkin lisääntynyt ja opintoviikkojen määrä sekä pitkillä opintolinjoilla että lyhytkurssitoiminnassa lisääntynyt noin 200 opintoviikolla vuoteen 2021 verrattuna.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Taloudellinen tasapaino tuloja lisäämällä ja toimintaa laajentamalla.	Kurssitoiminnan määrä ja osallistujamäärä.	92 osallistujaa enemmän vuonna 2022.
Tarjota musiikkialan koulutusta uusille kohderyhmille.	Osallistujien määrä, valmiit kurssisuunnitelmat. Aineiston levittämistä ja näkyvyyden lisäämistä mitataan tilastoilla (some) ja olemalla suoraan yhteydessä toimialaan.	Uusia kursseja kansanmusiikkikeskuksessa ja Lafo Songwriters Academyssa. 8 kurssia enemmän vuonna 2022.
Kehittää edelleen yhteistyömuotoja ja hanketoimintaa sekä ylläpitää ja kehittää vapaata sivistystyötä. Innovatiivisten pedagogisten ratkaisujen kautta luoda musiikkikoulutus-, taide- ja käsityöalan johtava konsepti.	Opiskelijoiden määrä. Näkyvyys somessa ja eri yhteysverkostoissa. Kehityshankkeisiin osallistuminen. Yhteistyösopimukset muiden koulutusorganisaatioiden ja toimijoiden kanssa.	Lafo on uusien yhteysverkostojen kautta saanut yhteistyökumppaneita Västerbottenissa, musikmakarna ja Härnösands folkhögskola. Lafo on myös suuren Skapa-hankkeen uusi hallinnoija. Hankkeelle on myönnetty 350 000 euroa seudun taideaineiden perusopetuksen kehittämiseen.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Yhteishanke musikutbildning i Finland ja studiestigar kehittävät edelleen toimintaansa keväällä 2022 järjestettävän kiertueen, tiiviimmän yliopistojen ja korkeakoulujen kanssa tehtävän yhteistyön sekä erilaisten infopakettien levittämisen avulla.	Kiertue toiminnan arviointi ja infopakettien jakaminen sekä opiskelijoiden opintopolkujen seuraaminen.	Yhteinen kiertue Suomen musiikinkoulutukseen liittyen toteutettiin vuoden 2023 alussa, mutta siihen liittyvää suunnittelu- ja valmistelutyötä sekä kontakteja hoidettiin vuonna 2022.
Lisätä tilojen ja asuntolan vuokrausta lukuvuoden ulkopuolella.	Majoitusluetteloiden seuranta.	Tilankäyttö on lisääntynyt lyhytkurssitoiminnan ja ukrainalaisille järjestettävien kielikurssien vuoksi.
Lafo Songwriters Academy tarjoaa laulukirjoitus- ja musiikintuottamiskursseja vakiintuneille lauluntekijöille ympäri maailman. Sekä lähi- että etäopintoina.	Kurssiohjelma sekä osallistujaluettelot. Alan vaatimusten arviointi ja koulutuksen vastaavuus.	Tavoitteet on saavutettu kokonaisuudessaan.
Lafon kansanmusiikkikeskus tarjoaa pelimannimusiikki-, kansanlaulu- ja kansantanssikursseja ja luo podcastin ja konserttitoimintaa sisältävän alustan. Tämä kansanmusiikin tunnettuuden lisäämiseksi ja uusien potentiaalisten kurssilaisten löytämiseksi.	Kursseille osallistujat. Taloudellinen tasapaino. Näkyvyys sosiaalisessa mediassa ja yhteysverkostojen arviointi, uudet kansanmusiikkialan yhteistyökumppanit ja toimijat.	5-osainen pod-sarja eri suomenruotsalaisten muusikoiden kanssa on tuotettu ja se julkaistaan keväällä 2023. Yhteistyö on aloitettu ICH Northin kanssa ja Novia toimii sen päämiehenä. Toimintaa rahoitetaan hankevaroilla, mutta kurssit toteutetaan Lafon varsinaisen toiminnan puitteissa.
Tarjota kursseja ja pitkien linjojen opetusta pidennetyin oppivelvollisuuden puitteissa.	Valmis musiikkilinjan-pidennetyin oppivelvollisuuden opetussuunnitelma sekä Koski-, Valpa-, ja Primus-järjestelmien toiminta.	Linjalle ei ole yhtään hakijoita, joten sitä ei tarjota vuonna 2023. Rutiinit liittyen Koski-, Valpa- ja Primus-ohjelmiin ovat selviä uutta vuotta ja mahdollista koulutuksen uudelleenaloitusta varten.
Kehittää edelleen yhteishanketta Songwriters of Kvarken osaksi Lafon kurssitoimintaa.	Osallistujaluettelot, seuraajat ja yhteistyö sekä koulutus- että hanketoiminnan kanssa.	Lafo on mukana anomassa rahoitusta 3-vuotiselle hankkeelle Interreg Aurora -ohjelman laulukirjoituksen ja musiikinviennin edelleen kehittämiseksi seudulla.

Tulosalue 8056 Lapväärtin kansanopisto, hanke

Kustannuspaikka 805560 MPG (Melodi grand prix), 805570 Opintopolut, 805580 Opintosetelit, 805595 Kotoutuminen kulttuurin kautta, 805600 Dux-festivaali 2020, 805650 SFV-avustus, 805651 Kansanmusiikkikeskus, 805652 Lafo Songwriters Academy, 805653 Songwriters of Kvarken

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	172 858	172 858	-100,0
Toimintakulut	0	0	0	-178 750	-178 750	-100,0
Toimintakate	0	0	0	-5 892	-5 892	-100,0
Poistot						
Laskennalliset kust.				-24 746	-24 746	-100,0
Kokonaiskustannukset	0	0	0	-30 638	-30 638	-100,0

Toiminta-ajatus

Lapväärtin kansanopiston hanketoiminta on jakautunut useisiin alahankkeisiin, joilla on useita eri päärahoittajia, Svenska Kulturfonden ja Svenska folkskolans vänner, Leader-Aktion Pohjanmaa, Opetusministeriö, jotka yhdessä ovat antaneet avustusta hankkeisiin, KulturÖsterbotten, William Thuring säätiö.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Hanketoiminta kirjataan kustannuspaikoittain 0 euron yli-/alijäämällä. Jäljelle jäävät varat kirjataan muistiotositteena seuraavalle talousarviovuodelle.

- Lafo 2.0 päättyi 31.12.2022
- MGP päättyi kevään 2022 aikana
- Opintopolut päättyi keväällä 2022
- Opintosetelit päättyi joulukuussa 2023
- Kotoutuminen kulttuurin avulla päättyi tammikuussa 2022
- Svenska Folkskolans Vänner-avustus toiminnan kehittämiseen. Ylijäämä siirretään seuraavalle talousarviovuodelle.
- Kansanmusiikkikeskuksen tämänhetkiset hankevarat loppuvat vuonna 2023, mutta lisärahoitusanomus vuotta 2024 varten on jätetty
- Lafo Songwriters Academy tämänhetkiset hankevarat loppuvat vuonna 2023, mutta lisärahoitusanomus vuotta 2024 varten on jätetty
- Songwriters og Kvarken. Päättyi 31.12.2022. 5892 euron alijäämä johtuu Leader Action Pohjanmaa -hankkeen viivästyneestä maksusta. Maksu suoritetaan kevään 2023 aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Hankesuunnitelmien tavoitteiden mukaisesti.	Hankeselvitykset ja toiminnan arviointi.	Tavoitteet ovat toteutuneet, ja hanketoiminta on ollut rahoittajien kanssa sovittujen tavoitteiden mukaista.

Tulosalue 8060 Legato

Kustannuspaikka 80610 Legato

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9
Toimintakate	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9
Poistot						
Laskennalliset kust.						
Kokonaiskustannukset	-29 000	0	-29 000	-34 198	-5 198	117,9

Toiminta-ajatus

Musiikkiopisto Legato on taideoppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää musiikki- ja tanssiopetusta. Sen sitovana tavoitteena on tarjota laadukasta opetusta. Opetuksessa pyritään kehittämään oppilaiden valmiutta luoda ja monipuolisesti harjoittaa musiikkia sekä esiintymistaitoa kuten myös muita näihin liittyviä taidelajeja. Opintojen tulee antaa musiikki- ja tanssialan ammattiopintoihin vaadittavat perustaidot.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Musiikkiopisto Legato on toimintavuoden aikana järjestänyt 1088 h Kristiinankaupungissa, mikä on jonkin verran budjetoitua enemmän. Poikkeama johtuu lisääntyneistä palkkakustannuksista. Kristiinankaupungin osalta vuoden 2022 toimintamenot ovat siten 34 198,31 euroa, ja Kristiinankaupunki saa tasauskustannuksen, jonka mukaan sen tulee maksaa 5 386,31 euroa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Käynnistää Upptakten-toiminta Kristiinankaupungin esikouluissa.	Legatossa kirjoilla olevien määrä.	Legatolla on vuoden aikana ollut kirjoilla 32 opiskelijaa. Upptakten-toimintaa järjestettiin kantakaupungin ruotsinkielisessä esikoulussa.

Koko palvelualue

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	1 282 675	0	1 282 675	1 833 518	550 843	142,9
Toimintakulut	-10 162 917	-535 000	-10 697 917	-11 787 613	-1 089 696	101,9
Toimintakate (ulk.)	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-9 954 096	-538 854	105,7
Sisäiset tuotot				293 518	293 518	-100,0
Sisäiset kulut				-1 552 496	-1 552 496	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-11 213 073	-1 797 831	119,1
Poistot				-133 493	-133 493	-100,0
Laskennalliset kust.				-214 304	-214 304	-100,0
Kokonaiskustannukset	-8 880 242	-535 000	-9 415 242	-11 560 870	-2 145 628	122,8

Toiminta-ajatus

Opetus järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan. Maahanmuuttajaopetuksen opetussuunnitelma päivitettiin syksyllä 2022.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarviovuosi on ollut erittäin haasteellinen. Taloudenseuranta on tehty normaalia tarkemmin ja se vaatiikin lisämäärärahaa. Valtakunnallisia ohjeistuksia on seurattu tarkasti ja Migrin sekä Punaiseen Ristin kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä. Kaiken kaikkiaan uudesta, haasteellisesta tilanteesta huolimatta tavoitteet on saavutettu melko hyvin, koska kaikki suunnittelu on perustunut arvioihin. Oppilasmäärä on muuttunut viikoittain ja siten talouden suunnittelu ja seuranta on ollut vaikeaa. Palvelualueen henkilökunta on tehnyt erittäin hyvää työtä ja tavoitteet on saavutettu niin hyvin kun se on ollut mahdollista saavuttaa. Valmistavan opetuksen kasvaneet kustannukset vaikuttavat negatiivisesti kaupungin talouteen, kun kustannukset näkyvät tuloksessa jo vuoden 2022 puolella ja valmistavan opetuksen rahoitus tulee näkymään vuoden 2024 valtionosuuksien maksatuksessa.

Tulot

- Ulkoista rahaa, hankkeita haettiin enemmän.
- Punaisen Ristin korvaamat valmistavasta opetuksesta aiheutuneet kulut.
- Kasvaneet valtiontuet.

Menot (osa sellaisia, joita ei ole ennakolta voitu suunnitella talousarvioon)

Ukrainan sodan seurauksena lisääntynyt maahanmuutto ja siten oppilasmäärän suuri kasvu, on suurin syy taloudelliseen poikkeamaan. Kesken talousarviovuotta myönnetty määräraha kattoi melko hyvin kulut valmistavassa opetuksessa, koska punainen risti vastasi myös esimerkiksi tulkkauspalveluista sekä koululaiskuljetuksista. Maahanmuuttajaoppilaiden määrän kasvu näkyy myös koulujen ja varhaiskasvatuksen tulosalueilla ylittyneissä palkkakuluissa.

- Henkilöstökustannukset nousseet.
- It-palvelut, hallinto-ohjelmat, asiantuntijapalvelut, lisenssit nousivat.
- Materiaalikulut nousseet, ehkä liian vähän varattu alun perin esim. ryhmien kasvaessa. Tätä on ollut vaikea ennakoida. Oppimateriaalien hinnat nousseet.
- Elintarvikekustannukset nousseet 16 % kesken talousarviovuotta.
- Covidin seurauksena tehdyt terveyteen, siivoukseen ja hygieniaan liittyvät ostot.

Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 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 Gymnasierreform, 751130 Studieresa till Umeå, 751136 Hållbar handledning

	Talousarvio 2022	Talou- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikke- ma	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	5 000	0	5 000	42 929	37 929	858,6
Toimintakulut	-3 344 800	0	-3 344 800	-3 562 781	-217 981	106,5
Toimintakate (ulk.)	-3 339 300	0	-3 339 800	-3 519 853	-180 053	103,5
Sisäiset tuotot				118 357	118 357	-100,0
Sisäiset kulut				-684 963	-684 963	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-3 339 300	0	-3 339 800	-4 086 459	-746 659	122,4
Poistot				-51 257	-51 257	-100,0
Laskennalliset kust.				-56 562	-56 562	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 339 300	0	-3 339 800	-4 194 277	-854 477	125,6

Toiminta-ajatus

Opetus järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Menot (osa sellaisia, joita ei ole ennakolta voitu suunnitella talousarvioon)

- Henkilöstökustannukset nousseet.
- It-palvelut, hallinto-ohjelmat, asiantuntijapalvelut, lisenssit nousivat.
- Matkakustannukset nousseet. Tehty enemmän retkiä corona-vuosien tauon jälkeen.
- Materiaalikulut nousseet, ehkä liian vähän varattu alun perin esim. ryhmien kasvaessa. Tätä on ollut vaikea ennakoida. Oppimateriaalien hinnat nousseet.
- Elintarvikekustannukset nousseet 16 % kesken talousarviovuotta.
- Covidin seurauksena tehdyt terveyteen, siivoukseen ja hygieniaan liittyvät ostot.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tasokas opetus, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Resursoidaan siten, että opetus säilyy tasokkaana, oppimisympäristö on turvallinen ja oppilaat saavat sen tuen, johon he ovat lainsäädännöllisesti oikeutettuja.	Tavoitteet saavutettu

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Oppilashuoltoa kehitetty. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat.	Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa ei ole alkanut odotetusti. Koulupsykologin rekrytointi ei ole onnistunut, eikä korvaavaakaan tukea ole saatu koko vuotena. Tilanne on haastava kouluterveydenhoitajille ja koulukuraattoreille, kun he joutuvat hoitamaan osittain tehtäviä.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Palkataan henkilökuntaa; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Hankerahaa anottu ja saatu. Erityisopetuksen arviointi.	Tavoitteet saavutettu suunnitellun mukaisesti. Tosin tarve on edelleen lisääntynyt ja uusien erityisluokanopettajien ja erityisopettajien palkkaamista jatketaan. Uutena haasteena on yllättäen tullut myös maahanmuuttajaoppilaiden tukeminen.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökuntaa koulutetaan ja ohjelmia sekä laitteita hankitaan.	Toteutunut hyvin. Myös valmistavassa opetuksessa on hyödynnetty it-välineitä. Henkilökunnan koulutusta tulee jatkaa edelleen.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.	Tarvitaan parempaa yhteistyötä hyvinvointialueen ja kaupungin koulujen ja varhaiskasvatuksen välille.
Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen.	Kehityskeskustelut, jatkuvaa seurantaa ja tarjotaan työnohjausta. Henkilökuntaa on tuettava työssään.	Kehityskeskusteluita pidetty kerran vuodessa ja yksiköissä on työnohjausta hoidettu. Myös hyvinvointiin kiinnitetty huomiota.
Valmius etäopetukseen.	Päivitetään tarvittaessa suunnitelmia poikkeuksellisten opetusjärjestelyiden varalta.	Keväällä suunnitelmat päivitetty, syksyllä ei ole tullut muutoksia. Etäopetusta on annettu vain yksittäisille oppilaille syksyn aikana.

Tulosalue 752 Suomenkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 752105 Hallinto, 752110, Kantakaupungin koulu, 752115 Kantakaupungin koulun keittiö, 752150 Kristiinanseudun koulu, 752155 Kristiinanseudun koulun keittiö, 752170 Erityisopetus, 752190 Yhteiset kustannukset, 752196 Aikuisten perusopetus, 752210 Kantakaupungin esikoulu, 752225 Valmistava opetus 6-vuotiaille, 752180 Lukio

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	11 500	0	11 500	17 608	6 108	153,1
Toimintakulut	-3 314 650	-40 000	-3 354 650	-3 470 790	-116 140	103,5
Toimintakate (ulk.)	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 453 182	110 032	103,3
Sisäiset tuotot				55 300	55 300	-100,0
Sisäiset kulut				-455 123	-455 123	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 853 005	-509 855	115,3
Poistot				-56 920	-56 920	-100,0
Laskennalliset kust.				-52 075	-52 075	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 303 150	-40 000	-3 343 150	-3 962 001	-618 851	118,5

Toiminta-ajatus

Opetus järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Menot (osa sellaisia, joita ei ole ennakolta voitu suunnitella talousarvioon)

- Henkilöstökustannukset nousseet.
- It-palvelut, hallinto-ohjelmat, asiantuntijapalvelut, lisenssit nousivat.
- Matkakustannukset nousseet. Tehty enemmän retkiä corona-vuosien tauon jälkeen.
- Materiaalikulut nousseet, ehkä liian vähän varattu alun perin esim. ryhmien kasvaessa. Tätä on ollut vaikea ennakoida. Oppimateriaalien hinnat nousseet.
- Elintarvikekustannukset nousseet 16 % kesken talousarviovuotta.
- Covidin seurauksena tehdyt terveyteen, siivoukseen ja hygieniaan liittyvät ostot.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tasokas, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Resursoidaan siten, että opetus säilyy tasokkaana, oppimisympäristö on turvallinen ja oppilaat saavat sen tuen, johon he ovat lainsäädännöllisesti oikeutettuja.	Tavoitteet saavutettu.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Oppilashuoltoa on kehitetty. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö painottuvat lähivuosina.	Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa ei ole alkanut odotetusti. Koulupsykologin rekrytointi ei ole onnistunut, eikä korvaavaakaan tukea ole saatu koko vuotena. Tilanne on haastava kouluterveydenhoitajille ja koulukuraattoreille, kun he joutuvat hoitamaan osittain tehtäviä.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Palkataan henkilökuntaa; erityisopettaja ja avustajia.	Hankerahaa anottu ja saatu. Erityisopetukseen kiinnitetään erityistä huomiota.	Kelpoisia erityisopettajia ei saatu rekrytoitua. Tarve on edelleen lisätä erityisopettajien määrää. Tuen tarve on suurempi kuin mitä pystytään tarjoamaan. Erityisopetuksen resurssia tulee kasvattaa ja uusia erityisopettajia palkata vakituisiin virkoihin.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Hyödynnetään digitaalisia oppimisvälineitä opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia mahdollisen etäopetukseen. Henkilökuntaa koulutetaan ja ohjelmia hankitaan.	Toteutunut hyvin. Myös valmistavassa opetuksessa on hyödynnetty it-välineitä. Henkilökunnan koulutusta tulee jatkaa edelleen.
Valmius etäopetukseen.	Päivitetään tarvittaessa suunnitelmia poikkeuksellisten opetusjärjestelyiden varalta.	Keväällä suunnitelmat päivitetty, syksyllä ei ole tullut muutoksia. Etäopetusta on annettu vain yksittäisille oppilaille syksyn aikana.
Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, jatkuvaa seuranta ja työnohjausta tarjotaan. Henkilökuntaa on tuettava työssään.	Kehityskeskusteluja pidetty kerran vuodessa ja yksiköissä on työnohjausta hoidettu. Myös hyvinvointiin kiinnitetty huomiota.

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset

Kustannuspaikka 753010 Koulukuljetukset, 753015 Kuraattoripalvelut, 753020 Kuntaosuudet, 753024 Innovatiivinen oppimisympäristö, 753025-26 Tutor-toiminta, 753050-61 Kerhotoiminta, 753067 Covid-19 erityistuki, 753068 Corona 2021 (varh-perusk), 753069 Covid-2021 (lukiot), 753071 Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa (2020), 753072 Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa (2021), 753072 Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa (2022), 753074 Digi- ja lukutaito, 753075 Asiakaspalvelut, 753081 Kaksivuotinen esikoulu

	Talousarvio 2022	Talou- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikke- ma	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	1 086 175	0	1 086 175	1 109 312	23 137	102,1
Toimintakulut	-759 467	0	-759 467	-973 205	-213 738	128,1
Toimintakate	326 708	0	326 708	136 107	-190 601	41,7
Poistot						
Laskennalliset kust.				-56 570	-56 570	-100,0
Kokonaiskustannukset	326 708	0	326 708	79 537	-247 171	24,3

Toiminta-ajatus

Järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Hankeraha ja myös siihen liittyvä omaisuus korkeampi kuin arvioitu. Kuntaosuudet korkeammat.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Jatketaan yhteistyötä naapurikuntien kanssa.	Muiden kuntien kanssa tehtävän yhteistyön kautta voidaan laajentaa kurssitarjontaa, jolloin koulutuksesta tulee tasa-arvoisempi.	Ukrainasta tulleet oppilaat ja opetuksen järjestelyt ovat vieneet paljon aikaa virkamiehiltä ja yhteistyötä ei ole voitu paljoakaan tehdä. Muista kunnista on käyty vierailmassa Kristiinanaupungissa tutustuen valmistavaan opetukseen. Kristiinankaupungin toimintaa on arvostettu Migriä, Punaista Ristiä ja muita kuntia myöden.
Edistää muista kunnista tulevien oppilaiden opiskelumahdollisuuksia.	Naapurikunnista tulevien oppilaiden määrä Kristiinankaupungissa. Suurempi oppilasmäärä mahdollistaa laajemman kurssitarjonnan.	Tavoitteet saavutettu. Sekä Kaskisista että Karijoelta saadaan suurin osa oppilaista Kristiinankaupunkiin.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Seurata psykologipalvelujen saatavuutta.	Psykologipalvelut siirtyvät maakunnan tasolle 1.1.2022 alkaen. Lakisääteiset vaatimukset koskien oppilaiden psykologipalveluja toteutetaan mahdollisesti edelleen ostopalvelujen kautta.	Psykologipalvelujen osalta suurin osa tutkimuksista on saatu toteutettua hyvinvointialueen toimesta ostopalveluna Mehiläiseltä. Kristiinankaupunki peräänkuuluttaa kuitenkin edelleen oman koulupsykologin saamista molemmille kieliryhmille. Hyvinvointialueen psykologirekrytoinneissa on ollut maanlaajuisia haasteita.
Hankerahoitusta haetaan, kun se on mahdollista.	Hankerahoitus mahdollistaa oppilaiden oppimisen tukemisen, henkilöstön ammattitaidon edistämisen sekä oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistämisen edellyttämät järjestelyt ja toimenpiteet. Ajankohtaisten hankkeiden arviointi, mm. -Koronapandemian vaikutusten tasoittaminen -Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoisuus Hankkeen puitteissa voidaan mahdollisesti palkata avustajia ja opettajia oppilaiden tueksi.	Hankerahaa haettu aikaisempaa enemmän, yhteensä noin 250.000 euroa on myönnetty. Osa hankkeista kestää useamman vuoden, joten osa siirrettiin käytettäväksi vuodelle 2023. Hankkeita on käytetty lähinnä henkilökohtaisten avustajien ja pienluokkien resurssiopettajien palkkaamiseen.

Tulosalue 754 Varhaiskasvatus

Kustannuspaikka 758900 Varhaiskasvatus hallinto, 758903 Kolmeportainen tuki, 758904 Tasa-arvoinen varhaiskasvatus-hanke (2022), 758906 Tasa-arvoinen varhaiskasvatus-hanke (2021), 758908 Digituki 2021, 759000 Erityisvarhaiskasvatus, 759001 Kristiinankaupungin päiväkoti, 759002 Lapväärtin päiväkoti, 759003 Dagsmark päiväkoti, 759004 Härkmeri päiväkoti, 759005 Aamu- ja iltapäivähoito, 759006 Kodinhoidontuki, 759015 Dagsmark päiväkoti keittiö, 759016 Kristiinankaupungin päiväkoti keittiö, 759017 Lilliput päiväkoti keittiö, 759101 Perhepäivähoito, 759105 Lilliput päivähoito

	Talousarvio 2022	Talou- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	180 000	0	180 000	585 459	405 459	325,0
Toimintakulut	-2 712 000	-60 000	-2 772 000	-3 229 813	-457 813	116,5
Toimintakate (ulk.)	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 644 354	-52 354	102,0
Sisäiset tuotot				119 861	119 861	-100,0
Sisäiset kulut				-380 699	-380 699	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 905 192	-313 192	112,1
Poistot				-25 317	-25 317	-100,0
Laskennalliset kust.				-34 969	-34 969	-100,0
Kokonaiskustannukset	-2 532 000	-60 000	-2 592 000	-2 965 478	-373 478	114,4

Toiminta-ajatus

Toiminta toteutettiin varhaiskasvatuslain mukaisesti ja varhaiskasvatussuunnitelma toteutui.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Palkkakustannukset lisääntyivät merkittävästi johtuen lapsimäärän lisääntymisestä sekä suuresta määrästä sairauslomasijaisia. Asiakasmaksutuotot lisääntyivät, ja samaten ulkoiset toiminta-avustukset.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Varhainen puuttuminen asetetaan etusijalle.	Kieli- ja toimintakartoituksia tehdään kaikille lapsille ja seurantaa tehdään erityispedagogiikan puitteissa. Erityisopetukseen tehdyt panostukset tuovat säästöä pitkällä aikavälillä.	Varhaista puuttumista on priorisoitu erityispedagogiikan lisäresurssien avulla. Rahoitettu hankevaroilla.
Enemmän lastenhoitajia osallistuu täydennyskoulutukseen voidakseen jatkaa opiskelua varhaiskasvatuksen opettajaksi. Pedagogisen toiminnan laadun arvioidaan paranevan.	Henkilöstömitoitus muuttuu varhaiskasvatusta koskevan lain mukaisesti, kun lastenhoitajia koulutetaan opettajiksi.	Lastenhoitajien täydennyskoulutus jatkuu, lakisääteinen henkilöstömitoitus odotetaan toteutuvan. Sijaisten tarve lisääntyy opintojen aikana.
Perheet kokevat varhaiskasvatuksen vetovoimaisemmaksi ja päättävät pitää lapset päiväkodissa.	Varhaiskasvatuksen menot kotihoidontukeen pienenevät.	Vuonna 2022 kotihoidontuki lisääntyi hieman.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Varhaiskasvatuksesta tulee käyttäjille taloudellisesti edullisempaa.	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä kasvaa, kun siitä tulee taloudellisesti edullisempaa perheille.	Asiamaksuja saatiin odotettua enemmän johtuen ostopalveluiden lisääntyneestä määrästä.
Pyritään edelleen koko toiminnan digitalisointiin.	Sekä hallinnollisten että pedagogisten tehtävien digitalisointi helpottaa kaikkien työntekijöiden työtaakkaa sekä vähentää huomattavasti postin määrää ja paperin käyttöä. Perheiden osallisuus toimintaan ja lapsen arkeen lisääntyy. Pedagoginen suunnittelu, lakisääteinen arviointi, päivähoitoanomuksen tekeminen sekä seuranta helpottuvat.	Digitalisointi nopeuttaa hallinnollista työtä sekä helpottaa viestintää huoltajien kanssa.

Tulosalue 756 Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752195 Valmistava opetus, 752197 Valmistava opetus 7-9 hanke

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	78 211	78 211	-100,0
Toimintakulut	-32 000	-435 000	-467 000	-551 024	-84 024	118,0
Toimintakate (ulk.)	-32 000	-435 000	-467 000	-472 814	-5 814	101,2
Sisäiset kulut				-31 711	-31 711	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-32 000	-435 000	-467 000	-504 524	-37 524	108,0
Poistot						
Laskennalliset kust.				-14 128	-14 128	-100,0
Kokonaiskustannukset	-32 000	-435 000	-467 000	-518 652	-51 652	111,1

Toiminta-ajatus

Opetus järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulot

Punaiselta Ristiltä saadut korvaukset koskien tulkkauspalvelua ja koulukuljetuksia

Menot

Ukrainan sodan seurauksena lisääntynyt maahanmuutto ja siten oppilasmäärän suuri kasvu, on suurin syy taloudelliseen poikkeamaan. Kesken talousarviovuotta myönnetty määräraha kattoi hyvin kulut valmistavassa opetuksessa. Punainen Risti vastasi myös esimerkiksi tulkkauspalveluista sekä koululaiskuljetuksista. Maahanmuuttajaoppilaiden määrän kasvu näkyy kuitenkin myös koulujen ja varhaiskasvatuksen tulosalueilla ylittyneissä palkkakuluissa. Syy tähän on esimerkiksi se, että erityisopettajaa ei saatu rekrytoitua valmistavaan opetukseen, vaan tehtävät jouduttiin jakamaan koulujen ja varhaiskasvatuksen erityisopettajille. Kustannukset näkyvät koulujen talousarvioissa henkilöstömenona.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
<p>Tarjota laadukasta opetusta tarpeiden mukaisesti sekä tarjota tukea sitä tarvitseville oppilaille.</p>	<p>Valmistavan perusopetuksen tulee antaa oppilaille hyvä pohja heidän jatkokoulunkäynnilleen. Oppilaiden määrä vaihtelee rajusti vuodesta toiseen eikä sitä voida ennustaa, mutta on oltava valmius voida ottaa vastaan oppilaita. Opettajia ja avustajia palkataan tarpeen mukaan.</p>	<p>Oppilasmäärän valtava lisääntyminen on ollut koulutoimen työvoitto! Valtava haaste asetti henkilökunnan koville, mutta ahkeruudella ja pelkäämättä, haaste otettiin hyvin vastaan. Opetus on pystytty järjestämään nopealla aikataululla, taloudellisesti hyvillä järjestelyillä sekä hyvässä yhteistyössä Punaisen Ristin ja Migrin kanssa.</p> <p>Oppilaiden kielitaidon kehittyminen on ollut odotettua hitaampaa. Alakoululaisten eriyttäminen on ollut haasteellista, koska valmistavan opetuksen tilat ovat olleet sijainniltaan kaukana perusopetuksen ryhmistä. Tilanne oli välttämätön koska lähempää perusopetuksen tiloja ei löytynyt valmistavaan opetukseen tarpeeksi opetustiloja. Syksystä 2023, tulee nämä oppilaat siirtää perusopetuksen koulujen yhteyteen, jotta kielitaito kehitty ja integraatio toteutuu tehokkaammin.</p>

Tekninen palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteuma %
Toimintatuotot	5 305 950	0	5 305 950	5 169 165	-136 785	97,4
Toimintakulut	-8 207 190	0	-8 207 190	-8 572 966	-365 776	104,5
Toimintakate (ulk.)	-2 901 240	0	-2 901 240	-3 403 801	-502 561	117,3
Sisäiset tuotot				2 134 953	2 134 953	-100,0
Sisäiset kulut				-55 412	-55 412	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-2 901 240	0	-2 901 240	-1 324 260	1 576 980	45,6
Poistot				-2 392 187	-2 392 187	-100,0
Laskennalliset kust.				-820 020	-820 020	-100,0
Kokonaiskustannukset	-2 901 240	0	-2 901 240	-4 536 467	-1 635 227	156,4

Toiminta-ajatus

Tekninen palvelu luo yhdyskuntasuunnittelun avulla edellytykset houkuttelevalle ja kestäväälle yhteiskunnalle ja tukee kaikkien Kristiinankaupungissa asuvien ja toimivien hyvän elämän mahdollisuuksia.

Tulosalue 1910 Tekninen palvelu

Kustannuspaikka 191010 Hallinto, 191020 Pelastustoiminta, 191030 Metsänhoito, 191040 Satama, 191060 Kalastusjaosto

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	772 000	0	772 000	899 621	127 621	116,5
Toimintakulut	-1 137 840	0	-1 137 840	-1 162 084	-24 244	102,1
Toimintakate (ulk.)	-365 840	0	-365 840	-262 464	103 376	71,7
Sisäiset tuotot				450	450	-100,0
Sisäiset kulut				-1 040	-1 040	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-365 840	0	-365 840	-263 053	102 787	71,9
Poistot				-38 908	-38 908	-100,0
Laskennalliset kust.				-50 257	-50 257	-100,0
Kokonaiskustannukset	-365 840	0	-365 840	-352 219	13 622	96,3

Toiminta-ajatus

Tekninen palvelualue järjestää ja kehittää viranomaistoimintaa sekä teknisiä palveluja kaupungin toiminnalle ja asukkaille, yrityksille ja yhteisölle.

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kokonaiskustannukset ovat olleet alhaisemmat kuin budjetoitu vaikka toimintakulut olivatkin hieman korkeammat kuin budjetoitu. Toimintatuotot olivat hieman budjetoitua korkeammat.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Asiakaslähtöinen toiminta, tiedotuskanavien kehittäminen.	Käytetyt tiedotuskanavat (mitkä, miten usein, mikä sisältö).	Perinteisiä ilmoituksia on käytetty julkisissa kuulutuksissa. Kaupungin verkkosivua kaavoituksen osalta on parannettu ja siitä tehty asiakasystävällisempi.
Ostopalveluja käytetään huomioiden kaikki käytettävissä olevat resurssit ja laadukkaan tuloksen varmistamiseksi.	Ostopalvelun tyyppi, kustannukset.	Ostopalveluja on käytetty kiinteistönhoidossa omien henkilöstöressurssien täydentämiseksi.
Sektoreiden väliset rajat ylittävän yhteistyön kehittäminen.	Muiden palvelualueiden kanssa järjestettyjen kokousten/tapaamisten määrä.	Tekninen sektori on osallistunut aktiivisesti monialaiseen kehitykseen.
Sisäistä yhteistyötä tulosalueiden kesken tehostetaan kestävä kehityksen varmistamiseksi.	Henkilöstökokoukset.	Uusi toimintamalli henkilöstökokouksiin liittyen on laadittu ja otetaan käyttöön. Johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti.
Asiakkaat saavat hyvää ja joustavaa palvelua.	Asiakastytyväisyys.	Painopisteenä on ollut henkilöstön saavutettavuus sähköpostitse tai puhelimitse.
Metsäsuunnitelmaa noudatetaan.	Hakkuumäärä, tulot.	On toteutunut talousarvion mukaisesti.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Hyvin kohdistettu markkinointi sekä asuntotonttien aktiivinen myynti.	Myytyjen tonttien määrä.	Myytyjen tonttien määrä oli 4. Tavoite katsotaan saavutetuksi.
Kiinteistönmuodostustoiminnan tavoitteena on laatia sitovat tonttijaot ja suorittaa uudisrakennustoiminnalle -vaadittavat toimitukset kiireellisessä järjestyksessä.	Tonttijakojen ja toimitusten määrä.	Myytyjen rakentamattomien asuintonttien lohkominen on ollut etusijalla ja suoritettu kiireellisessä järjestyksessä. Myös tonttijaot on suoritettu kiireellisesti asiakkaan tarpeiden mukaan. Tavoite katsotaan saavutetuksi.
Uudisrakennukset merkitseminen ja sijaintikatselmuksen suorittaminen myönnettyjen rakennuslupien mukaisesti.	Lukumäärä.	Uusien rakennusten merkitseminen on toteutettu nopeasti ja joustavasti asiakkaan aikataulutoiveet huomioiden. Sekä täysin uusia että jo valmiita rakennuksia on tarkastettu. Tavoite katsotaan saavutetuksi.
Sähköisten palvelujen kehittäminen, asiakaslähtöisen tiedotuksen kehittäminen.	Digitalisoidut palvelut ja niiden käyttöaste	Tavoite on osittain saavutettu, m.m. pöytäkirjojen sähköinen allekirjoitus otettu käyttöön.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö.	Toteutettujen kehityskeskustelujen määrä. Koulutuspäivät.	Tavoite on osittain saavutettu. Koulutuspäivien määrä on ollut 22.
Lupien tehokas valmistelu (rakennusluvut, poikkeusluvut).	Käsittelyaika.	Resurssipulasta huolimatta, käsittelyajat pystytty pitämään kohtuullisina. Yksittäisiä ongelmatapauksia on. Odotettavissa on ongelmia toisiinsa vaikuttavista poikkeuslupahakemuksista, joita ei voi ratkaista erillisinä asioina.
Luvattoman rakentamisen valvonnan tehostaminen.	Luvattomien rakennusten määrä.	2022 toteutettu rakennuskannan selvitys Dagsmarkissa konsulttityönä, jatkona kaupungin omana työnä tekemille selvityksille.

Tulosalue 1940 KRS-Katu

Kustannuspaikka 194010 Liikenneväylät, 194015 Katuvalaistus, 194020 Talvikunnossapito, 194210 Julkiset alueet, 194220 Leirintäalue, 194310 Urheilukentät, 194320 Pyhävuori

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	130 000	0	130 000	145 967	15 967	112,3
Toimintakulut	-1 425 100	0	-1 425 100	-1 641 089	-215 989	115,2
Toimintakate (ulk.)	-1 295 100	0	-1 295 100	-1 495 123	-200 023	115,4
Sisäiset tuotot				5 268	5 268	-100,0
Sisäiset kulut				-24 944	-24 944	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 295 100	0	-1 295 100	-1 514 799	-219 699	177,0
Poistot				-1 163 558	-1 163 558	-100,0
Laskennalliset kust.				-274 236	-274 236	-100,0
Kokonaiskustannukset	-1 295 100	0	-1 295 100	-2 952 592	-1 657 492	228,0

Toiminta-ajatus

Krs-Kadulla on kokonaisvastuu liikenneväylistä, yleisistä alueista ja liikuntalaitoksista. Suunnittelun ja rakentamisen yhteydessä alueemme sopeutetaan sekä vanhaan että uuteen kaupunki- ja maaseutumiljööseen.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Teiden ja katujen kunnossapito on toteutettu budjetoitujen varojen mukaisesti. Muuttunut maailmantilanne on vaikuttanut kustannuksiin merkittävästi niin, että tievalaistuksen sähkönkulutuksessa on suuria poikkeamia. Liikennereittien talvikunnossapidon kustannuksia ovat kohottaneet polttoaineen nousu ja urakoitsijakustannusten nousu. Nopeat lämpötilan ja sään muutokset nähdään myös haasteena kunnossapidon toteuttamiselle.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Teiden ja katujen kunnossapitotaso toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Kunnossapidetyt tiet ja kadut, minkälaisesta kunnossapidosta on kyse.	Toteutettu budjetoitujen varojen mukaisesti.
Ostopalveluja (hankintaa/kilpailutusta) käytetään ja kolmas sektori otetaan mukaan.	Ostopalvelun tyyppi, kustannukset.	Toteutettu tavoitteiden mukaisesti.
Katuja rakennetaan sitä mukaa kuin kaava-alueita laajennetaan.	Katuja saatetaan valmiiksi.	Toteutettu budjetoitujen varojen mukaisesti.
Laitosten kunnossapidosta huolehditaan siten, ettei omaisuuden arvo laske.	Toteutunut kunnossapito.	Toteutettu budjetoitujen varojen mukaisesti.
Nykyisen tievalaistuksen saneerauksia toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Saneeratun tievalaistuksen määrä.	Toteutettu budjetoitujen varojen mukaisesti.
Tiedotusta käynnissä olevista hankkeista lisätään kaupungin viestintäkanavien kautta.	Julkaisujen määrä.	Toteutettu tavoitteiden mukaisesti.
Keskustellaan tieviranomaisen kanssa Henriksdalintien hoidosta		Toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Tulosalue 1960 Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005 Hallinto, 196006 Kiinteistöhoitajien korvaus, 196007 Siistijöiden korvaus, 196110 KRS Päiväkoti Läntinen Pitkätie, 196111 KRS Päiväkoti Myllybacken, 196115 Hallintorakennukset, 196130 Lapväärtin päiväkoti, 196140 Dagsmarkin päiväkoti, 196160 Härkmeren päiväkoti, 196210 Kristiinakoti, 196215 Kansliatalo, 196220 Åldersro, 197110 Dagsmark skola, 197115 Härkmeri skola, 197120 Kristinestads skola, 197125 Lappfjärd skola, 197150 Tjock skola "Lilliputt", 197160 Krs Högstadium, 197180 Krs Gymnasium, 197210 Kantakaupungin koulu, 197220 Lapväärtin koulu "Satelliten", 197250 Kristiinanseudun koulu, 197280 Kristiinankaupungin lukio, 197285 Lafo, 197310 Pääkirjasto, 197340 Siipyn terveysasema, 197410 Terveyskeskus Lapväärtintie 10, 197415 Selkämeren sairaala, 197420 Lapväärtin terveysasema, 197510 Kristiinahalli, 197515 Uimahalli, 197520 Nuorisotalo, 197530 Kurssitalo Läntinen Pitkätie 34, 197540 Carlsson museo, 197570 Muut rakennukset, 197575 Helenasjukhuset, 197578 Rautatien rakennukset, 197590 Högåsen päärakennus

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	3 433 100	0	3 433 100	3 195 224	-237 876	93,1
Toimintakulut	-4 453 100	0	-4 453 100	-4 592 594	-139 494	103,1
Toimintakate (ulk.)	-1 020 000	0	-1 020 000	-1 397 370	-377 370	137,0
Sisäiset tuotot				2 115 362	2 115 362	-100,0
Sisäiset kulut				-1 253	1 253	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 020 000	0	-1 020 000	716 739	1 736 739	-70,3
Poistot				-1 189 721	-1 189 721	-100,0
Laskennalliset kust.				-438 987	-438 987	-100,0
Kokonaiskustannukset	-1 020 000	0	-1 020 000	-911 969	108 031	89,4

Toiminta-ajatus

Osasto vastaa kaupungin kiinteistöjen ja tilojen kunnossapidosta.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Suuri osa budjetoiduista varoista käytettiin kohonneisiin sähkö- ja lämmityskustannuksiin, mikä vaikutti siihen, että vähemmän kunnossapitotöitä voitiin suorittaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kiinteistöjä hoidetaan palvelualueelle myönnettyillä varoilla, tavoitteena omaisuuden arvon säilyminen.	Kunnossapidettyjen kiinteistöjen määrä, minkälaista kunnossapitoa, kustannukset.	Tavittavat huoltotyöt on tehty, jotta kiinteistön arvo säilyy.
Kiireellisiä toimenpiteitä suoritetaan jälkivahinkojen ehkäisemiseksi.	Toimenpiteiden määrä, tyyppi, kustannukset.	Kiireelliset toimenpiteet on asetettu etusijalle, kunnossapidon sijaan.
Korjaustarpeen kartoitus jatkuu ja korjaustoimenpiteiden yhteydessä huomioidaan myös esteettömyysseikat.	Valmistettujen suunnitelmien määrä.	Tämä on jatkuvaa ja on osa jokapäiväistä työtä.

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Käyttämättömät rakennukset kartoitetaan ja päätöstä varten tarvittavat toimenpiteet toteutetaan.	Valmistuneet kartoitukset. Teknisen lautakunnan päätökset toimenpiteistä.	Jatkuva työ.
Taloudellinen sähkönkulutus ja lämmitys.	Lämmityksen ja sähkönkulutuksen kustannukset.	Kulutus vuonna 2022 on laskenut, mutta kustannukset ovat nousseet hintojen nousun vuoksi.

Tulosalue 1965, Ravintohuolto

Kustannuspaikka 196510 Kristiinakodin keittiö, 196515 Åldersro keittiö, 196520 Kahviautomaatti, 196525 Keskuskeittiö

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	970 850	0	970 850	928 354	-42 496	95,6
Toimintakulut	- 973 850	0	- 973 850	-990 574	-16 724	101,7
Toimintakate (ulk.)	-3 000	0	-3 000	-62 220	-59 220	2074,0
Sisäiset tuotot				13 873	13 873	-100,0
Sisäiset kulut				-28 175	-28 175	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-3 000	0	-3 000	-76 522	-73 522	2550,7
Poistot						
Laskennalliset kust.				-56 540	-56 540	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 000	0	-3 000	-133 063	-130 063	4435,4

Toiminta-ajatus

Valmistaa ravitsevaa, monipuolista ja maukasta ruokaa.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Ukrainaiset lapset tulivat toukokuussa 2022, noin 100 lasta. Hyvinvointialue korotti henkilökunnan ruokapalvelun hintaa, mikä aiheutti että, ruoka-annoksia jäi pois.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Keittiöiden ateriapalvelun tyytyväiset käyttäjät.	Asiakaspalaute.	Lisää asiakkaita eteläisessä osassa ruokapalvelun piiriin. Laitokset: luoda rauhallinen ja perheellinen vaikutelma ruokailun aikana.
Ruoka on ravitsevaa ja ravintosuositusten mukaista.	Asiakastyytyväisyys.	Noudattaa suomalaisia ikääntyvän väestön ravitsemussuosituksia
Hyvinvoiva henkilöstö.	Kehityskeskustelut.	Työtilanteen muutoksilla ollut negatiivinen vaikutus, niin kuin myös coronalla
Kahviautomaatti on kustannusneutraali.		

Tulosalue 1980 Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030 Lapväärtin kaatopaikka

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	0	0	0	0	0	
Toimintakate	0	0	0	0	0	
Poistot						
Laskennalliset kust.						
Kokonaiskustannukset	0	0	0	0	0	

Toiminta-ajatus

Lålbyn kaatopaikan kunnostaminen jatkuu myönnetyn ympäristöluvan mukaisesti.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lålbyn kaatopaikan kunnostaminen jatkuu myönnetyn ympäristöluvan mukaisesti.	Vuosittaiset toimenpiteet.	Asia etenee, suunniteltu sulkeminen 2023.

Tulosalue 1995 Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19909 Ympäristönsuojelu, 19910 Ympäristö- ja terveysturvallisuus

	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9
Toimintakate	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9
Poistot						
Laskennalliset kust.						
Kokonaiskustannukset	-217 300	0	-217 300	-186 625	30 675	85,9

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelusta vastaa Länsirannikon ympäristöyksikkö, joka toimii lupa- ja valvontaviranomaisena. Mustasaaren kunnalle maksettavat maksusuudet.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2022	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kaupunki laatii ympäristöselvityksiä tarpeen mukaan.		Länsirannikon ympäristöyksikkö vastaa selvityksistä.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelman toteutuminen

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	3 688 475		3 688 475	4 251 661,00	563 186,00
Maksutuotot	546 250		546 250	697 726,58	151 476,58
Avustukset	621 500		621 500	1 155 717,76	534 217,76
Muut tuotot	3 625 300		3 625 300	5 710 720,84	2 085 420,84
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-14 191 840	-420 000	-14 611 840	-16 174 378,12	-1 562 538,12
Palvelujen ostot	-35 070 555	-70 000	-35 140 555	-36 889 191,35	-1 748 636,35
Aineet ja tarvikkeet	-3 063 099	-45 000	-3 108 099	-3 880 327,13	-772 228,13
Avustukset	-501 000	-110 000	-611 000	-656 474,69	-45 474,69
Muut kulut	-612 293		-612 293	-2 744 321,03	-2 132 028,03
Toimintakate	-44 957 262	-645 000	-45 602 262	-48 528 866,14	-2 926 604,14
Verotulot	25 978 000	922 000	26 900 000	27 385 027,34	485 027,34
Valtionosuudet	22 912 000	688 000	23 600 000	23 560 598,00	-39 402,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot	40 500		40 500	95 223,72	54 723,72
Korkokulut	-360 000		-360 000	-250 163,07	109 836,93
Muut rahoituskulut	-25 000		-25 000	-121 057,60	-96 057,60
Vuosikate	3 588 238	965 000	4 553 238	2 140 762,25	-2 412 475,75
Poistot	-3 495 000		-3 495 000	-2 899 408,03 -52,28	595 591,97 -52,28
Tilikauden yli-/alijäämä	93 238	965 000	1 058 238	-758 698,06	-1 816 936,06

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2022	Poik- keama
Verotulot					
Kunnan tulovero	21 620 000	80 000	21 700 000	22 040 453	340 453
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 558 000	542 000	2 100 000	2 212 491	112 491
Kiinteistövero	2 800 000	300 000	3 100 000	3 132 083	32 083

Valtionosuuksien erittely

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2022	Poik- keama
Valtionosuudet					
Peruspalvelujen valtionosuus	18 795 000		18 795 000	18 846 870	51 870
Opetus- ja kulttuuritoim. muut	-327 000	557 000	230 000	91 417	-138 583
Verotulomenetysten kompens.	4 444 000	131 000	4 575 000	4 622 311	47 311

Rahoitusosan toteutuminen

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 588 238	965 000	4 553 238	2 140 762,25	-2 412 475,75
Tulorahoituksen korjauserä				-318 914,62	-318 914,62
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-5 861 500	-627 000	-6 488 500	-4 776 748,90	1 711 751,10
Rahoitusosuudet investointimenoihin	726 000		726 000	484 159,61	-241 840,39
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				256 642,80	256 642,80
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 547 262	338 000	-1 209 262	-2 214 098,86	-1 004 836,86
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys					
Rahoitustoiminta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 670 000	555 000	7 225 000	7 109 768,00	-115 232,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 200 000		-5 200 000	-5 333 496,80	-133 496,80
Lyhytaikaisten lainojen muutos	77 262		77 262	0	-77 262,00
Oman pääoman muutokset				-528 187,51	-528 187,51
Muut maksuvalmiuden muutokset				3 263 637,85	3 263 637,85
Rahoitustoiminnan netto	1 547 262	555 000	2 102 262	4 511 721,54	2 409 459,54
Kassavarojen muutos	0	893 000	893 000	2 297 622,68	1 404 622,68

Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta

Yhteenvetotaulukkoon on koottu käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymien erien talousarvio, toteutuma, poikkeama, talousarvion muutos ja poikkeama talousarviomuutoksen jälkeen. Palvelualueiden investointimäärärahat ovat valtuustoon nähden sitovia omaisuusryhmätasolla.

	Alku- peräinen talousarvio	TA- muu- tokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Elinvoimaisuuden palvelualue					
Keskusvaalilautakunta	-30 000		-30 000	-26 739	3 261
Tarkastuslautakunta	-33 050		-33 050	-28 110	4 940
Kaupunginvaltuusto	-32 200		-32 200	-41 829	-9 629
Elinkeinotoimi	-370 000		-370 000	-370 640	-640
Kaupunginhallitus	-289 500		-289 500	-303 817	-14 317
Maaseutuelinkeino	-100 000		-100 000	-89 517	10 483
Yleinen hallinto	-1 420 250		-1 420 250	-1 604 624	-100 374
Pohjanmaan hyvinvointialueen kky	-29 797 000		-29 797 000	-31 640 837	-1 843 837
Hyvinvoinnin palvelualue					
Hallinto	-232 459	-110 000	-342 459	-332 198	10 261
Museot	-61 500		-61 500	-60 019	1 481
Kulttuuritoiminta	-178 000		-178 000	-176 361	1 639
Kirjasto	-385 500		-385 500	-416 028	-30 528
Urheilutyö	-231 100		-231 100	-245 109	-14 009
Nuorisotyö	-309 000		-309 000	-300 459	8 541
Vapaa sivistystyö	-394 041		-475 861	-475 084	-81 043
Lapväärtin kansanopisto	-466 300		-466 300	-535 045	-68 745
Lapväärtin kansanopisto, projektit	0		0	-178 750	-178 750
Legato	-29 000		-29 000	-34 198	-5 198
Koulutuksen palvelualue					
Ruotsinkielinen koulutoimi	-3 344 800	0	-3 344 800	-3 562 781	-217 981
Suomenkielinen koulutoimi	-3 314 650	-40 000	-3 354 650	-3 470 790	-116 140
Yhteiset kustannukset	-759 467	0	-759 467	-973 205	-213 738
Varhaiskasvatus	-2 712 000	-60 000	-2 772 000	-3 229 813	-457 813
Valmistava opetus	-32 000	-435 000	-467 000	-551 024	-84 024
Teknisen palvelualue					
Tekninen palvelu	-1 137 840		-1 137 840	-1 162 084	-24 244
KRS-Katu	-1 425 100		-1 425 100	-1 641 089	-215 989
Kiinteistöt	-4 453 100		-4 453 100	-4 592 594	-139 494
Ruokahuolto	-973 850		-973 850	-990 574	-16 724
Jätehuolto	0		0	0	0
Ympäristönsuojelu	-217 300		-217 300	-186 625	30 675

	Alku- peräinen talousarvio	TA- muu- tokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA					
Verotulot	25 978 000	922 000	26 900 000	27 385 027	485 027
Valtionosuudet	22 912 000	688 000	23 600 000	23 560 598	-39 402
Rah.tulot ja -menot	-344 500		-344 500	-275 997	68 503
RAHOITUSOSA					
Lainakannan muutokset	1 547 262	555 000	2 102 262	1 776 271	-325 991
INVESTOINTIOSA, investointimäärärahat					
Elinvoimaisuuden palvelualue					
Irtain omaisuus	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Teknisen palvelualue					
Irtain omaisuus	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360
Kiinteä omaisuus	-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Julkinen omaisuus	-1 637 500	100 000	-1 537 500	-1 172 335	365 165
Rakentaminen	-2 849 000	-103 000	-2 952 000	-2 103 840	848 160
Vesihuolto	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Hyvinvoinnin palvelualue					
Irtain omaisuus	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Koulutuksen palvelualue					
Irtain omaisuus	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-4 871 500	-227 000	-5 098 500	-3 797 028	1 301 472
Investointitulot	726 000	0	726 000	484 757	-241 243
Netto	-4 145 500	-227 000	-4 372 500	-3 312 270	1 060 229

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Investointitulot	0	0	0	142 100	142 100
Netto	0	-260 000	-260 000	-112 300	147 700

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Investointitulot	0	0	0	142 100	142 100
Netto	0	-260 000	-260 000	-112 300	147 700

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Arvopaperien osto 999338							
Menot			0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Tulot			0	0	0	0	0
Netto			0	-260 000	-260 000	-254 400	5 600
Kaupunginhallitus 999530							
Menot			0	0	0	0	0
Tulot			0	0	0	142 100	142 100
Netto			0	0	0	142 100	142 100

Analyyssi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vuoden aikana ostettiin HSH-Veden osakkeita noin 40 400 euron arvosta. Hyvinvointialueelle siirrettiin Finlandssvenska kompetenscenter Oy:n osakkeita 400 euron arvosta (8 osaketta x 50 euroa). Kristiinankaupungissa Merikatu 49:ssä sijaitsevasta kiinteistöyhtiöstä Nytac ostettiin kiinteistö 178 000 eurolla. Kiinteistössä on tällä hetkellä Matkailuinfo, Luckan i Sydösterbotten (vuokralainen SÖFUK) ja

kiinteistöön rakennetaan vierasvenesataman palvelutilat keväällä 2023. Kiinteistössä on vuokrattavana 2 kpl pienempää toimistotilaa.

Stöd Botnia Tuki Ab Oy:n perustamisen yhteydessä kaupunki osti osakkeita 36 000 eurolla. K5-kuntayhtymän lakkauttamisen yhteydessä saatiin myös 142 100 euron tulo, ja peruspääoma poiskirjattiin.

Hyvinvoinnin palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Huonekalujen, kahviautomaatin ja sisustusesineiden ostot suunniteltuun uimahallin kahvilan kokoushuoneeseen							
Menot	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481
Tulot	0		0	0	0	0	0
Netto	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 519	2 481

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Uimahallin kahvilaan hankittiin uusia kalusteita ja kahviautomaatti sekä tiedotustaulu. Talousarvio pysyi kehyksissä.

Koulutuksen palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

Irtain omaisuus (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-205 000	0	-205 000	-200 853	4 147

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
IT-hankinnat, 999361							
Menot	-60 000		-60 000	0	-60 000	-56 673	3 327
Tulot	0		0	0	0	0	
Netto	-60 000		-60 000	0	-60 000	-56 673	3 327
Uuden päiväkodin kalusteet, 999362							
Menot	-80 000		-80 000	0	-80 000	-81 768	-1 768
Tulot				0		0	
Netto	-80 000		-80 000	0	-80 000	-81 768	-1 768
VESA-hallinto-ohjelma, 999360							
Menot	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Tulot				0		0	
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Uuden päiväkodin IT-verkosto, 999363							
Menot	-5 000		-5 000	0	-5 000	-3 314	1 686
Tulot				0		0	
Netto	-5 000		-5 000	0	-5 000	-3 314	1 686
Käsityökasvatuksen koneet, 999364							
Menot	-50 000		-50 000	0	-50 000	-51 016	-1 016
Tulot				0	0	0	
Netto	-50 000		-50 000	0	-50 000	-51 016	-1 016

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet ovat suurelta osin toteutuneet ja hankintoja on tehty suunnitelmien mukaisesti. VESA-hallinto-ohjelmaa ei voitu toimittaa vielä vuonna 2022, ohjelmaa toimitetaan vuoden 2023 aikana.

Teknisen palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-4 646 500	33 000	-4 613 500	-3 324 256	1 289 244
Investointitulot	726 000	0	726 000	342 657	-383 343
Netto	-3 920 500	33 000	-3 887 500	-2 981 599	905 901

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360
Investointitulot	0	0	0		
Netto	-50 000	0	-50 000	-29 640	20 360

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Tekninen keskus 999191							
Menot	-90 000		-30 000	0	-30 000	-9 840	20 160
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-30 000	0	-30 000	-9 840	20 160
Kunnossapitovarustus 999276							
Menot	-90 000		-20 000	0	-20 000	-19 800	200
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-20 000	0	-20 000	-19 800	200

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toiminnan tehostamiseksi on hankittu lisää kuljetusajoneuvoja kunnossapitoa varten.

Kiinteä omaisuus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Investointitulot	0	0	0	197	197
Netto	-100 000	36 000	-64 000	- 18 242	45 757

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Maa-alueiden osto/ myynti 999355							
Menot			-100 000	36 000	-64 000	-18 440	45 560
Tulot			0	0	0	197	197
Netto			-100 000	36 000	-64 000	- 18 242	45 757

Analyyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kaupunki osti maata 18 400 euron arvosta vuonna 2022.

Julkinen omaisuus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio- muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-1 637 500	100 000	-1 537 500	-1 172 335	-365 165
Investointitulot	332 000	0	332 000	130 409	201 590
Netto	-1 305 500	100 000	-1 205 500	-1 041 926	-163 574

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Kadut ja tiet, 999243 mm. Satamakadun pyörätien rakentaminen (100 000 €)							
Menot	-1 350 000		-550 000	0	-550 000	-568 799	-18 800
Tulot	0		82 000	0	82 000	106 770	24 770
Netto	-1 350 000		-468 000	0	-468 000	-462 030	5 970
Siltojen kunnossapito ja korjaus, 999226 Lillsundintie							
Menot	-90 000		-30 000	0	-30 000	-45 947	-15 947
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-90 000		-30 000	0	-30 000	-45 947	-15 947
Katuvalaistus, mm. Uttermossa 40 000 €, 999214							
Menot	-130 000		-70 000	0	-70 000	-101 154	-31 154
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-130 000		-70 000	0	-70 000	-101 154	-31 154
Valaisimien uusiminen 999244							
Menot	-300 000		-100 000	0	-100 000	-47 634	52 366
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-300 000		-100 000	0	-100 000	-47 634	52 366
Puistot ja yleiset alueet 999211							
Menot	-75 000		-25 000	0	-25 000	-18 315	6 685
Tulot	0		0	0	0	3 640	3 640
Netto	-75 000		-25 000	0	-25 000	-14 675	10 325
Liikuntalaitokset 999245							
Menot	-60 000		-20 000	0	-20 000	0	20 000
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-60 000		-20 000	0	-20 000	0	20 000
Pakkahuoneentorin vierasvenelaiturin huoltorakennus, 999356							
Menot	-100 000		-100 000	100 000	0	0	0
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-100 000		-100 000	100 000	0	0	0
Lähiliikuntalaitosten kehittäminen, skeittiramppi, Dagsmarkin liikunta-areena, 999287							
Menot	-120 000		-60 000	0	-60 000	-54 117	5 883
Tulot	50 000		20 000	0	20 000	12 000	-8 000
Netto	-70 000		-40 000	0	-40 000	-42 117	-2 117
Pyhävuori: alueen jatkuva kehittäminen 50 000 € (2022), kolmannen laskettelumäen rakentaminen, valaistus, kaapelointi 999288							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-52 617	-2 617
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-52 617	-2 617

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Vesialueiden ruoppaus ja kunnostus (Paviksensillalta Hiekkasärkän uimarannalle, Novello), 999294							
Menot	-230 000	-191 435	-20 000	-45 000	-65 000	-102 420	-37 420
Tulot	0		0	0	0	8 000	8 000
Netto	-230 000	-191 435	-20 000	-45 000	-65 000	-94 420	-29 420
Leirintäalue, uusi mökki, 999200							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-23 861	26 139
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-23 861	26 139
Lapväärtinjoen ruoppaus vaihe III, yht. 800 000 € kaupunki/ely (50/50 %). Määrärahat siirretään v. 2022 ja 2023, koska AVI:n päätöksestä jätetty valitus, 999278							
Menot	-840 000	-46 193	-400 000	57 000	-343 000	-3 285	339 715
Tulot	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
Novellokujan laituri, valmiiksi rakentaminen 999283							
Menot	-121 000	-141 017	-10 000	-25 231	-35 231	-35 231	0
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-121 000	-141 017	-10 000	-25 231	-35 231	-35 231	0
Kopiston rannan laiturin uudistaminen 999357							
Menot	-100 000		-100 000	0	-100 000	-104 904	-4 904
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-100 000		-100 000	0	-100 000	-104 904	-4 904
Pohjoislahden kunnostus, suunnittelukustannukset 50/50 % Ely/kaupunki yht. 90 000 €. Toteutukseen haetaan avustusta 80 %, 999326							
Menot	-2 050 000	-35 458	-37 500	0	-37 500	-13 677	23 823
Tulot	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
Antilan venesataman suunnittelu/toteutus, 999328							
Menot	-115 000	-2 617	-15 000	13 231	-1 769	-374	1 395
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-115 000	-2 617	-15 000	13 231	-1 769	-374	1 395

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Teitä ja katuja on osittain rakennettu myönnettyjen resurssien puitteissa. Kuningattarenkatua on jatkettu 260 metrillä, ja tällä osuudella on aloitettu räjäytystyöt hulevesi- ja vesi-/viemärijohtojen rakentamista varten läheisille tonteille. Osia Kristiinankadusta ja Pukinsaarentiestä on asfaltoitu ja Kauppassaarentien perusparannushanke on aloitettu laatimalla uusi hulevesisuunnitelma ja hankkimalla hulevesiputkia ja kaivoja. Svidintielle on myös laadittu perusparannussuunnitelma ja uuden tievalaistuksen rakentaminen on aloitettu. Lillsundintien tierumpuun liittyvä työ saatiin valmiiksi joulukuussa. Uttermossantien tievalaistushanke on aloitettu hankkimalla materiaalia uutta ja nykyistä saneerattavaa osuutta varten. Myös viranomaisluvut on saatu ja työt on aloitettu.

Kristiinakentän viereen rakennettavaa skeittikenttää varten on jätetty avustusanmous AVI:lle ja kyseisen alueen asfaltti on uusittu. Dagsmarkin liikuntapaikka valmistui heinäkuussa. Pyhävuoren laskettelumäen valaistus on uusittu.

Novellonkujan venevalkama ja Korkeasaaren sillalta Hiekkapenkereelle kulkeva kanava saatiin valmiiksi. Novellonkujan venevalkaman laituri hankittiin ja otettiin käyttöön kesäkuussa.

Lapväärtinjoen III vaiheesta tehty valitus peruttiin, ja tarkkailuohjelmia koskevat kuulutukset ovat nähtävillä tammikuussa ja helmikuussa 2023. Rauhoitusmääräyksiä koskeva poikkeuslupahakemus jätettiin marraskuussa, mutta ELY-keskuksen vastausta ei vielä ole saatu.

Kopiston venevalkaman uusi laituri on hankittu ja alue on ruopattu. Uusi laituri asennetaan keväällä 2023.

Pohjoislahden kunnostuksesta on laadittu kaksi vaihtoehtoa, jotka on esitelty maanomistajille ja viranomaisille, mutta maanomistajalta (Metsähallitus) ei ole saatu suostumusta hankkeen toteuttamiseen. Hankesuunnittelua koskevan ajan jatkamista on anottu ELY-keskukselta.

Antilan venevalkaman ruoppauksesta on jätetty vastine AVI:lle, jolta odotetaan lupapäätöstä piakkoin.

Talonrakennus

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-2 849 000	-103 000	-2 952 000	-2 103 840	848 160
Investointitulot	394 000	0	394 000	212 050	-181 950
Netto	-2 455 000	-103 000	-2 558 000	-1 891 790	666 210

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Kristinestads Högstadium, 999193							
Menot	-5 200 000	-8 894	-150 000	0	-150 000	0	150 000
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-5 200 000	-8 894	-150 000	0	-150 000	0	150 000
Kantakaupungin koulu, räystäiden vaiheittainen vaihto, 999347							
Menot	-80 000	-15 893	-20 000	0	-20 000	-9 014	10 986
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-80 000	-15 893	-20 000	0	-20 000	-9 014	10 986
Kaupunginkirjasto, torinpuolesten ikkunoiden vaihto, kirjaston portin uusiminen, 999358							
Menot	-65 000		-65 000	0	-65 000	-34 147	30 853
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-65 000		-65 000	0	-65 000	-34 147	30 853
Lapväärtin päiväkotijoukko, laajennus, 999273							
Menot	-1 450 000	-565 373	-850 000	0	-850 000	-862 874	-12 874
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-1 450 000	-565 373	-850 000	0	-850 000	-862 874	-12 874
Åldersron päiväkeskus (ARA avustushaud. 40-50 %), 999268							
Menot	-1 455 000	-68 009	-700 000	0	-700 000	-264 204	435 796
Tulot	542 000		270 000	0	270 000	123 922	-146 078
Netto	-913 000	-68 009	-430 000	0	-430 000	-140 283	289 717
Åldersro, palvelutalon kattouudistus (mineriitti vaihdetaan peltikatoksi), 999344							
Menot	-30 000		-30 000	0	-30 000	0	30 000
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-30 000		-30 000	0	-30 000	0	30 000
Åldersro, lämpökeskus, uusi tieliittymä, 999359							
Menot	-270 000		-270 000	-103 000	-373 000	-569 858	-196 858
Tulot	54 000		54 000	0	54 000	80 266	26 266
Netto	-216 000		-216 000	-103 000	-319 000	-489 592	-170 592
Sairaala, perhekeskus, ilmastoinnin saneeraus, 999348							
Menot	-270 000	-131 521	-220 000	0	-220 000	-9 727	210 273
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-270 000	-131 521	-220 000	0	-220 000	-9 727	210 273
Kone-/Varastohalli, KRS-Katu, 999453							
Menot	-295 000	-82 402	-260 000	0	-260 000	-260 176	-176
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-295 000	-82 402	-260 000	0	-260 000	-260 176	-176

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Högåsenin päärakennus, ilmastointi + lämmöntalteenotto (2022), 999279							
Menot	-44 000		-44 000	0	-44 000	-51 572	-7 572
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-44 000		-44 000	0	-44 000	-51 572	-7 572
Carlsron museo, julkisivu, ulko-ovet, RHS-selvitys, puutarhan suunnittelu, vesiliittymä. Avustus: Museovirasto, Ely-keskus, 999336							
Menot	-600 000		-200 000	0	-200 000	-26 245	173 76
Tulot	210 000		70 000	0	70 000	7 863	-62 138
Netto	-390 000		-130 000	0	-130 000	-18 382	111 618
Myllybacken päiväkoti, pihalle auringonsuoja, 999229							
Menot	-4 267 000		-40 000	0	-40 000	-16 024	23 976
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-4 267 000		-40 000	0	-40 000	-16 024	23 976

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

- Kristinestads högstadium -koulua koskevaa suunnittelua ei ole aloitettu vuonna 2022.
- Myllybackenin päiväkotiin on asennettu kaksi markiisia.
- Åldersron laajennus on aloitettu ja työt jatkuvat.
- Lapväärtin päiväkodin laajennus saatiin valmiiksi. Ylitys oli 1,5 %.
- Högåsenin päärakennukseen on asennettu ilmanvaihtokone. Ylitys on 17,2 %, mikä johtuu kustannusten noususta.
- Carlsron kunnostustyöt on aloitettu.
- Ålderson rivitalon kattomateriaalin vaihto on siirretty vuodelle 2023.
- Kantakaupungin koulun rännien vaihto on aloitettu ja työt jatkuvat vuonna 2023. Budjetoidusta määrärahasta on vuonna 2022 käytetty 45 %.
- Kaupunginkirjaston ikkunoiden vaihto on toteutettu. Portin uusiminen on siirretty vuoteen 2023.
- Åldersron lämpökeskus, uusi tieliittymä. Määräraha ylittyi 52 % pääasiassa laajempien maatöiden takia.
- Högåsenin kone- ja varastohalli on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Vesihuolto

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Investointitulot	0	0	0		
Netto	-10 000	0	-10 000	0	10 000

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talous- arvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poik- keama
Paloposti 999195							
Menot	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000

LIITTEET

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelma muutettiin vuodelle 2013 siten että sataman rakenteista poistetaan 10 % jäännösarvosta (7% sijaan) ja koneet ja kalusto poistetaan 30% jäännösarvosta (aikaisemmin 25 %). KRS-Veden johtoverkoston poisto-aika lyhennettiin 40 vuoteen (aikaisemmin 50 vuotta).

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöä ei ole yhdistelty.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuusien erottamisessa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin tuloksesta konsernituloslaskelmassa ja konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelman mukaisten poistojen oikaiseminen

Kiinteistötytäryhteisöjen aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on huomioitu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero on konsernitaseessa merkitty edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto			99 122	124 665
Sosiaali- ja terveystoimet			435 357	4 167 248
Koulutuspalvelut			1 833 518	1 660 695
Yhdyskuntapalvelut			5 169 165	2 463 274
Vapaa sivistystoimi			909 921	777 859
Vesilaitos			924 950	969 980
Konserni	45 328 456	27 425 909		
Yhteensä	45 328 456	27 425 909	9 372 033	10 158 721

Verotulojen erittely	2022	2021
Kunnan tulovero	22 040 453	21 778 200
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 212 491	2 193 637
Kiinteistövero	3 132 083	2 836 259
Verotulot yhteensä	27 385 027	26 808 096

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2022	2021
Peruspalvelujen valtionosuus	18 846 870	17 870 088
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	3 953 783	4 137 930
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	91 417	-186 510
Verotulomenetysten korvaus	4 622 311	4 088 943
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	23 560 598	21 772 522

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	31 556 137	22 065 471
Muiden palvelujen ostot	5 023 146	5 148 026
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	36 579 283	27 213 497

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Tietokoneohjelmat	25 % menojäämstä
Rakennukset	
Asuinrakennukset	tasapoisto 40 vuotta
Hallinto ja laitosrakennukset	tasapoisto 40 vuotta
Tehdas ja tuotantorakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Muut rakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Satamalaitos	10 % menojäämstä
Muut kiinteät rakenteet	
Urheilukentät, kadut ja tiet	15 % menojäämstä
Laitteet ja irtaimisto	30 % menojäämstä
Muut kiinteät rakenteet	25 % menojäämstä
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Vesilaitos (liikelaitos)	
Rakennelmat	tasapoisto 40 vuotta
Laitteet	tasapoisto 15 vuotta
Johtoverkko	tasapoisto 40 vuotta

Konsernitaseeseen on tilikaudella 2019 aktivoitu liikearvoa. Suunnitelmat mukaiset poistot: tasapoisto 10 vuotta.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1	1 192 838	2 561 677	1 192 838	2 561 677
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	62 870	1 368 838	62 870	1 368 838
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12	1 129 969	1 192 838	1 129 969	1 192 838
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	226 752	264 250		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	32 034	37 497		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	194 718	226 752		

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	256 046	497 289	256 046	497 289
Rakennusten luovutusvoitot		2 147		
Muut luovutusvoitot	13	15 172		
Luovutusvoitot yhteensä	256 059	514 608	256 046	497 289
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot	0	6 491		
Luovutustappiot yhteensä	0	6 491		

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	33 265	28 124
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	19 612	19 612
Yhteensä	52 878	47 736

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1	814 477	932 157	781 887	899 567
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-60 002	-117 680	-60 002	-117 680
Arvo 31.12	754 476	814 478	721 885	781 887
Rakennukset				
Arvo 1.1	304 306	308 808		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku		-4 503		
Arvo 31.12	304 306	304 306		
Osakkeet ja osuudet				
Arvo 1.1	223 709	230 281		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku		-6 572		
Arvo 31.12	223 709	223 709		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12	1 282 491	1 342 493	721 885	781 887

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden ja rakennusten arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotus on tehty kaikkiin maa-alueisiin, joiden osalta kirjanpitolain mukaiset arvonkorotusten edellytykset täyttyvät. Kunnan osalta arvonkorotukset kohdistuvat lahjoitusmaahan. Arvonkorotus on tehty vuonna 2011.

Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	86 568	5 200	91 768
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirto erien välillä			
Tilikauden poisto	-21 642	-2 600	-24 242
Arvonalennukset			
Lisäpoistot			
Poistamaton hankintameno 31.12	64 926	2 600	67 526

Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 748 302	32 252 948	11 732 450	985 100	1 304 437	48 023 237
Lisäykset tilikauden aikana	18 440	51 572	1 898 069	239 930	2 306 255	4 514 267
Rahoitusosuudet tilikaudella			-130 409		-212 050	-342 460
Vähennykset tilikauden aikana	-60 199					-60 199
Siirto erien välillä		2 254 405	407 104		-2 724 508	0
Tilikauden poisto		-1 168 452	-1 440 131	-266 583		-2 875 145
Arvonalennukset						
Lisäpoistot						
Poistamaton hankintameno 31.12	1 706 543	33 390 473	12 530 082	958 447	674 134	49 259 679

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	47 361	44 351	38 767	38 767
Muut maa- ja vesialueet	2 266 590	2 311 595	1 659 789	1 701 548
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 313 951	2 355 945	1 698 556	1 740 315

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet				Saamiset
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut saamiset
Hankintameno 1.1	1 285 247	3 841 200	308 004	5 434 451	452 400
Lisäys	40 600	8 082	214 000	262 682	
Vähennys		141 700	652	142 352	
Kirjanpitoarvo 31.12	1 325 847	3 707 582	521 352	5 554 781	452 400

Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konser- nin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1 000 €)		
				omasta pää- omasta	vie- raasta pää- omasta	tili- kauden voitosta / tap- piosta
Tytäryhteisöt						
Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	0854858-0	100 %	100 %	1 164	6 977	0
Kristinestads Näringslivscentral Oy Kiinteistö Oy	2373314-3	100 %	100 %	132	86	19
Kristiinankaupungin Mäntyrinne Kristinestads Kyrkogatan 3 Asunto Oy	0280934-8	100 %	100 %	32	483	3
Fast. Ab Sideby Solgård Bostads Ab Alfina Kristinestad Asunto Oy Metsälä Ömossa	0179901-0		100 %	56	2	-1
	0352913-7	40,6 %	50,8 %	55	28	-2
	0847273-1	51,5 %	51,5 %	109	1	0
Bostads Ab Spararen i Kristinestad Ab HSH Vatten-Vesi Oy	0841333-6	70,1 %	70,1 %	203	1	0
	0179912-5		97,3 %	128	103	-12
	0973873-0	91,9 %	91,9 %	393	31	-2
Kuntayhtymät (ky)						
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
Pohjanmaan liitto	0970063-6	4,24 %	4,24 %	72	40	-6
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
Pohjanmaan hyvinvointialueen ky	0349388-3	4,21 %	4,21 %	14 137	9 830	-23
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Västanäng	0574881-9	29,4 %	29,4 %			
Bostads Ab Nytac Oy	0405751-4	27,6 %	27,6 %	189	3	0

*Vuonna 2022 Kristiinankaupunki osti 91,9 % Ab HSH Vatten-Vesi Oy:n osakekannasta. Vuoden 2021 vertailutietoihin yhtiö ei sisälly. Kristiinankaupunki osti 27,6 % Bostads Ab Nytac Oy:n osakekannasta. Osakkuusyhteisön tilinpäätöstiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdisteleminen ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Osakkuusyhteisöt eivät sisälly konsernitilinpäätökseen.

Saamisten erittely				
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				13 499
Lainasaamiset			20 000	
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset				67

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	483			
Kelan korvaus työterveyshuollosta	137 856	99 968	53 854	72 859
EU-tuet ja avustukset	272 921	1 457 858	270 834	1 451 903
Muut tulojäämät	1 337 988	2 690 191	343 189	349 256
Yhteensä	1 749 248	4 248 017	667 877	1 874 018

* Siirtosaamisiin sisältyy mm. Åldersron ARA-avustus (123 922 €) sekä erityiskustannuskorvaus pakolaisten vastaanottoon liittyviin kustannuksiin (308 621 €)

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1	13 471 561	13 471 561	13 471 561	13 471 561
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	13 471 561	13 471 561	13 471 561	13 471 561
Arvonkorotusrahasto 1.1	1 508 746	1 407 303	948 140	1 065 820
Lisäykset		101 443		
Vähennykset	60 002		60 002	117 680
Arvonkorotusrahasto 31.12	1 448 744	1 508 746	888 139	948 140
Muut omat rahastot 1.1	465 803	514 825	38 638	38 638
Lisäykset	565 479			
Vähennykset		49 022		
Muut omat rahastot 31.12	1 031 282	465 803	38 638	38 638
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	8 598 153	8 513 905	7 639 378	7 556 324
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	8 448 163	8 598 153	8 117 148	7 639 378
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-833 313	603 321	-758 698	1 005 958
Oma pääoma yhteensä	23 566 437	24 647 583	21 756 788	23 103 675

Muiden omien rahastoja lisäykset vuonna 2022 johtuvat siitä, että HSH Veden tilinpäätöstiedot eivät sisälly vertailulukuihin. Tilinpäätöksessä on korjattu kahta edellisiin tilikausiin kohdistuvaa virhettä. Virheet on kirjattu edellisten tilikausien kertynyttä ylijäämää vasten. Virheiden meno-oikaisut kaiken kaikkiaan 528 188 euroa.

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen		
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 457 690	11 261 057

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	1 129 969	1 192 838	1 129 969	1 192 839
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	194 718	226 752		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 324 687	1 419 591	1 129 969	1 192 839

Vieras pääoma		
	2022	2021
Lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	6 349	7 612
Lyhytaikaiset velat kuntayhtymille		
Ostovelat	77 170	42 377
Vieras pääoma yhteensä	83 519	49 989

Muiden pitkäaikaisten velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	2 004 997	1 928 497	2 004 997	1 928 497
Muut velat				
Muut velat yhteensä	2 004 997	1 928 497	2 004 997	1 928 497

HSH Veden liittymismaksut sisältyvät erään muut omat rahastot.

Lyhytaikaisiin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 174 559	2 190 986	1 718 591	1 401 161
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	137 446	365 842		223 816
Korkojaksotukset	58 978	45 364	43 235	38 799
Muut menojäämät	3 212 860	1 283 117	2 879 391	1 037 032
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 583 843	3 885 308	4 641 216	2 700 808

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	9 093 480	838 408	234 633	221 010
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 333 352	273 032	154 381	190 119
siitä PPP-hankkeet				
siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Vastuusitoumukset, takaukset		
	2022	2021
Alkuperäinen pääoma	888 800	1 068 800
Jäljellä oleva pääoma	733 138	817 344
Konsernin yhtiöt		
Alkuperäinen pääoma	240 000	240 000
Jäljellä oleva pääoma	133 788	145 994
Muut		
Alkuperäinen pääoma	648 800	828 800
Jäljellä oleva pääoma	599 350	671 350

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	48 300 544	45 277 685
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	27 931	29 659

Voimassa olevia pankkitakauksia 733 138,36 euroa per 31.12.2022.

Ympäristöasiat

Ympäristövastuut on esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa kohdassa pakolliset varaukset.

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12		
	2022	2021
Yleishallinto	19	20
Sosiaali- ja terveystoimi	0	177
Opetus- ja kulttuuritoimi	266	249
Yhdyskuntapalvelut	83	58
Vesilaitos	5	5
Yhteensä	373	509

Henkilöstökulut		
	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 174 378	21 250 563
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	27 295	5 676
Henkilöstökulut yhteensä	16 201 673	21 256 239

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Keskusta	260	469
Kokoomus	1 821	3 208
Perussuomalaiset	66	151
KD	396	299
RKP	3 863	5 998
Sosiaalidemokraatit	492	744
Vasemmisto	0	0
Yhteensä	6 898	10 869

Tilintarkastajan palkkiot, BDO		
	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	16 964	14 838

Kaupunginjohtajan kanssa on 4.2.2019 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kirjanpidon eriyttäminen, ulosmyynti

Selkämeren sairaala

	2022	2022 (ulosmyynti)
Toimintatuotot	2 021 875,72	1 617 838,54
Myyntituotot	189 870,31	
Maksutuotot		
Tuet ja avustukset		
Muut toimintatuotot	1 832 005,41	1 617 838,54
Toimintakulut	-1 079 420,92	-863 717,17
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-113 532,83	-90 845,24
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-24 170,70	-19 340,60
Muut henkilösivukulut	-5 378,89	-4 304,01
Palvelujen ostot	-204 080,36	-163 298,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-708 088,16	-566 588,89
Avustukset		
Muut toimintakulut	-24 169,98	-19 340,02
Toimintakate	942 454,80	754 121,37
Verotulot		
Valtionosuudet		
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	942 454,80	754 121,37
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-195 685,56	-156 581,16
Tilikauden tulos	746 769,24	597 540,22

Keskuskeittiö, Åldesron keittiö ja Kristinakodin keittiö

	2022	2022 (ulosmyynti)
Toimintatuotot	942 226,00	915 003,52
Myyntituotot	942 226,00	915 003,52
Maksutuotot		
Tuet ja avustukset		
Muut toimintatuotot		
Toimintakulut	-1 018 748,00	-989 314,67
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-486 141,00	-472 095,58
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-91 542,00	-88 897,20
Muut henkilösivukulut	-22 280,00	-21 636,29
Palvelujen ostot	-10 044,00	-9 753,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-379 261,00	-368 303,52
Avustukset		
Muut toimintakulut	-29 480,00	-28 628,27
Toimintakate	-76 522,00	-74 311,15
Verotulot		
Valtionosuudet		
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	-76 522,00	-74 311,15
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot		
Tilikauden tulos	-76 522,00	-74 311,15

TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

Vuoden 2022 toimintakertomus

Toiminta

Taseyksikkö KRS-Vesi aloitti toimintansa 1.1.2002. Tekninen lautakunta vastaa strategisesta toiminnasta ja toimitusjohtaja sekä vesihuoltopäällikkö operatiivisesta toiminnasta. Henkilökuntaan kuuluu viisi kokopäiväistä ja kaksi osa-aikaista työntekijää.

Kaupunginvaltuusto on edellyttänyt, että peruspääoman korvaus vuonna 2016 on taseyksikön osalta 1 %. Peruspääoman ollessa 2 979 421 € korvaus tulee olemaan 29 794,21 €.

Talousvedelle asetetut laatuvaatimukset täyttyivät ja jätevedenkäsittely alitti lupaehtot.

Kaupunginhallitus on vahvistanut KRS-Veden toiminta-alueen.

Jätevedenpuhdistamon ympäristölupa myönnettiin 12.4.2006 ja se on voimassa 31.5.2016 saakka⁴. Muutos ympäristölupaan saatu 4.1.2017.

Puhdistamon tulee täyttää seuraavat vaatimukset:

	Pitoisuusarvo enintään mg/l	Puhdistusteho vähintään %
COD _{Cr} , O ₂	90	85
BOD _{7ATU} /O ₂	15	93
Fosfori, P	0,5	93

Typen puhdistustehon osalta tavoite on vähintään 50 %.

Investointeja suoritettiin 979 721,21 €:n edestä. Johtoverkostoa laajennettiin uusilla alueilla. Liittymismaksut olivat yhteensä 76 500 €.

Tunnusluvut

	2020	2021	2022
liittymät, vesi, kpl	1 562	1 564	1 582
pumpattu vesimäärä, m ³	400 098	420 023	423 371
käytetty vesimäärä, m ³	311 566	329 999	302 802
vuoto, %	22	21	28
liittymät, viemäri, kpl	1 375	1 382	1 392
jäte-, hule- ja kuivatusveden määrä, m ³	404 337	339 255	383 774
laskutettu jätevesimäärä, m ³	260 864	254 769	239 662
hule- ja kuivatusvesi, %	35	25	37
kuivatettu liete, tonnia	730	768	704

⁴ YSL423/10.4.2015 astui voimaan 1.5.2015. Tämä tarkoittaa sitä, että ennen tämän lain voimaantuloa annetussa ympäristölupapäätöksessä määrätty lupamääräysten tarkistamista koskeva velvoite raukeaa. Toiminnanharjoittajan ei ole tarpeen toimittaa tarkistamishakemusta lupaviranomaiselle, ellei valvontaviranomainen säännöllisessä valvonnassa toteaa, että luvan muuttamiselle on tarve ympäristönsuojelulain 89 § mukaan. Valvontaviranomaisen on säännöllisessä valvonnassa arvioitava tällaisen luvan 89 § mukainen muuttamisen tarve viimeistään vuoden kuluessa siitä ajankohdasta, jolloin luvan tarkistamista koskeva hakemus oli määrä jättää lupaviranomaiselle. ELY-keskus ottaa yhteyttä vuoden sisällä toukokuun 2016 lopusta lähtien. Määräaikatarkastukset on pidetty vuosina 2016 ja 2020.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Liikevaihto	924 949,66	969 980,49
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-151 894,96	-118 027,26
Palvelujen ostot	-294 266,87	-275 252,90
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-187 080,33	-199 774,20
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-30 250,64	-27 586,63
Muut henkilösivukulut	-8 755,91	-11 939,92
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-347 179,85	-327 667,32
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	-5 417,13	-11 383,86
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-99 896,03	-1 651,60
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	6 905,67	1 140,09
Kunnalle maksetut korkokulut		
Muille maksetut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta	-29 794,21	-29 794,21
Muut rahoituskulut	-1 249,81	-174,51
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-124 034,38	-30 480,23

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-2,24 %	-0,02 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-2,24 %	-0,02 %
Voitto, %	-13,41 %	-3,14 %

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-99 896,03	-1 651,60
Poistot ja arvonalentumiset	347 179,85	327 667,32
Rahoitustuotot ja -kulut	-24 138,35	-28 828,63
Tulorahoituksen korjaukset		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-979 721,21	-207 106,83
Rahoitusosuudet investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-756 575,74	90 080,26
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta	629 305,69	-227 887,97
Saamisten muutos muilta	37 112,45	-12 706,26
Korottomien velkojen muutos kunnalta		
Korottomien velkojen muutos muilta	90 157,60	150 513,97
Rahoituksen rahavirta	756 575,74	-90 080,26
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-155 594 €	724 038 €
Investointien tulorahoitus, %	48,1 %	172,9 %
Kassan riittävyys, pv	91	434
Quick ratio	4,1	8,1
Current ratio	4,1	8,1

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	5 614 918,20	4 982 376,84
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 987,00	7 987,00
Rakennukset	78 019,01	80 498,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 252 314,45	4 574 504,33
Koneet ja kalusto	206 615,28	249 404,32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
III Sijoitukset		
Muut saamiset	69 982,46	69 982,46
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	799 574,64	1 462 120,01
I Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	375 391,31	358 851,12
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä	420 310,56	1 049 616,25
Siirtosaamiset	0,00	53 652,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 410 620,07	6 444 496,85

VASTATTAVAA	2022	2021
A OMA PÄÄOMA	4 210 587,31	4 334 621,69
I Peruspääoma	2 979 421,00	2 979 421,00
II Arvonkorotusrahasto		
III Muut omat rahastot		
IV Edellisten tilikausien ylijäämä	1 355 200,69	1 385 680,92
V Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-124 034,38	-30 480,23
E VIERAS PÄÄOMA	2 200 032,76	2 109 875,16
I Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 004 997,00	1 928 497,00
II Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Ostovelat	140 084,11	128 076,78
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat		
Siirtovelat	54 951,65	53 301,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 410 620,07	6 444 496,85

Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	65,7 %	67,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	237,9 %	217,5 %
Kertynyt ylijäämä	1 231 166 €	1 355 201 €

Tuloslaskelman toteutuma

	Alku- peräinen talous- arvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama
Liikevaihto	952 000	0	952 000	924 949,66	27 050,34
Liiketoiminnan muut tulot					
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-120 000	0	-120 000	-151 894,96	31 894,96
Palvelujen ostot	-260 000	0	-260 000	-294 266,87	34 266,87
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-191 080	0	-191 080	-187 080,33	-3 999,67
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-42 600	0	-42 600	-30 250,64	-12 349,36
Muut hlösivukulut	-8 200	0	-8 200	-8 755,91	555,91
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-296 000	0	-296 000	-347 179,85	51 179,85
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-3 900	0	-3 900	-5 417,13	1 517,13
Liikelylijäämä/-alijäämä	30 220	0	30 220	-99 896,03	130 116,03
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	500	0	500	6 905,67	-6 405,67
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 800	0	-29 800	-29 794,21	-5,79
Muut rahoitusmenot				-1 249,81	1 249,81
Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä	920	0	920	-124 034,38	124 954,38
Satunnaiset tulot ja menot					
Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia	920	0	920	-124 034,38	124 954,38
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	920	0	920	-124 034,38	124 954,38

Investoinnit

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Investointimenot	-990 000	-400 000	-1 390 000	-979 721,21	-410 278,79
Investointitulot	0	0	0		
Netto	-990 000	-400 000	-1 390 000	-979 721,21	-410 278,79

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2022	TA muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Jakeluverkko, 999100							
Menot	-1 200 000		-400 000	0	-400 000	-159 172,58	-240 827,42
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-1 200 000		-400 000	0	-400 000	-159 172,58	-240 827,42
Pumppamojen saneeraus, 999104							
Menot	-180 000		-60 000	0	-60 000	-48 907,00	-11 093,00
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-180 000		-60 000	0	-60 000	-48 907,00	-11 093,00
Puhdistamo, 999107							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-54 851,79	4 851,79
Tulot			0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-54 851,79	4 851,79
Vesi- ja viemärisuunnittelu, 999105							
Menot	-70 000		-30 000	0	-30 000	0	-30 000
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-70 000		-30 000	0	-30 000	0	-30 000
Kallträskin uusi vedenottamo, 999106							
Menot	-800 000		-400 000	-400 000	-800 000	-707 843,98	-92 156,02
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-800 000		-400 000	-400 000	-800 000	-707 843,98	-92 156,02
Ennakoimattomat investoinnit, 999150							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-8 945,86	-41 054,14
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-8 945,86	-41 054,14

Investointilistaus

RAKENNUSTYÖT

- Kuningattarenkatu vesihuolto Aloitettu 2022
- Skata vesihuolto n. 1 000 000 € Aloitus 2023
- Viemäreitä Lapväärtissä Eri päätös, Lapväärtintien / Et. Lapväärtintie ja joen välinen alue suunnittelu ja rakentaminen, maanomistajat
- Huvilakatu vesihuolto (hoivakoti) Rakennetaan tarvittaessa
- Korsbäck vedenottamo aita Maanomistajat
- Kallträsk vedenottamo 2 Aloitettu 2022

SUUNNITTELU

- Kallträsk vedeenottamo 2 Suunnittelu valmis 2022
- Hakemus terveydensuojelulain mukaisesta talousvetä toimittavan laitoksen hyväksymisestä Hakemus tehty
- Skata vesihuolto Kaavoituksen mukaan
- Satama-alueen jakeluverkosto Kaavoituksen mukaan
- Lapväärtin kirkonseudun viemäroinnin suunnittelu Aloitetaan tarvittaessa
- Tiukan viemäroinnin suunnittelu Aloitetaan tarvittaessa
- Karijoki jätevesisopimus Valmisteilla
- HSH-Vatten selvitys Valmisteilla

SANEERAUKSET

- Kaup.osa 15 kaivosaneeraus Saneerattu 2022
- Pumppaamo Hilma Saneerattu 2022
- Pumppaamo Mikko Saneerattu 2022
- Puhdistamo selkeytysallas 2 Saneerattu 2022
- Puhdistamo lähtöpumppaamo Saneerattu 2022
- Puhdistamo Rejektivesipumppaamo Saneerattu 2022
- Puhdistamo Lingon logiikka Uusittu 2022
- Puhdistamo Näytteenottimet Uusittu 2022
- Puhdistamo Ilmastusaltaat Aloitus 2023

ENNAKOIMATTOMAT TYÖT

- Ulrika Eleonorantie Venttiiliryhmän vaihto Rakennettu 2022
- Korsbäck vo. pinnanmittaus + mittaus Korjattu 2022
- Kuitukaapeli Alavesisäiliö ja pumppaamo Viola Ei rakenneta
- Vesivuodot 7 kpl. 2022
- Paineviemäri- vuodot 3 kpl. 2022
- Muut ennakoidut hankkeet.

Käytetyt kirjanpitokirjat

Päiväkirja

Ostoreskontra

Pääkirja (tasekirja)

Liitteet

Käyttöomaisuuden arvo ja jaksottaminen

Käyttöomaisuus on noteerattu hankinta-arvoon, josta on vähennetty suunnitelmanmukaiset poistot. Poistot on laskettu vahvistetun poistosuunnitelman pohjalta.

Suunnitelmanmukaiset poistot

Poistosuunnitelma

- Rakennelmat 40 vuotta
- Koneet, sähkölaitteet, LVI sekä automatiikka 15 vuotta
- Johtoverkko 40 vuotta

Vesilaitos siirtyi kirjanpidossaan lineaariseen poistojärjestelmän vuonna 2003. Poistoajat lyhennettiin vuodelle 2013 siten että johtoverkkojen poistoaika lyhennettiin 50 vuodesta 40 vuoteen.

Pysyvien vastaavien erittely

Käyttöomaisuuden muutokset

	31.12.2021	Lisäys	Vähennys	31.12.2022
Rakennelmat	993 476	811 603	57 268	1 747 810
Irtaimisto	249 404	0	42 789	206 615
Verkosto	3 581 029	168 118	244 643	3 504 504
Muut rakennukset	80 499	0	2 480	80 499

Oman pääoman muutokset

Liittymismaksurahasto:

Kuntajaoston suosituksen 65/2004 mukaan palauttamiseen oikeuttavat liittymismaksut on kirjattu kohtaan "Muut velat" erään pitkäaikainen vieras pääoma.

Tilikauden alijäämä 124 034,38 euroa on siirretty omaan pääomaan.

Pitkäaikainen vieras pääoma, joka erääntyy 5 vuoden jälkeen

Tällä hetkellä KRS-Vedellä ei ole ulkoisia lainoja.

Henkilökunta

Viisi kokopäiväistä ja kaksi osa-aikaista työntekijää.

LIITE 1 VANHUSNEUVOSTON TOIMINTAKERTOMUS LOKAKUU 2021–2022

Vanhusneuvosto kokoontui neljä kertaa toimikauden aikana.
19.11.2021, 8.4.2022, 10.6.2022 ja 16.9.2022.

Vanhusneuvoston kokoonpano

(asetettiin hallituksen kokouksessa 12.10.2021)

Varsinainen jäsen

Hans Ingvesgård, pj.
Anja Heinänen, varapj.
Göran Forslund
Britt-Marie Lehtonen
Terttu Wasenius

Henkilökohtainen varajäsen

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

Anna-Kajsa Blomqvist-Liljeblad toimi sihteerinä 19.11.2021, ja Janita Axén toimi sihteerinä 8.4.2022.
Loppuvuoden 2022 aikana sihteerin tehtävää hoiti Christina Kindt.

Neuvosto on kutsunut kokouksiinsa kaupungin viranhaltijoita kertomaan ajankohtaisista asioista

- Heli Silomäki, Selkämeren Terveys Oy:n toimitusjohtaja, esitteli yhteisyrityksen toimintaa ja sen roolia Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymässä.
- Patrick Ragnäs kertoi Pohjanmaan hyvinvointialueen ajankohtaisista asioista.
- Kaupunginjohtaja Mila Segervall kertoi Ukrainan tilanteesta, siirtymisestä Pohjanmaan hyvinvointialueelle ja kaavoituksesta.
- Silloinen vt. tekninen johtaja Markku Niskala kertoi kaupungin ajankohtaisista hankkeista.

Neuvosto teki myös tutustumiskäynnin Geritrimiin, jossa toimitusjohtaja Tony Westerlund esitteli toimintaa.

Neuvosto on tehnyt seuraavat aloitteet ja antanut seuraavat lausunnot:

- Lausunto tasa-arvotoimikunnalle Kristiinankaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmasta 2022–2028
- Esityksen, vammaisneuvoston yhdessä, Lapväärtin kansanopiston saavutettavuudesta
- Tervehdys Pohjanmaan hyvinvointialueen vanhusneuvostolle kuljetuspalveluiden tärkeydestä
- Lausunto valtioneuvoston periaatepäätöksestä kansallisesta ikäohjelmasta
- Ehdotukset kehitystoimenpiteistä hyvinvoinnin parantamiseksi

LIITE 2 VAMMAISNEUVOSTON TOIMINTAKERTOMUS 16.11.2021–2022

Neuvosto kokoontui neljä kertaa toimikauden aikana.
16.11.2021, 16.3.2022, 19.5.2022 ja 13.9.2022

Vammaisneuvoston kokoonpano

(asetettiin hallituksen kokouksessa 12.10.2021)

Varsinainen jäsen

Torolf Back, pj.
Lea Anttila, varapj.
Kurt Erlands
Sven Tåg
Yvonne Ojaniemi

Henkilökohtainen varajäsen

Paavo Rantala
Marika Igbinedion
Helena Tåg
Martti Heikkilä
Arto Kallio

Janita Axén toimi sihteerinä 16.11.2021 ja vuonna 2022 sihteerinä toimi Christina Kindt.

Neuvosto on kutsunut kokouksiinsa kaupungin viranhaltijoita kertomaan ajankohtaisista asioista.

- Kaupunginjohtaja Mila Segervall kertoi Ukrainassa käynnissä olevasta sodasta, sekä Pohjanmaan hyvinvointialueesta ja muista ajankohtaisista asioista
- Silloinen vt. tekninen johtaja Markku Niskala kertoi käynnissä olevista ja tulevista hankkeista
- Kurt Erlands tiedotti Pohjanmaan hyvinvointialueen Vammaisneuvoston ensimmäisestä kokouksesta.

Neuvosto teki myös tutustumiskäynnin Myllybackenin päiväkotiin, jossa päiväkodinjohtaja Hanna Smeds kertoi toiminnasta.

Neuvosto on tehnyt seuraavat aloitteet ja antanut seuraavat lausunnot:

- Aloite kaupungin julkisissa tiloissa olevien induktiosilmukoiden kartoituksesta ja niiden hankinnasta
- Ehdotuksia ja kehittämistoimenpiteitä hyvinvoinnin parantamiseksi
- Lausunto palvelusetelien soveltamisohjeista

UNDERTECKNANDET AV BOKSLUTET / TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Kristinestad den 5 juni 2023
Kristiinankaupunki 5. kesäkuuta 2023

Patrick Ragnäs
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Petri Pihlajaniemi
kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja

Mikael Hoxell
kaupunginhallituksen II vara puheenjohtaja

Thomas Söderlund
kaupunginhallituksen jäsen

Eva Lillmangs
kaupunginhallituksen jäsen

Marja Lindberg
kaupunginhallituksen jäsen

Tarja Nummela
kaupunginhallituksen jäsen

Anja Heinänen
kaupunginhallituksen jäsen

Paavo Rantala
kaupunginhallituksen jäsen

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
Revisionsammanslutning - Tilintarkastusyhteisö

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