

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025–2026

Kaupunginvaltuusto

13.11.2023



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Sisällys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA.....	6
TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS	7
HENKILÖSTÖ	9
KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI	10
TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT	13
KÄYTTÖTALOUSOSA	16
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä	16
Elinvoimaisuuden palvelualue.....	17
Koko palvelualue	17
Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta.....	18
Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta.....	19
Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto	20
Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto	21
Tulosalue 530, Kaupunginhallitus.....	22
Tulosalue 535, Maaseutuhallinto	23
Tulosalue 540, Yleinen hallinto	24
Tulosalue 545, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä	26
Tekninen palvelualue	27
Koko palvelualue	27
Tulosalue 1910, Tekninen palvelu	28
Tulosalue 1940, KRS-Katu.....	30
Tulosalue 1960, Kiinteistöt.....	32
Tulosalue 1965, Ravintohuolto.....	34
Tulosalue 1980, Jätehuolto	35
Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu	36
Koulutuksen palvelualue	37
Koko palvelualue	37
Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi	38
Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi	41
Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset.....	44
Tulosalue 754, Varhaiskasvatus.....	46
Tulosalue 756, Valmistava opetus.....	48
Hyvinvoinnin palvelualue	49

Koko palvelualue	49
Tulosalue 8010, Hallinto	50
Tulosalue 8015, Museot	51
Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta	52
Tulosalue 8030, Kirjasto	53
Tulosalue 8040, Liikuntatyö.....	54
Tulosalue 8045, Nuorisotyö.....	56
Tulosalue 8050, Vapaa sivistystyö.....	57
Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto	58
Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hanke	59
Tulosalue 8060, Legato.....	60
TULOSLASKELMAOSA	61
Tuloslaskelma 2024	62
Tuloslaskelma 2024-2027 (ulkoinen)	64
Tunnusluvut.....	64
INVESTOINTIOSA	65
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä	65
Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit.....	66
Teknisen palvelualueen investoinnit.....	67
Koulutuksen palvelualueen investoinnit	73
RAHOITUSOSA	74
Rahoituslaskelma 2024.....	74
Rahoituslaskelma 2022-2026	75
Tunnusluvut.....	75
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI	76

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2024 talousarvio työ on ollut monella tapaa haastavaa. Tiivistetysti sanottuna on ollut haastavaa saada tulot riittämään kaikkiin menoihin. Osaselitys tähän ovat pienentyneet tulot, mikä osittain johtuu siitä, että Kristiinankaupungin hoitokustannukset nousivat äärimmäisen korkeiksi Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän toiminnan aikana. Samalla menot lisääntyvät, koska mm. palkat nousevat epätavallisen paljon ensi vuonna.

Ennen talousarvion käsittelyä lautakunnissa pidettiin talousarvioseminaari kaupunginvaltuuston kanssa. Palvelualueiden johtajat esittelivät ehdotuksensa tulojen lisäämiseksi ja menojen vähentämiseksi sekä selostivat, mitä seurauksia eri ehdotuksilla on. Kaupunginvaltuutetut saivat laittaa ehdotukset tärkeysjärjestykseen. Talousarvioseminaarin tarkoitus oli käydä kokonaisvaltaista keskustelua talousarviosta ja toiminnasta sekä antaa eväitä lautakuntien talousarvioiden käsittelyyn. Tavoitteena on ollut löytää ratkaisuja, joiden avulla varmistetaan, että asukkaille voidaan jatkossakin taata hyviä palveluita. Investoinnit ovat aikaisempia vuosia alhaisemmalla tasolla.

Kaupungin menot nousevat vuonna 2024 n. 3,2 prosentilla inflaation, kunta-alan palkkaratkaisun sekä kaikkien palvelualueiden menojen lisääntymisen seurauksena. Tämä kustannusnousu on pitkällä tähtäimellä liian korkea.

Valtakunnallisella tasolla on nähtävissä konkurssien lisääntyminen etenkin rakennusalalla. Pohjanmaan yritysten suhdannetilanne on merkittävästi heikompi viime kevääseen verrattuna. Pohjanmaalla tilauskannat ovat Pohjanmaan Kauppakamarin tietojen mukaan edelleen melko korkealla tasolla. Siitä huolimatta joudutaan mahdollisesti tekemään lomautuksia. Samanaikaisesti vallitsee edelleen suuri työvoimapula. Epävarmaa maailmantilanne ja Ukrainan sota sekä Israelin ja Palestiinan sota vaikuttavat myös Pohjanmaahan ja Kristiinankaupunkiin. Epävarmuus vaikuttaa kuluttajiin, yrityksiin ja investointeihin.

Kristiinankaupungissa tapahtuu kuitenkin myös paljon positiivisia asioita! Vihreään energiaan liittyvä työ etenee. Vuonna 2023 on valmistunut kolme tuulivoimapuistoa. Koppön Energian vetykaasu/e-metaanilaitosta koskeva asia etenee ja yhä useampi vihreän energian yritys ottaa yhteyttä kaupunkiin neuvotellakseen mahdollisuuksista aloittaa yritystoiminta kaupungissa. Kristiinankaupunki on kiinnostava paikka yrityksen perustamisen kannalta, koska täällä on vihreää energiaa, Karhusaaren satama ja maata sekä sataman että sähköasemien läheisyydessä. Uuden teollisuusalueen kaavoittamiseen liittyvä työ jatkuu. Tulevat investoinnit tuovat mukanaan myönteisen yhteiskuntamuutoksen Kristiinankaupungissa. Tulemme tarvitsemaan uusia asuntoja, varhaiskasvatuksella ja peruskoululla tulee olla resursseja ottaa vastaan uusia lapsia ja oppilaita, ja yhdistyksillä tulee olla valmius ottaa vastaan uusia osallistujia ja jäseniä. Kaupungin tulee tulevien vuosien aikana investoida infrastruktuuriin sekä vesi- ja viemäri liittymien että teiden osalta.

Vuoden 2024 aikana kaupunginvaltuusto tulee käsittelemään kaupungin ensimmäisen ilmastosuunnitelman. Siihen liittyvä työ aloitettiin vuonna 2023 hanketyöntekijän palkkaamisella ja työryhmän asettamisella. Vuosien kuluessa on tehty paljon hyvää työtä ilmaston hyväksi, mutta tarvitaan järjestelmällisempää työtä. Tätä hanketta varten on saatu hankevaroja ympäristöministeriöltä.

Vuonna 2024 kunnan organisaatio ja työtavat tullaan käymään läpi. Tässä on kyse osittain luottamushenkilöiden organisaatiosta seuraavaa toimikautta silmällä pitäen, mutta myös operatiivisen organisaation kehittämisestä siten, että voimme parhaalla mahdollisella tavalla työskennellä kunnan vastualueiden parissa.

Julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudelleenorganisointia koskevia valmisteluja tehdään parhaillaan. Vastuu näiden palveluiden järjestämisestä siirtyy valtiolta kunnille tammikuussa 2025. Uudistuksen tarkoitus on luoda palvelurakenne, joka edistää työnhakijoiden nopeaa työllistymistä hyödyntämällä kaikkia kunnan palvelutarjonnassa olevia mahdollisuuksia. Päätös siitä, mihin

työllisyysalueeseen Kristiinankaupunki tulee kuulumaan, tehtiin kaupunginvaltuustossa 23.10.2023. Työ konkreettisen yhteistyön käynnistämiseksi aloitetaan vuonna 2024.

Pohjanmaan hyvinvointialue on hyväksynyt tulevaisuus- ja sopeuttamisohjelman, jolla on valitettavasti negatiivisia seurauksia Kristiinankaupungin osalta, koska asukkaiden palvelut vähenevät. Pohjanmaan hyvinvointialueen vuokrasopimus kuntien kanssa ulottuu vuoteen 2025, mikä tarkoittaa sitä, että vuonna 2024 kaupungin tulee käydä keskusteluja Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa siitä, mitä tilatarpeita sillä on tulevaisuudessa, sekä samalla suunnitella, miten kaupunki aikoo hallinnoida kiinteistöjään.

Vuonna 2024 kaupunki täyttää 375 vuotta, mikä tullaan huomioimaan monin tavoin. Pääjuhla järjestetään 17.8.2024, mutta myös kaupungin ”syntymäpäivä” 5.12.2024 huomioidaan. Kaupungin puolesta toivon, että voimme juhlia tätä yhdessä kaupungin asukkaiden kanssa.

Haluan osoittaa erityisen kiitokseni kaupungin henkilöstölle, joka tekee kaikkensa, jotta voimme tarjota kuntalaisille hyviä palveluita.

Mila Segervall
kaupunginjohtaja

YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA

Perustettu 1649

Asukasluku 6 242 (31.12.2022)

Alle 16-vuotiaiden osuus, 12,9 %

16-64-vuotiaiden osuus, 49,2 %

yli 65-vuotiaiden osuus, 37,9 %

Ruotsinkielisten osuus, 53,7 %

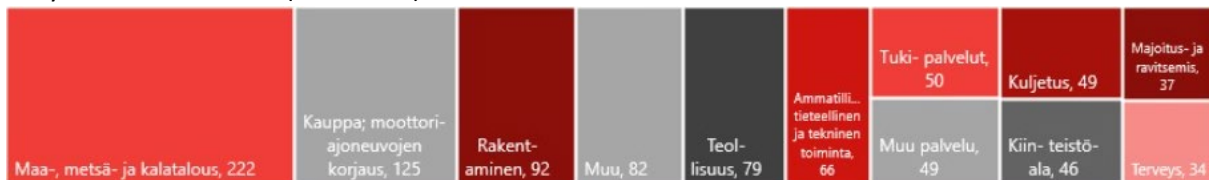
Suomenkielisten osuus, 41,3 %

Vieraskielisten osuus, 5,0 %

Elinkeinorakenne

Työvoima yhteensä 2 632 kpl (31.8.2023)

Yritykset toimialoittain (31.8.2023)



Veroprosentit 1.1.2024

Tuloveroprosentti 8,9 %

Kiinteistöveroprosentit

- Yleinen kiinteistövero maa-alueille 1,3 %
- Yleinen kiinteistövero rakennuksille 0,93 %
- Vakituinen asuinrakennus 0,6 %
- Muut asuinrakennukset 1,2 %
- Yleishyödylliset yhteisöt 0 %
- Voimalaitokset 3,1 %

Verotulot

31.12.2022 27,4 miljoonaa € (4 387 € / asukas)

Kristiinankaupungin konsernin lainasumma

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

Vuosikate

Vuoden 2024 budjetoitu vuosikate on 3,1 miljoonaa €

Vuoden 2023 budjetoitu vuosikate on 3,7 miljoonaa €

TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS

Suomen talouskehityksen arvioidaan pysyvän nollan tuntumassa vuonna 2023, kun hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Inflaation arvioidaan normalisoituvan keskimäärin kahteen prosenttiin talousarviovuonna ja suunnittelukaudella. Tämänhetkisten arvioiden mukaan bruttokansantuote tulee kasvamaan hieman yli 1 %:a vuonna 2024 kotitalouksien ostovoiman kohentuessa inflaation normalisoituessa. Vihreän siirtymän investointien odotetaan lisäävän kotimaista kysyntää. Työllisten määrän odotetaan kasvavan, kun talous toipuu.

Kuntatalouden kehitysarviot ovat vielä vuodelle 2023 vahvat, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä ja niiden tuottamista verotuloista. Käänte heikompaan on kuitenkin edessä talouskasvun heiketessä ja kuntien saamien verohäntien poistuessa. Kuntatalouden tulot ja menot ovat epätasapainossa, mikä tulee vaatimaan kunnilta sopeutustoimenpiteitä, myös Kristiinankaupungilta.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa talousarviovuonna ja suunnittelukaudella. Kuntatalouden suurin menoerä on henkilöstökulut ja sopimuskorotukset nostavat niitä lähes 3 %:lla vuonna 2024.

Työ- ja elinkeinopalvelujen siirto kuntien vastuulle tapahtuu vuonna 2025. Kunnille on tulevilla hallituskaudella luvattu kompensoida uusien tehtävien aiheuttamat kustannukset täysimääräisesti ja tämän uudistuksen rahoitus tullaan turvaamaan valtionosuusjärjestelmän kautta. Uuteen hallitusohjelmaan sisältyy niin kuntien tehtäviä ja rahoitusta lisääviä kuin vähentäviä toimenpiteitä. Hallitusohjelmassa mm. ilmaistaan tahtotila vahvistaa perusopetusta ja toisaalta todetaan, että opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustuksia tullaan leikkaamaan. Uuteen hallitusohjelmaan sisältyy myös kirjaus kuntien normituksen keventämishohjelmasta, jossa pyritään löytämään kuntia ohjaavaa sääntelyä, joka voitaisiin purkaa.

Talousarvionprosessi on Kristiinankaupungissa ollut haastava. Sote-uudistuksen jälkeinen rahoitus lyödään lukkoon syksyn 2023 aikana. Kristiinankaupungin tulopohjaan vaikuttaa suuresti vuoden 2022 korkeat sote-kustannukset, joka pysyvästi siirtää valtionosuus- ja verotuloja hyvinvointialueille. Kristiinankaupungin on sopeutettava taloutensa vastaamaan nykyistä tulorahoitusta. Ilman kunnan alueelle rakennettuja tuulivoimaloita olisi tilanne vielä huomattavasti haastavampi. Kristiinankaupunki on investoinut rohkeasti viime vuosina ja vuodelle 2024 suunnitellaan edellisvuosia maltillisempaa investointitasoa. Lainakanta per asukas on kasvanut viimeisen kymmenen vuoden aikana lähes 1 900 eurolla per asukas. Tämänhetkisten ennusteiden mukaan tämä kehitys katkeaa vuonna 2023 ja lainakanta kääntyy laskuun. Tämä on välttämätöntä korkokulujen kasvun hillitsemiseksi.

RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Kaupungin 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.

Sisäisen tarkastuksen ohjesäännön mukaan kaupunginjohtaja ja palvelualueiden johtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta sekä tuloksellisuudesta sekä raportoivat voimassa olevan talousarvio-ohjeen mukaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kohteiden on todettu olevan päätöksenteko, henkilöstöhallinto, taloushallinto, tietohallinto, omaisuuden hallinnointi, sopimukset ja projektitoiminta. Kristiinankaupungin kaupungin keskeisimmät riskit on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Riskikategoriat	Keskeisimmät riskit
Henkilöstöriskit	Korkea sairauspoissaolo, onnettomuudet, konfliktit työpaikalla, suuri työkuormitus, vaikeus löytää sijaisia
Vastuuriskit	Toteutumaton työpanos tai palvelutuotanto voi johtaa suoriin tai epäsuoriin vahinkoihin asiakkaalle tai kolmannelle osapuolelle
Infrastruktuurin riskit	Sähkö-, vesi- ja jätevesihuollon häiriöt, jotka johtavat tulonmenetykseen tai mahdollisiin asiakkaiden vahingonkorvauksiin. Tieto- ja viestintätekniikan häiriöt
Kiinteistöihin/laitoksiin liittyvät riskit	Suorat rakennuksiin ja laitoksiin liittyvät esinevahingot, jotka johtuvat niiden käytön puutteista tai laiminlyönneistä
Taloudelliset riskit	Suurin osa kunnan tulopohjasta perustuu verotuloihin ja valtionosuuksiin. Näihin vaikuttavat kansalliset uudistukset ovat riskejä
Rahoitusriskit	Korkoriski, likviditeettiriski, markkinariski

Taloussuunnitteluprosessi on kytketty osaksi riskienhallintaa. Talousarvioprosessi lähtee liikkeelle tuloennusteiden määrittelemisestä, jotka asettavat pohjan toiminnalle. Tavoitteena on vuosittain tasapainossa oleva talousarvio. Talousarviokehityksien valmisteluun osallistuu keskusjohtoryhmä ja kehyksissä pyritään huomioimaan mm. tiedossa olevat lakimuutokset ja määrärahatarpeet, joilla voidaan minimoida toteutuneita riskejä. Kaikilta riskeiltä ei voi täysin suojautua.

Kaupunginjohtajan ja palvelualueiden johtajien on raportoitava mahdollisista havainnoistaan ja tilinpäätöksessä palvelualueen johtaja laatii selonteon siitä, miten sisäinen valvonta (riskienhallinta mukaan lukien) on toteutettu sekä ne toimet, joilla vältetään, että jo toteutunut riski ei toistu.

HENKILÖSTÖ

Kaupungin **tavoitteena** on olla koko seudun houkuttelevin työnantaja, jolla on pätevä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö. Henkilöstön tulee olla tietoinen toiminnan tavoitteista ja sen tulee kokea voivansa vaikuttaa työtilanteeseensa. Hyvinvoiva henkilöstö, jota kohdellaan oikeudenmukaisesti, tekee parempaa työtä ja myötävaikuttaa näin kaupungin kehittämiseen. Kaupunki on yksi yhteinen työnantaja, jonka palvelualueiden välinen yhteistyö on saumatonta ja tavoitteellista. Kaikkia työntekijöitä kohdellaan yhdenvertaisesti ja kunnioittavasti.

Lainsäädännön ja virka- ja työehtosopimusten lisäksi henkilöstöasioita ohjaa sisäiset säännöt.

Henkilöstön **määrä** ilmoitetaan vuoden 2024 talousarviosta alkaen henkilötyövuosina. Tavoitteena on, että henkilötyövuosien määrä lisääntyy vain hyvin perustelluista syistä.

Henkilötyövuosien laskentakaavana: palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä/365* (osa-aikaprosentti/100). Henkilötyövuosiin sisältyvät toistaiseksi voimassa olevaan palvelussuhteeseen palkattujen lisäksi myös tuntipalkkaiset, tuuraajat, jos myös sijaistettavalle maksetaan palkkaa.

Henkilöstömäärärahoja käytetään ensisijaisesti lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Kun työntekijä eläköityy tai jää muusta syystä pois töistä arvioidaan, onko toimintaa mahdollista tehostaa hyödyntämällä tehtävien uudelleenjärjestelyä sekä sisäisten siirtojen avulla.

Henkilöstön hyvinvointia seurataan henkilöstökyselyjen avulla joka kolmas vuosi, seuraavan kerran keväällä 2024. Kyselyt tehdään palvelualueitasolla (lukuun ottamatta koulutuksen palvelualueetta, jossa kyselyt tehdään erikseen ruotsinkielisessä koulutoimessa, suomenkielisessä koulutoimessa ja varhaiskasvatuksessa). Tulokset käydään läpi kaikilla työpaikoilla, jolloin pohditaan yhdessä toimenpiteiden tarvetta.

Henkilöstön hyvinvointia seurataan myös sairauspoissaolotilaston avulla. Jokainen esihenkilö seuraa työntekijöidensä sairauspoissaoloa, johtajat seuraavat oman palvelualueensa sairauspoissaoloa (tilastotasolla), ja henkilöstöpäällikkö seuraa koko kaupungin henkilöstön sairauspoissaoloa. Tavoitteena on, että sairauspoissaolopäivien enimmäismäärä olisi korkeintaan samalla tasolla kuin kuntasektorilla keskimäärin.

Kaikki palvelualueet ovat edelleen vastuussa henkilöstönsä hyvinvoinnin tukemisesta esim. selkeän tehtävänjaon, selkeän johtajuuden, organisoinnin sekä säännöllisten kehityskeskustelujen avulla. Vuoden 2024 talousarviossa henkilöstön hyvinvointimäärärahat on keskitetty elinvoimaisuuden palvelualueelle.

KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI

Omistuksilla tavoitellaan tuottavaa tapaa toteuttaa palveluja ja niiltä edellytetään vastaavaa kustannusvaikuttavuutta kuin emoyhtiöltä. Omistuksille tehdään säännöllisesti arviointi niiden toimivuudesta ja tehtävien suorittamisesta taloudellisesti ja vaikuttavasti. Epätarkoituksenmukaisista omistuksista irtaannutaan ja päällekkäiset toiminnot puretaan.

Nykyiset yhteisöille annettavat avustukset ja rahoitus sopimukset arvioidaan ja niiden tasoa tarkistetaan tarvittaessa. Omistajaohjauksella ja sopimusmenettelyillä varmistetaan, että kaupungin etu ei vaarannu, omaisuuden arvo ei laske tai aiheuta kaupungista riippumattomia, yllättäviä ja kohtuuttomia kustannuksia. Rahoitusrakenteilla varmistetaan, että kaupungin rahoituksella katetaan ainoastaan yhteisöille annettujen ydintehtävien hoitaminen.

TYTÄRYHTIÖT

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Kunnan omistusosuus	100 %
Konsernin omistusosuus	100 %

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy on Kristiinankaupungin kaupungin omistama elinkeino- ja kehitysyhtiö. Sen tärkeimpiin tehtäviin lukeutuu neuvontapalvelujen tuottaminen yrityksille ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten kehittäminen, elinkeinoelämään ja yrittäjyyteen sekä markkinointiin liittyvien kehityshankkeiden toteuttaminen sekä Kristiinankaupungin markkinoiminen, VisitKristiinankaupungista vastaaminen, seutuviestinnän koordinointi sekä edunvalvonta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Henkilöstöstä kolme on vakinaisessa työsuhteessa ja loput ovat hanketyöntekijöitä, minkä vuoksi henkilöstön kokonaismäärä vaihtelee myös vuoden aikana.

Tavoite 2024

- Laatia tekninen aineisto sekä toimenpidesuunnitelmat, jotka edistävät suurempia investointeja
- Auttaa yrityksiä pätevän työvoiman rekrytoinnissa Employer brandingin kautta, joka voi houkutella työvoimaa, ja kehittää verkkosivua siten, että siellä on ajankohtaista tietoa Kristiinankaupunkiin muuttamista suunnitteleville
- Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa ja neuvontaa
- Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista
- Aktiivisesti osallistua valtakunnallisiin verkostoihin, jotka edistävät vihreään siirtymään liittyviä investointeja
- Kehittää uutta teollisuusaluetta ja tehdä siitä Ekoteollisuuspuisto, jonka painopisteenä on kiertotalous.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Kunnan omistusosuus	100 %
Konsernin omistusosuus	100 %

Tarkoituksena on tarjota vuokra-asuntoja Kristiinankaupungissa laajasta ja monipuolisesta asuntokannasta, joka on sopeutettu paikallisen kysynnän mukaisesti. Yhtiö on Kristiinankaupungin vuokramarkkinoiden johtava toimija. Yhtiön menestys taataan päivittämällä asuntokantaa jatkuvasti kohtuullisin taloudellisin panostuksin.

Asuntojen lukumäärä:

Asuntoja 256 kpl

Liiketiluja 7 kpl

Asumisyksikköjä 1 kpl, jossa 13 huonetta

Omakotitaloja 1 kpl

Henkilöstövahvuus on kaksi henkilöä, toimitusjohtaja ja vuokrauskoordinaattori.

Tavoite 2024

- Käyttöaste: 95 %

MUUT KIINTEISTÖYHTIÖT

Bostads Ab Kristinestads Kirkkokatu 3 Asunto Oy

Kunnan omistusosuus	-
Konsernin omistusosuus	100 %

Tavoite 2024

- Käyttöaste: 95 %

Bostads Ab Alfina Kristinestad

Kunnan omistusosuus	51,5 %
Konsernin omistusosuus	51,5 %

Asunto Oy Metsälä Ömossa

Kunnan omistusosuus	70,1 %
Konsernin omistusosuus	70,1 %

Fastighets Ab Sideby Solgård Kiinteistö Oy

Kunnan omistusosuus	40,6 %
Konsernin omistusosuus	50,8 %

Tavoite 2024

- Käyttöaste vähintään 95 %

Bostads Ab Spararen i Kristinestad

Kunnan omistusosuus	-
Konsernin omistusosuus	97,3 %

Tavoite 2024

- Tavoitteena on jatkuvan kunnossapidon avulla pyrkiä säilyttämään strategisella paikalla Kauppatorin ääressä sijaitsevan rakennuksen korkea taso.

Ab HSH Vatten-Vesi Oy

Kunnan omistusosuus	86,2%
Konsernin omistusosuus	86,2%

Tavoite 2024

- Yrityksen likvidointi on suoritettu loppuun

KUNTAYHTYMÄT

Kristiinankaupungin kaupunki on osakkaana seuraavissa kuntayhtymissä: Seinäjoen koulutuskuntayhtymä Sedu, Suupohjan koulutuskuntayhtymä Vuoksi, Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur sekä Pohjanmaan liitto.

Kristiinankaupungin kaupunki varmistaa edustajiensa sekä kaupunginhallituksen antamien ohjeiden avulla, että toiminta on taloudellista ja että se antaa maksimaalisen hyödyn Kristiinankaupungin asukkaille.

TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT

Talousarviossa on tuloslaskelma-, rahoitus-, käyttötalous- ja investointiosa sekä taseyksikkö KRS-Veden talousarvio, joka laaditaan liikelaitoksen tilinpäätöslaskelmien mukaisesti. Taseyksikön talousarvio sisältää tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan. Taseyksikön talousarvio yhdistetään osaksi kaupungin talousarviota ja suunnitelmaa.

Käyttötalousosa ohjaa kunnan toimintaa. Valtuusto asettaa toiminnalle tavoitteet ja osoittaa määrärahat näiden saavuttamiseksi tulosaluetasolla. Valtuusto asettaa myös taseyksikkö KRS-Veden toiminnan tavoitteet sekä määrärahat.

Tuloslaskelma, joka laaditaan käyttötalousarvion pohjalta, osoittaa miten tilikauden tulorahoitus riittää käyttötalouden menoihin, korkoihin ja käyttöomaisuuden poistoihin. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti.

Rahoituslaskelmassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalainan 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät tuloarviot. Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettaviksi. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston toimielimelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Talousarviossa määritellään, mitkä erät ovat valtuustoon nähden sitovia. Näitä ei ilman valtuuston hyväksyntää saa ylittää tai alittaa.

Käyttötalouden erät ovat valtuustoon nähden sitovia nettotasolla. Nettoperiaate tarkoittaa, että valtuusto päättää talousarviossa tulojen ja menojen erotuksen määrärahat tai tuloarviot. Lautakunta ei saa ylittää valtuuston asettamaa tulosalueen nettomäärärahaa tai -tuloarviota ilman kaupunginvaltuuston hyväksyntää.

Tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. **Rahoituslaskelmassa** antolainojen ja lainakannan muutokset ovat sitovia valtuustoon nähden.

Investointiosan omaisuusryhmät ovat valtuustoon nähden sitovia nettotasolla. Valtuusto hyväksyy kustannusarviot sekä päättää tulojen ja menojen erotuksen määrärahana tai tuloarviona. Jos investoinnin toteutuminen kohdistuu kahdelle tai useammalle suunnitteluvuodelle, ilmoitetaan kokonaiskustannusarvio ja sen jaksotus suunnitteluvuosille. Lautakunta ei saa ylittää valtuuston asettamaan omaisuusryhmän nettomäärärahaa tai -tuloarviota ilman kaupunginvaltuuston hyväksyntää.

Taloussuunnitelman sitovuus

Talousarvion sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelman. Taloussuunnitelma on kuitenkin kaupungin viranomaisia ja viranhaltijoita toiminnallisesti velvoittava asiakirja. Voimassa oleva taloussuunnitelma ohjaa talousarviovalmistelua. Siitä voi poiketa vain perustellusta syystä. Taloussuunnitelman velvoittavuus korostuu myös alijäämän kattamissäädösten vuoksi.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat Kuntalain (410/2015) mukaisesti toimielimien, eli kaupunginhallituksen, lautakuntien ja jaostojen, jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtava viranhaltija eli palvelualueen johtaja. Valtuuston vahvistamien määrärahojen ja tuloarvioiden noudattaminen kuuluu tilivelvollisuuden piiriin.

Talousarvion täytäntöönpano

Lautakuntien, ja elinvoimaisuuden palvelualueen osalta kaupunginhallituksen, on viimeistään helmikuussa tarkastettava käyttösuunnitelmat sekä toiminnalliset tavoitteet vastaamaan valtuuston myöntämiä nettomäärärahoja tai -tuloarvioita. Käyttösuunnitelmaa hyväksyessään lautakuntien, ja elinvoimaisuuden palvelualueen osalta kaupunginhallituksen, on varmistettava, että lakisääteiset velvoitteet pystytään hoitamaan.

Lautakunta ei saa talousarviovuoden aikana osoittaa määrärahoja sellaisen toiminnan aloittamiseen tai palvelun laajentamiseen, joka ei sisälly talousarvioon.

Jos vuoden aikana nettomäärärahoihin tai -tuloarvioihin kohdistuu ylityspaineita, on lautakunnan välittömästi ryhdyttävä toimenpiteisiin toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan nettomäärärahan tai -tuloarvion puitteissa. Mikäli ylityspaineita ei näillä toimenpiteillä pystytä hillitsemään, on asia tuotava viivytyksettä kaupunginhallituksen käsittelyyn kokonaistaloudellisten vaikutusten arvioimiseksi ja mahdollisten talouden tasapainotustoimenpiteiden käynnistämiseksi. Lautakuntien on tuotava mahdolliset nettomäärärahan tai -tuloarvion muutosesitykset kaupunginvaltuustolle talousarviovuoden aikana, jos sopeuttamistoimenpiteissä ei ole onnistuttu. Lautakunnan esityksen perusteluissa on tällöin selvitettävä, mihin toimenpiteisiin on ryhdytty lisämääräraharapen välttämiseksi ja arvioitava määrärahan puutteen vaikutuksia.

Talousarvion seuranta

Palvelualueen johtajan ja tulosalueiden vastuuhenkilöiden tulee seurata talousarvionsa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista ja säännöllisesti valmistella niitä koskevat raportit lautakunnalle. Elinvoimaisuuden palvelualue raportoi suoraan kaupunginhallitukselle. Raportoinnissa annetaan selvitys talousarvion toteutumisasteesta sekä merkittävistä poikkeamista tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisessa.

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle kolme kertaa vuoden aikana. Ensimmäinen raportti laaditaan 30.4. tilanteen mukaan ja siinä selostetaan vain talouden tulosta sekä mahdollisia olennaisia poikkeamia taloudessa ja toiminnassa. Toinen raportti laaditaan 30.8. tilanteen mukaan. Siihen sisältyy raportti tavoitteiden toteutumisesta sekä tilinpäätösennuste. Talousarvioraporteissa seurataan myös investointien toteutumista. Viimeisin raportti on käytännössä tilinpäätös. Talousarvion seurantaraportit käsitellään vastaavassa lautakunnassa ja saatetaan myös kaupunginhallitukselle sekä kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Raportit koostaa elinvoimaisuuden palvelualue, jolla tulee olla palvelualueiden raportit seuraavan kuukauden aikana.

Tulojen seuranta

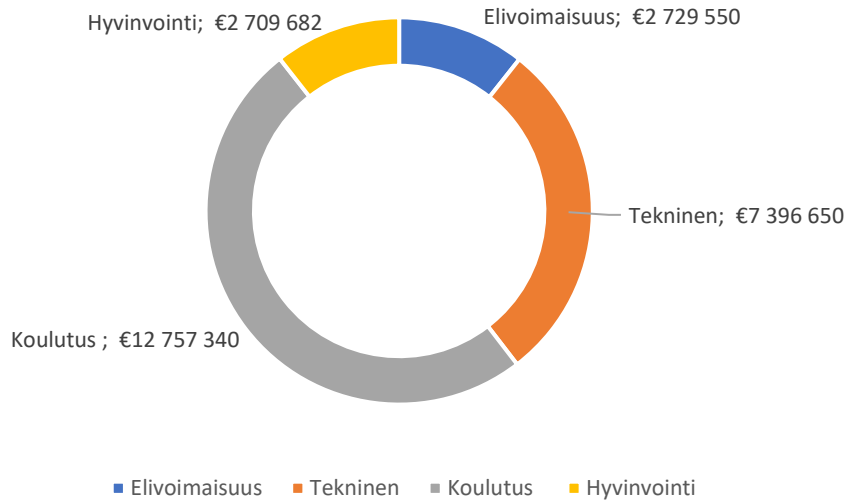
Lautakuntien on huolehdittava, että kaupungin päätettävissä olevat maksut tarkistetaan kustannusten nousua vastaavasti ja kaupungille kuuluvat tulot peritään tehtyjen sopimusten ja annettujen ohjeiden mukaisesti.

Tulosalueiden vastuuhenkilöiden on huolehdittava toimintaan ja investointeihin saatavien valtionosuuksien ym. avustusten hakemisesta ja niiden oikeellisuudesta sekä toimitettava kopio avustushakemuksesta talousjohtajalle. Samoin vastuuhenkilöiden on huolehdittava myös muiden tulojen oikea-aikaisesta laskuttamisesta ja kertymisestä laskutus-, perimis- sekä maksusuunnitelman myöntämisohjeen mukaisesti.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousoosassa asetetaan kunnan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämiseen vaaditut tulot ja menot. Käyttötalousoosa on jaoteltu palvelualueittain. Jokainen palvelualue on jaettu tulosalueisiin.

Ulkoiset toimintakulut talousarviossa 2024



Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	8 447 085	6 286 800	5 378 550	5 386	5 261
Toimintakulut	-57 223 232	-24 424 350	-25 593 222	-26 332	-26 449
Toimintakate (ulk.)	-48 776 147	-18 137 550	-20 214 672	-20 946	-21 188
Sisäiset tuotot	2 443 793	2 046 500	4 453 132	4 453	4 453
Sisäiset kulut	-2 447 671	-2 046 500	-4 453 132	-4 453	-4 453
Toimintakate (ulk.+sis.)	-48 780 025	-18 137 550	-20 214 672	-20 946	-21 188
Poistot	-2 552 229	-3 200 000	-2 700 000	-2 700	-2 700
Laskennalliset kustann.	-2 144 672				
Kokonaiskustannukset	-53 476 980	-21 337 550	-22 914 672	-23 646	-23 888

Elinvoimaisuuden palvelualue

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	534 479	109 000	151 500	99	84
Toimintakulut	-34 109 402	-2 689 000	-2 729 550	-2 694	-2 620
Toimintakate (ulk.)	-33 574 923	-2 580 000	-2 578 050	-2 595	-2 536
Sisäiset kulut	-434 852	-28 000	-129 100	-129	-129
Toimintakate (ulk.+sis.)	-34 009 774	-2 608 000	-2 707 150	-2 724	-2 665
Poistot	-23 997	-24 000	-18 000	-18	-18
Laskennalliset kustann.	-189 791				
Kokonaiskustannukset	-34 223 563	-2 632 000	-2 725 150	-2 742	-2 683

Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta
Kustannuspaikka 010010, Yleiset vaalit

Tilivelvolliset: Keskusvaalilautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää presidentinvaali vuonna 2024.	Vaalin järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Järjestää EU-vaalit vuonna 2024.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää kuntavaalit 2025.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Järjestää aluevaalit vuonna 2025.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Vuonna 2026 ei järjestetä mitään yleisiä vaaleja.	

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	14 583	15 000	45 000	15	
Toimintakulut	-26 739	-30 000	-112 000	-54	
Toimintakate (ulk.)	-12 156	-15 000	-67 000	-39	0
Sisäiset kulut	-1 540				
Toimintakate (ulk.+sis.)	-13 696	-15 000	-67 000	-39	0
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-1 964				
Kokonaiskustannukset	-15 660	-15 000	-67 000	-39	0

Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta
Kustannuspaikka 050005, Tarkastuslautakunta

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
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.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2025–2028 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2025–2028 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-28 110	-33 050	-31 800	-30	-30
Toimintakate (ulk.)	-28 110	-33 050	-31 800	-30	-30
Sisäiset kulut	-3 730	-2 800	-12 310	-12	-12
Toimintakate (ulk.+sis.)	-31 840	-35 850	-44 110	-42	-42
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-4 193				
Kokonaiskustannukset	-36 033	-35 850	-44 110	-42	-42

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto
 Kustannuspaikka 050010, Kaupunginvaltuusto

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Organisaatorakenteen uudistaminen.	Uusi hallintosääntö hyväksyty.
Ilmastosuunnitelma hyväksyty.	Ilmastosuunnitelma hyväksyty ja sen täytäntöönpano aloitetaan.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginvaltuusto hyväksyy uuden kuntastrategian.	Strategian toteuttaminen aloitetaan.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-41 829	-32 200	-37 000	-40	-40
Toimintakate (ulk.)	-41 829	-32 200	-37 000	-40	-40
Sisäiset kulut	-3 730	-2 800	-12 310	-12	-12
Toimintakate (ulk.+sis.)	-45 559	-35 000	-49 310	-52	-52
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-2 765				
Kokonaiskustannukset	-48 324	-35 000	-49 310	-52	-52

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Laatia teknistä aineistoa sekä toimenpidesuunnitelmia, jotka edistävät suurempia investointeja.	Aineistoa on laadittu ja se on käytössä.
Auttaa yrityksiä kehittämään Employer branding -menetelmää pätevän työvoiman rekrytoimiseksi.	Työpaikkojen määrä kunnassa lisääntyy. Aktivointiaste lisääntyy. Yritysten liikevaihto lisääntyy.
Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa, kontakteja, verkostoja, business case -toimenpiteitä ja neuvontaa.	Kunnan yrityksille järjestetään fyysisiä kokouksia sekä ylläpidetään eri tietokanavia (digitaalisia ja fyysisiä).
Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista.	20 anomusta yritysten kehittämiseen liittyen.
Osallistua aktiivisesti alueellisiin sekä valtakunnallisiin verkostoihin, jotka edistävät vihreään siirtymään liittyviä investointeja.	Osallistua vähintään 10 kokoukseen vuoden aikana.
Kristiinankaupungin matkailuelinkeino kehittyy.	Matkailukohteiden, aktiviteettien sekä kävijöiden määrä lisääntyy.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Sama kuin vuonna 2024.	Sama kuin vuonna 2024.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-370 640	-376 000	-410 000	-410	-410
Toimintakate (ulk.)	-370 640	-376 000	-410 000	-410	-410
Sisäiset kulut			-6 000	-6	-6
Toimintakate (ulk.+sis.)			-416 000	-416	-416
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-82 829				
Kokonaiskustannukset	-453 469	-376 000	-416 000	-416	-416

Tulosalue 530, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050031, Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
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. Yksityisille toimijoille ja julkisille organisaatioille on tarvittaessa varattava tilaisuus kaupunginhallituksen tapaamiseen.
Asemakaavoihin liittyvä työ etenee nopeassa tahdissa.	Asemakaavat on hyväksytty.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
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.	Kristiinankaupungin kaupungin tulee vuoden aikana järjestää vähintään yksi kokous, johon osallistuu yksityisen sektorin edustajia ja joku muu/joitakin muita julkisia organisaatioita.
Kristiinankaupungin pohjoispuolen teollisuusalueen asemakaava saadaan valmiiksi.	Asemakaava on hyväksytty.

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toimintatuotot	0	0	22 000	0	0
Toimintakulut	-303 817	-407 200	-503 700	-470	-450
Toimintakate (ulk.)	-303 817	-407 200	-481 700	-470	-450
Sisäiset kulut	-11 190	-8 400	-36 930	-37	-37
Toimintakate (ulk.+sis.)	-315 007	-415 600	-518 630	-507	-487
Poistot	-678	-700	-700	-1	-1
Laskennalliset kustann.	-17 406				
Kokonaiskustannukset	-333 091	-416 300	-519 330	-508	-488

Tulosalue 535, Maaseutuhallinto
Kustannuspaikka 051010, Maataloustoimisto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Mainittujen tehtävien seuranta toteutetaan sopimuksen mukaisesti.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Mainittujen tehtävien seuranta toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100
Toimintakate (ulk.)	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-89 517	-100 000	-90 000	-100	-100

Tulosalue 540, Yleinen hallinto
 Kustannuspaikka 050040, Hallinto
 Kustannuspaikka 050045, Palvelupiste
 Kustannuspaikka 050080, Muu hallinto
 Kustannuspaikka 050090, Tilinpäätöskirjaukset
 Kustannuspaikka 050095, Wifi4EU
 Kustannuspaikka 050098, Työkyvyn ylläpitäminen

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysselvitys. Keskimäärin enintään 18 kalenteripäivän sairauspoissaolo/työntekijä vuonna 2024.
Asukkaille ja päätöksentekijöille kehitetään uusia vuorovaikutuskanavia kuten kuntaosien kokous ja asukaskyselyt.	Osallistuminen vuoden aikana Eloge-hankeeseen, jossa kuntalaisilla on mahdollisuus esittää ideoita ja mielipiteitä kaupungista ja sen toiminnasta.
Tavoitteena on edelleen IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan.	Mobiilin työajanseurannan käyttöönotto ja sen integrointi kaupungin muihin HR-ohjelmiin.
E-arkiston käyttöönotto.	E-arkistoa käytetään aktiivisesti päivittäisessä työssä.
Tunnusomaista työpaikan työkuultuurille on tasa-arvoisuus, kunnioitus ja arvostus.	Elinvoimaisuuden palvelualueella on säännöllisiä henkilöstökokouksia noin joka kolmas viikko.
Kaupunki noudattaa GDPR:n mukaisia tietosuojasääntöjä, palkataan johdon assistentti, joka osan työajastaan työskentelee tietosuoja-asioiden parissa, ja joka nimitetään tietosuojavastaavaksi.	Uusi tietosuojavastaava on valittu, ja aloitetaan vuonna 2023 KPMG:n avulla laaditun tietosuojakartan toteuttaminen.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Sairauspoissaalo vähenee. TEAviisari.
Viestintää kehitetään edelleen, ja painopisteenä ovat myönteiset asiat kuten elinympäristö, kaksikielisyys, Cittaslow-teema ja Kristiinankaupungin profiloituminen ainutlaatuisena ja elinvoimaisena kaupunkina, jossa on kokoonsa nähden monipuolisia ja asiakaskeskeisiä palveluja.	Konkreettinen esimerkki siitä, mitä uusia/parempia palveluja kuntalaisille on saatu.
Kaupunki noudattaa GDPR:n mukaisia tietosuojasääntöjä.	KPMG:n tiekartta on otettu käyttöön kokonaisuudessaan.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Talousjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Henkilöstöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Hankekoordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Ilmastokoordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Hallintosihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
ICT-vastaava	4,00	5,00	4,00	4,00
ICT-suunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Taloussihteeri	2,00	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	14,00	15,00	14,00	14,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	84 539	94 000	84 500	84	84
Toimintakulut	-1 607 913	-1 710 550	-1 545 050	-1 590	-1 590
Toimintakate (ulk.)	-1 523 374	-1 616 550	-1 460 550	-1 506	-1 506
Sisäiset kulut	-24 469	-14 000	-61 550	-62	-62
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 547 843	-1 630 550	-1 522 100	-1 568	-1 568
Poistot	-23 320	-23 300	-17 300	-17	-17
Laskennalliset kustann.	-80 982				
Kokonaiskustannukset	-1 652 145	-1 653 850	-1 539 400	-1 585	-1 585

Tulosalue 545, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	435 357				
Toimintakulut	-31 640 837				
Toimintakate (ulk.)	-31 205 480				
Sisäiset kulut	-390 193				
Toimintakate (ulk.+sis.)	-31 595 673				
Poistot					
Laskennalliset kustann.	347				
Kokonaiskustannukset	-31 595 673				

Tekninen palvelualue

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	5 169 166	3 915 100	3 193 150	3 280	3 280
Toimintakulut	-8 572 966	-7 345 240	-7 396 650	-7 844	-7 844
Toimintakate (ulk.)	-3 403 800	-3 430 140	-4 203 500	-4 564	-4 564
Sisäiset tuotot	2 134 953	2 046 500	4 447 132	4 447	4 447
Sisäiset kulut	-55 412	0	-1 312 249	-1 312	-1 312
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 324 259	-1 383 640	-1 068 617	-1 429	-1 429
Poistot	-2 392 187	-2 976 100	-2 566 400	-2 567	-2 567
Laskennalliset kustann.	-820 020				
Kokonaiskustannukset	-4 536 466	-4 359 740	-3 635 017	-3 996	-3 996

Tulosalue 1910, Tekninen palvelu
 Kustannuspaikka 191010, Hallinto
 Kustannuspaikka 191030, Metsänhoito
 Kustannuspaikka 191040, Satama
 Kustannuspaikka 191060, Kalastusjaosto

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.
Sihteeritoimintojen uudelleen organisoiminen teknisen palvelualueen tulosalueiden yhteistyönä.	Toimiva työnjako. Sujuvampi toiminta loma-aikoina.
Sähköisen asiakirja- ja asiahallinnon vieminen arjen käytännöiksi.	Asiat ja asiakirjat helposti saatavilla.
Henkilöstön toiminnan organisoiminen, että on selkeät toimintatavat siitä kuka toimii sijaisena poissaolo- ja loma-aikoina.	Selkeämmät käytännöt, vähentää riskiä, että tehtäviä jää suorittamatta henkilöstökokoonpanon häiriötilanteissa.
Metsänhakkuuta lisätään metsänhoitosuunnitelman tavoitteiden suhteen.	Myyntituotot.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.
Rakennusvalvonnan tulossa olevan uuden lainsäädännön huomioiminen toiminnassa.	Sääntöjen uudistaminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Tekninen johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Rakennustarkastaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Maankäyttöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Mittausteknikka	1,00	1,00	1,00	1,00
Kansliasihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	2,00	1,50	1,50	1,50
Kaavoituskoordinaattori	0,40	0,40	0,40	0,40
Yhteensä	7,40	6,90	6,90	6,90

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	899 621	747 000	875 100	900	900
Toimintakulut	-1 162 084	-712 090	-598 350	-650	-650
Toimintakate (ulk.)	-262 463	34 910	276 750	250	250
Sisäiset tuotot	450				
Sisäiset kulut	-1 040		-4 149	-4	-4
Toimintakate (ulk.+sis.)	-263 053	34 910	272 601	246	246
Poistot	-38 908	-47 800	-16 600	-17	-17
Laskennalliset kustann.	-50 257				
Kokonaiskustannukset	-352 218	-12 890	256 001	229	229

Tulosalue 1940, KRS-Katu

Kustannuspaikka 194010, Liikenneväylät

Kustannuspaikka 194015, Katuvalaistus

Kustannuspaikka 194020, Talvikunnossapito

Kustannuspaikka 194210, Julkiset alueet

Kustannuspaikka 194310, Urheilukentät

Kustannuspaikka 194320, Pyhävuori

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Teiden ja katujen kunnossapitotaso toteutetaan.	Kunnossapidetyt tiet ja kadut, minkälaisesta kunnossapidosta on kyse.
Ostopalveluja (hankintaa/kilpailutusta) käytetään ja kolmas sektori otetaan mukaan.	Ostopalvelun tyyppi, kustannukset.
Katuja rakennetaan sitä mukaa kuin kaavaalueita laajennetaan.	Katuja saatetaan valmiiksi.
Lapväärtinjoen ruoppaus	Käsiteltävänä hallinto-oikeudessa.
Nykyisen tievalaistuksen saneerauksia toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Saneeratun tievalaistuksen määrä.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Vuoden 2024 kokonaisvaltaisen tavoitteen mukaisesti.	

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Tiemestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Työnjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Ammattimies	2,00	2,00	2,00	2,00
Ammattimies/hitsaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Ammattimies/metsuri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kuljettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kenttävahtimestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Puistotyöntekijä	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	10,00	10,00	10,00	10,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	145 967	114 000	162 500	180	180
Toimintakulut	-1 641 089	-1 630 050	-1 732 300	-1 950	-1 950
Toimintakate (ulk.)	-1 495 122	-1 516 050	-1 569 800	-1 770	-1 770
Sisäiset tuotot	5 268				
Sisäiset kulut	-24 944				
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 514 798	-1 516 050	-1 569 800	-1 770	-1 770
Poistot	-1 163 558	-1 666 900	-1 245 700	-1 246	-1 246
Laskennalliset kustann.	-274 236				
Kokonaiskustannukset	-2 952 592	-3 182 950	-2 815 500	-3 016	-3 016

Tulosalue 1960, Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005, Hallinto
Kustannuspaikka 196006, Kiinteistöhoitajien korvaus
Kustannuspaikka 196007, Siistijöiden korvaus
Kustannuspaikka 196111, KRS Päiväkotiki Myllybacken
Kustannuspaikka 196115, Hallintorakennukset
Kustannuspaikka 196130, Lapväärtin päiväkotiki
Kustannuspaikka 196140, Dagsmarkin päiväkotiki
Kustannuspaikka 196160, Härkmeren päiväkotiki
Kustannuspaikka 196210, Kristiinakotiki
Kustannuspaikka 196220, Åldersro
Kustannuspaikka 197110, Dagsmark skola
Kustannuspaikka 197115, Härkmeri skola
Kustannuspaikka 197120, Kristinestads skola
Kustannuspaikka 197125, Lappfjärd skola
Kustannuspaikka 197150, Tjock skola "Lilliputt"
Kustannuspaikka 197160, Krs Högstadium
Kustannuspaikka 197180, Krs Gymnasium
Kustannuspaikka 197210, Kantakaupungin koulu
Kustannuspaikka 197220, Lapväärtin koulu "Satelliten"
Kustannuspaikka 197250, Kristiinanseudun koulu
Kustannuspaikka 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kustannuspaikka 197285, Lafo
Kustannuspaikka 197310, Pääkirjasto
Kustannuspaikka 197340, Siipyyn terveysasema
Kustannuspaikka 197410, Terveyskeskus
Kustannuspaikka 197415, Selkämeren sairaala
Kustannuspaikka 197510, Kristiinahalli
Kustannuspaikka 197515, Uimahalli
Kustannuspaikka 197520, Nuorisotalo
Kustannuspaikka 197530, Kurssitalo
Kustannuspaikka 197540, Carlsron museo
Kustannuspaikka 197570, Muut rakennukset
Kustannuspaikka 197573, Campingmökit
Kustannuspaikka 197575, Helenasjukhuset
Kustannuspaikka 197578, Rautatien rakennukset
Kustannuspaikka 197590, Högåsen päärakennus

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Suunnitelman mukainen kunnossapito ja investoinnit kaupungin kiinteistöissä.	Kiinteistöjen tekninen arvo säilyy tai lisääntyy.
Sähköisen dokumentaation parantaminen ja ohjelmien kehittäminen, valvonta ja seuraaminen.	Parantunut dokumentaatio, valvonta ja ohjaus.
Rakennuskannan ja sen käytön kartoitus. Toimenpiteet ja investointipäätökset nykyisen ja tulevan käytön mukaan.	Kunnan kiinteistöja ja tiloja hyödynnetään täysimääräisesti. Päätetään investoinneista, myynnistä ja purkamisesta.
Vuokrasopimusten päivittäminen, esimerkkinä Pohjanmaan hyvinvointialue.	Vuokratulot säilyvät nykytasolla tai lisääntyvät.
Tulevaisuudessa tarvittavien tilojen suunnittelu ja uudisrakentaminen.	Kunnan toiminta paranee.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Suunnitelman mukainen kunnossapito ja investoinnit kaupungin kiinteistöissä.	Kiinteistöjen tekninen arvo säilyy tai lisääntyy.
Investoinnit ja parannukset kiinteistöjen LVI-tekniikkaan ja energiansäästöön.	Sähkön kulutus ja lämmityskustannukset pienenevät.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Kiinteistöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Työnjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Palveluesimies	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kiinteistöhoitaja	12,00	13,00	13,00	13,00
Siistijä	25,00	24,00	24,00	24,00
Yhteensä	41,00	41,00	41,00	41,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	3 195 224	3 054 100	2 155 550	2 200	2 200
Toimintakulut	-4 592 594	-4 777 100	-4 822 900	-5 000	-5 000
Toimintakate (ulk.)	-1 397 370	-1 723 000	-2 667 350	-2 800	-2 800
Sisäiset tuotot	2 115 362	2 046 500	4 447 132	4 447	4 447
Sisäiset kulut	-1 253		-1 308 100	-1 308	-1 308
Toimintakate (ulk.+sis.)	716 739	323 500	471 682	339	339
Poistot	-1 189 721	-1 261 400	-1 304 100	-1 304	-1 304
Laskennalliset kustann.	-438 987				
Kokonaiskustannukset	-911 969	-937 900	-832 418	-965	-965

Tulosalue 1965, Ravintohuolto

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	928 354				
Toimintakulut	-990 574				
Toimintakate (ulk.)	-62 220				
Sisäiset tuotot	13 873				
Sisäiset kulut	-28 175				
Toimintakate (ulk.+sis.)	-76 522				
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-56 540				
Kokonaiskustannukset	-133 062				

Tukipalveluyhtiö vastaa toiminnasta

Tulosalue 1980, Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030, Lapväärtin kaatopaikka

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Lålbyn vanhan kaatopaikan jälkiseuranta loppuun saatettujen sulkemistoimien jälkeen.	
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Jälkiseuranta jatkuu ympäristöluvan mukaisesti.	

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	0		-3 000	-3	-3
Toimintakate (ulk.)	0		-3 000	-3	-3
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	0				
Kokonaiskustannukset	0		-3 000	-3	-3

Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu
 Kustannuspaikka 19909, Ympäristönsuojelu
 Kustannuspaikka 19910, Ympäristö- ja terveysturvallisuus

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristöyksikkö ja Valvontalautakunta vastaa toiminnasta.	
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristöyksikkö ja Valvontalautakunta vastaa toiminnasta.	

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241
Toimintakate (ulk.)	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-186 625	-226 000	-240 100	-241	-241

Koulutuksen palvelualue

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	1 833 519	1 583 300	1 148 900	1 145	1 145
Toimintakulut	-11 787 613	-11 900 710	-12 757 340	-12 940	-13 240
Toimintakate (ulk.)	-9 954 094	-10 317 410	-11 608 440	-11 795	-12 095
Sisäiset tuotot	293 518	0	6 000	6	6
Sisäiset kulut	-1 552 496	-1 462 000	-2 101 270	-2 102	-2 102
Toimintakate (ulk.+sis.)	-11 213 072	-11 779 410	-13 703 710	-13 891	-14 191
Poistot	-133 494	-191 700	-110 500	-110	-110
Laskennalliset kustann.	-214 304				
Kokonaiskustannukset	-11 560 870	-11 971 110	-13 814 210	-14 001	-14 301

Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi
 Kustannuspaikka 751105, Förvaltning
 Kustannuspaikka 751002, Krs förskola
 Kustannuspaikka 751004, Lappfjärds förskola
 Kustannuspaikka 751008, Härkmeri förskola
 Kustannuspaikka 751015, Härkmeri skola
 Kustannuspaikka 751017, Härkmeri skolas kök
 Kustannuspaikka 751020, Kristinestads skola
 Kustannuspaikka 751025, Lappfjärds skola
 Kustannuspaikka 751027, Lappfjärds skolas kök
 Kustannuspaikka 751060, Specialundervisning
 Kustannuspaikka 751112, Krs Högstadium
 Kustannuspaikka 751117, Krs Högstadium kök
 Kustannuspaikka 751115, Krs Gymnasium
 Kustannuspaikka 751120, Krs gym-saadut avustukset ja kustannukset

Tilivelvolliset: Ruotsinkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyyksikysely, sairauspoissaolo vähenee.
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.
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Oppilaiden kielenkehitys.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat. Osallistuminen valtakunnallisiin tutkimuksiin.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Seurataan oppilastesteillä tuloksia ja tuen riittävyttä. Arvioidaan oppilashuollollisissa ryhmissä tuen tarvetta.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä ja siitä saatu palaute.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökunnan koulutus.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä koulu yhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	Rehtori seuraa koulun ympäristön terveellisuutta, turvallisuutta sekä koulu yhteisön hyvinvointia. THL, TEA viisariraportit kolmen vuoden välein.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	Oppilashuollonsuunnitelma uusitaan 2024 ja oppilaan poissaoloista laaditaan ohjeistus. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Oppilasmäärän lisääminen.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa sekä maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opiskelujen tukeminen. Mittarina oppilasmäärä.
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuosituksia koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Sairauspoissaalo vähenee. TEAvisari.
Kaksikielisyyden vahvistaminen. Kaksikielisyyden kehittäminen. Laaditaan kielistrategia peruskouluun ja lukioon.	Yhteistyön lisääminen sekä henkilökunnan että oppilaiden osalta. Kielen kehitystä seurataan toiminnan ohessa sekä laaditaan kielistrategia. Koulutuslautakunta laatii ja hyväksyy kielistrategian.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen. Erityisopetustunteja lisätään, lisää erityisopettajia palkataan ja avustajat palkataan toistaiseksi voimassa olevaan työsuhteeseen.	Erityisoppilaiden tuen tarpeeseen kiinnitetään erityistä huomiota. Mittareina käytetään, erityisopettajien tasotestejä, valtakunnallisia oppimistuloksia sekä hyvinvointiraportteja.
Kiinnitetään huomiota oppilaiden terveellisiin ruokailutottumuksiin.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Kiinnitetään huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein Pitkä liikuntavälitunti tavaksi.
Cittaslow on osa toimintaamme.	Oppilaiden ja henkilökunnan tietoisuuden kehittyminen.
Högstadietin koulun saneeraus tai rakentamisen käynnistäminen. Yhteistyö toisten palvelualueiden kanssa.	Työ aloitettu ja sitä jatketaan yhteistyössä toisten palvelualueiden kanssa.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Hallinto	1,40	2,80	2,80	2,80
Opettajavirat	44,40	47,90	47,90	47,90
Esiopetuksen opettajat	3,00	3,00	3,00	3,00
Avustajat/koulukoutsit	2,40	1,90	1,90	1,90
Lastenhoit. varhaiskasv	9,80	16,80	15,80	15,80
Koulusihteerit	1,00	1,00	1,00	1,00
Keittiöhenkilökunta	6,00	6,00	6,00	6,00
Yhteensä	68,00	79,40	78,40	78,40

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	42 929	41 200	27 800	30	30
Toimintakulut	-3 562 781	-3 464 450	-3 917 320	-4 100	-4 200
Toimintakate (ulk.)	-3 519 852	-3 423 250	-3 889 520	-4 070	-4 170
Sisäiset tuotot	118 357		6 000	6	6
Sisäiset kulut	-684 963	-660 200	-930 812	-931	-931
Toimintakate (ulk.+sis.)	-4 086 458	-4 083 450	-4 814 332	-4 995	-5 095
Poistot	-51 257	-69 200	-40 100	-40	-40
Laskennalliset kustann.	-56 562				
Kokonaiskustannukset	-4 194 277	-4 152 650	-4 854 432	-5 035	-5 135

Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi
 Kustannuspaikka 752105, Hallinto
 Kustannuspaikka 752110, Kantakaupungin koulu
 Kustannuspaikka 752115, Kantakaupungin koulun keittiö
 Kustannuspaikka 752150, Kristiinanseudun koulu
 Kustannuspaikka 752155, Kristiinanseudun koulun keittiö
 Kustannuspaikka 752170, Erityisopetus
 Kustannuspaikka 752190, Yhteiset kustannukset
 Kustannuspaikka 752196, Aikuisten perusopetus
 Kustannuspaikka 752210, Kantakaupungin esikoulu
 Kustannuspaikka 752180, Lukio

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyyksysely, sairauspoissaolo vähenee.
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.
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Oppilaiden kielenkehitys.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat. Osallistuminen valtakunnallisiin tutkimuksiin.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Seurataan oppilastesteillä tuloksia ja tuen riittävyyttä. Arvioidaan oppilashuollollisissa ryhmissä tuen tarvetta.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä ja siitä saatu palaute.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökunnan koulutus.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	Rehtori seuraa koulun ympäristön terveellisuutta, turvallisuutta sekä kouluyhteisön hyvinvointia. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	Oppilashuollonsuunnitelma uusitaan 2024 ja oppilaan poissaoloista laaditaan ohjeistus. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Oppilasmäärän lisääminen.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa sekä maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opiskelujen tukeminen. Mittarina oppilasmäärä.
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuosituksia koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Sairauspoissaolo vähenee. TEAvisari.
Kaksikielisyyden vahvistaminen. Kaksikielisyyden kehittäminen. Laaditaan kielistrategia peruskouluun ja lukioon.	Yhteistyön lisääminen sekä henkilökunnan että oppilaiden osalta. Kielen kehitystä seurataan toiminnan ohessa sekä laaditaan kielistrategia. Koulutuslautakunta laatii ja hyväksyy kielistrategian.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen. Erityisopetustunteja lisätään, lisää erityisopettajia palkataan ja avustajat palkataan toistaiseksi voimassa olevaan työsuhteeseen.	Erityisoppilaiden tuen tarpeeseen kiinnitetään erityistä huomiota. Mittareina käytetään, erityisopettajien tasotestejä, valtakunnallisia oppimistuloksia sekä hyvinvointiraportteja.
Kiinnitetään huomiota oppilaiden terveellisiin ruokailutottumuksiin	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.
Kiinnitetään huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein. Pitkä liikuntavälitunti tavaksi.
Cittaslow on osa toimintaamme.	Oppilaiden ja henkilökunnan tietoisuuden kehittyminen.
Högstadietin koulun saneeraus tai rakentamisen käynnistäminen. Yhteistyö toisten palvelualueiden kanssa.	Työ aloitettu ja sitä jatketaan yhteistyössä toisten palvelualueiden kanssa.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Hallinto	1,40	2,90	2,90	2,90
Opettajavirat	38,60	44,10	44,10	44,10
Esiopetuksen opettajat	1,00	1,00	1,00	1,00
Avustajat/koulukoutsit	1,00	1,00	1,00	1,00
Lastenhoit. varhaiskasv	16,90	21,90	21,90	21,90
Koulusihteerit	1,60	1,50	1,50	1,50
Keittiöhenkilökunta	5,80	6,50	6,50	6,50
Yhteensä	66,20	78,90	78,90	78,90

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	17 608	22 200	20 700	15	15
Toimintakulut	-3 470 790	-3 587 670	-4 064 850	-4 200	-4 300
Toimintakate (ulk.)	-3 453 182	-3 565 470	-4 044 150	-4 185	-4 285
Sisäiset tuotot	55 300				
Sisäiset kulut	-455 123	-507 200	-704 955	-705	-705
Toimintakate (ulk.+sis.)	-3 853 005	-4 072 670	-4 749 105	-4 890	-4 990
Poistot	-56 920	-73 700	-39 200	-39	-39
Laskennalliset kustann.	-52 075				
Kokonaiskustannukset	-3 962 000	-4 146 370	-4 788 305	-4 929	-5 029

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset
 Kustannuspaikka 753010, Koulukuljetukset
 Kustannuspaikka 753012, IT-välineistö
 Kustannuspaikka 753013, Kestävä hyvinvointi
 Kustannuspaikka 753014, Henkilökunnan työvaatteet
 Kustannuspaikka 753020, Kuntaosuudet
 Kustannuspaikka 753073, Tasa-arvoa 2022 perusopetus
 Kustannuspaikka 753074, Digi ja lukutaito perusopetus
 Kustannuspaikka 753075, Asiakaspalvelut

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Jatketaan yhteistyötä naapurikuntien kanssa.	Yhteneväiset toiminnot ja tavoitteet eri kuntien sivistystoimissa siltä osin, kun on tarvetta.
Ollaan tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueelle.	Varmistetaan lakisääteiset palvelut.
Oppilasmäärän kasvu.	Suurempi oppilasmäärä varmistaa koulujen elinvoimaisuuden. Suurempi oppilasmäärä mahdollistaa myös laajemman kurssitarjonnan. Ulkomaalaisten opiskelijoiden vastaanottaminen lisää oppilasmäärää. Kotisivujen kehittäminen. Oppilasmäärän kasvu.
Seurata erityisen tarkkaan psykologipalvelujen saatavuutta.	Lakisääteiset vaatimukset koskien oppilaiden psykologipalvelujen toteutumista. Tiivis yhteistyö hyvinvointialueeseen.
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä koulu yhteisön hyvinvointi.	THL, TEAvisarit. Oppilashuollon ohjusryhmän seuranta. Kehityskeskustelut.
Turvallisen koulukuljetuksen järjestäminen.	Koulukuljetukset kilpailutetaan keväällä 2024. Kilpailutus toteutetaan ulkoistetusti ja sopimus tehdään kahdeksi vuodeksi kerrallaan. Mittareina huoltajien palaute, ja tyytyväiset oppilaat, jotka tuntevat olonsa turvalliseksi .
Liikkuva koulu ja terveellinen ruokavalio osaksi koulun arkea.	Jalkautetaan päiväkoteihin ja kouluihin liikumista ja terveyttä edistävää toimintaa entistä enemmän. TEAvisariraportit sekä kouluruokailusuositukset.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen entisestään.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä. Oppilaiden arviointi ja yrittäjien palaute mittareina.
Oppilashuoltosuunnitelman, kielistrategian sekä valmiussuunnitelmien päivitykset.	Suunnitelmien päivitystyö aloitetaan yhteistyössä pedagogisen suunnittelijan ja sivistysjohtajan ja yksiköiden johtajien toimesta.
Hankerahoitus osana rekrytointia.	Hankerahoitus mahdollistaa oppilaiden oppimisen tukemisen, henkilöstön ammattitaidon edistämisen sekä oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistämisen edellyttämät järjestelyt ja toimenpiteet, koska hankkeiden avulla voidaan palkata avustajia ja opettajia oppilaiden tueksi.

Tavoitteet 2025-2026	Mittarit / arviointikriteerit
Hankerahoitusta haetaan osana rekrytointia.	Hankerahoitus mahdollistaa oppilaiden ja henkilöstön tukemiseen vaadittavat järjestelyt ja toimenpiteet sekä henkilöstön palkkaamisen. Mittareina oppimistulokset.
Seurataan että lakisääteiset palvelut jatkuvat kunnassamme huolimatta siitä, että on siirrytty maakunnan tasolle.	Muiden kuntien kanssa tiivis yhteistyö. Tasa-arvoinen palveluiden saanti kunnassamme.
Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin tarkastaminen.	Oppilaiden hyvinvoinnin seuraaminen. Henkilöstön jaksaminen ja tarvittaessa työtehtävien uudelleenorganisointi. Vuosittaiset kehityskeskustelut.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Yhteistyö yritysten ja koulujen välillä. Mittarina huoltajien ja oppilaiden palaute.
Oppilashuoltosuunnitelman, kielistrategian sekä valmiussuunnitelmien päivitykset.	Suunnitelmat on päivitetty.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Opettajavirat	1,80	1,00	1,00	1,00
Avustajat	3,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	4,80	2,00	2,00	2,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	1 109 312	1 013 600	844 100	900	900
Toimintakulut	-973 205	-940 950	-863 700	-890	-890
Toimintakate (ulk.)	136 107	72 650	-19 600	10	10
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-56 570				
Kokonaiskustannukset	79 537	72 650	-19 600	10	10

Tulosalue 754, Varhaiskasvatus

Kustannuspaikka 758900, Varhaiskasvatus hallinto
Kustannuspaikka 758903, Kolmiportaisen tuki 2022
Kustannuspaikka 758904, Tasa-arvoa 2022 varhaiskasvatus
Kustannuspaikka 758909, Digi ja lukutaito varhaiskasvatus
Kustannuspaikka 759000, Eryityispäivähoito
Kustannuspaikka 759001, Kristiinankaupungin päiväkoti
Kustannuspaikka 759002, Lapväärtin päiväkoti
Kustannuspaikka 759003, Dagsmark päiväkoti
Kustannuspaikka 759004, Härkmeri päiväkoti
Kustannuspaikka 759005, Aamu- ja iltapäivähoito
Kustannuspaikka 759006, Kodinhoidontuki
Kustannuspaikka 759008, Ryhmis
Kustannuspaikka 759015, Dagsmark päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759016, Kristiinankaupungin päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759017, Lilliput päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759101, Perhepäivähoito
Kustannuspaikka 759105, Lilliput

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.
Priorisoidaan varhaista puuttumista ja tukitoimenpiteitä.	Kaikille lapsille tehdään kieli- ja toimintakartoitus ja sitä seurataan. Eryityskasvatuksen henkilöstötarve kasvaa.
Useat lastenhoitajat osallistuvat jatkokoulutukseen voidakseen kouluttautua varhaiskasvatuksen opettajiksi. Pedagogisen toiminnan laadun arvioidaan parantuvan.	Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttuu varhaiskasvatusta koskevan lain mukaisesti. Lastenhoitajia kouluttautuu varhaiskasvatuksen opettajiksi. Henkilöstökustannukset lisääntyvät.
Varhaiskasvatuksesta tulee taloudellisempaa käyttäjille.	Asiakasmaksu on pienentynyt huomattavasti, ja se hyödyttää etenkin pieni- ja keskituloisia. Pienentyneet tulot vaikuttavat toimintaan.
Toimintaa digitalisoidaan edelleen vaiheittain.	Sekä hallinnollisten että pedagogisten tehtävien digitalisointi helpottaa kaikkien työntekijöiden työtaakkaa ja vähentää huomattavasti postin määrää ja paperin käyttöä. Perheen osallisuus toimintaan ja lapsen arkeen lisääntyy. Lisenssimaksut lisäävät menoja.
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä lisääntyy.	Varhaiskasvatuksen tarve lisääntyy ulkomaalaistaustaisten perheiden osalta. Yksiköiden henkilöstömäärä kasvaa.

Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Sairauspoissaolo vähenee. TEAvisari.
Panostetaan edelleen varhaiseen puuttumiseen.	Tukee tasa-arvoista kehitystä ja yhdenvertaisuutta. Käytettävissä on riittävä määrä erityisopettajia.
Digitalisaatiota ylläpidetään.	Arjen työ helpottuu ja työntekijöiden työtaakka vähenee. Lisenssimaksut tulevat lisäksi.
Päivähoitopaikat on täytetty.	Uudet asukkaat sekä ulkomaalaistaustaiset perheet anovat päivähoitopaikkaa.
Lakisääteinen henkilöstömitoitus täyttyy.	Henkilöstökustannukset lisääntyvät.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Hallinto	3,70	3,70	3,70	3,70
Varhaiskasv.opettaja	14,50	14,00	14,00	14,00
Lastenhoit. varhaiskasv	21,70	34,40	34,00	34,00
Avustajat, iltis ja muut	13,60	16,20	17,00	17,00
Perhepäivähoitaja	4,00	3,20	3,00	3,00
Keittäjät	6,20	7,20	7,00	7,00
Erityisopettajat, varh.	1,50	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	65,20	80,70	80,70	80,70

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	585 459	414 500	241 300	200	200
Toimintakulut	-3 229 813	-3 080 290	-3 464 720	-3 600	-3 700
Toimintakate (ulk.)	-2 644 354	-2 665 790	-3 223 420	-3 400	-3 500
Sisäiset tuotot	119 861				
Sisäiset kulut	-380 699	-294 600	-415 519	-416	-416
Toimintakate (ulk.+sis.)	-2 905 192	-2 960 390	-3 638 939	-3 816	-3 916
Poistot	-25 317	-48 800	-31 200	-31	-31
Laskennalliset kustann.	-34 969				
Kokonaiskustannukset	-2 965 478	-3 009 190	-3 670 139	-3 847	-3 947

Tulosalue 756, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752125, Valmistava opetus 6-vuotiaille

Kustannuspaikka 752195, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752197, Valmistava opetus 7-9 OPH-hanke

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota opetusta lakisääteisesti sekä tarjota tukea sitä tarvitseville oppilaille. Yhteistyö Punaisen Ristin kanssa.	Oppilaiden tulee oppia suomen kieltä siinä määrin, että on mahdollista siirtyä valmistavasta opetuksesta perusopetukseen. Opettajia ja avustajia palkataan tarpeen mukaan. Tiivis yhteistyö Punaisen Ristin kanssa.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota laadukasta opetusta ja kehittymismahdollisuudet perusopetukseen siirtymiseen.	Valmistavan perusopetuksen tulee antaa oppilaille hyvä pohja heidän jatkokoulunkäynnilleen. Oppimistulosten jatkuva arviointi ja kielenkehittymisen seuranta.
Resurssi- sekä nivelvaiheen opettajien ja avustajien palkkaaminen.	Tuetaan oppilaiden siirtyminen perusopetuksen. Oppimistuloksien arviointi.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Opettajavirat	11,00	6,70	6,00	6,00
Avustajat/koulukoutsit	10,00	2,10	2,00	2,00
Esiopetuksen opettaja	0,00	1,00	1,00	1,00
Lastenhoitaja	0,00	0,80	0,00	0,00
Yhteensä	21,00	10,60	9,00	9,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	78 211	91 800	15 000		
Toimintakulut	-551 024	-827 350	-446 750	-150	-150
Toimintakate (ulk.)	-472 813	-735 550	-431 750	-150	-150
Sisäiset kulut	-31 711		-49 984	-50	-50
Toimintakate (ulk.+sis.)	-504 524	-735 550	-481 734	-200	-200
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-14 128				
Kokonaiskustannukset	-518 652	-735 550	-481 734	-200	-200

Hyvinvoinnin palvelualue

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	909 921	679 400	885 000	862	752
Toimintakulut	-2 753 251	-2 489 400	-2 709 682	-2 854	-2 745
Toimintakate (ulk.)	-1 843 330	-1 810 000	-1 824 682	-1 992	-1 993
Sisäiset tuotot	15 322	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-404 911	-556 500	-910 513	-910	-910
Toimintakate (ulk.+sis.)	-2 232 919	-2 366 500	-2 735 195	-2 902	-2 903
Poistot	-2 550	-8 200	-5 100	-5	-5
Laskennalliset kustann.	-89 612		0	0	0
Kokonaiskustannukset	-2 325 081	-2 374 700	-2 740 295	-2 907	-2 908

Tulosalue 8010, Hallinto

Kustannuspaikka 801005, Hallinto

Kustannuspaikka 801015, Kotouttamispalvelu

Kustannuspaikka 804090, Työllistämispalvelu

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.
Laatia hyvinvointikertomus sekä päivittää hyvinvointisuunnitelmaa ja seurata sen toteutumista.	Kyllä/Ei
Hyte-kerroin paranee.	Kyllä/Ei
Avustusjärjestelmä uusitaan.	Kyllä/Ei
375-juhlavuosi osallistaa asukkaita.	Kyllä/Ei
Kristiinankaupunki kehittää suunnitelmallista yhteistyötä Tutun tupa Primulan kanssa.	Toimintasuunnitelma ja talousarvio, kävijöiden määrä
Työllisyysuudistukseen ja kotoutumislakiin liittyvät valmistelut.	Kristiinankaupungin uusi toimiva hallinto-organisaatio koskien työllisyyttä ja kotouttamista vuodesta 2025 alkaen.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Selkeä organisaatiokartta. Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta. Sairauspoissaolo vähenee. TEAviisari.
Paremmat pisteet TEAviisarissa hyvinvoinnin palvelualueen piiriin kuuluvilla aloilla.	Kyllä/Ei

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Hyvinvointijohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Hyvinvointisihteeri	0,40	1,00	1,00	1,00
Kotouttamiskoordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	2,40	3,00	3,00	3,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toimintatuotot	86 931	60 000	90 000	90	90
Toimintakulut	-332 198	-243 500	-547 100	-550	-550
Toimintakate (ulk.)	-245 267	-183 500	-457 100	-460	-460
Sisäiset kulut					
Toimintakate (ulk.+sis.)	-245 267	-183 500	-457 100	-460	-460
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-225				
Kokonaiskustannukset	-245 492	-183 500	-457 100	-460	-460

Tulosalue 8015, Museot

Kustannuspaikka 801510, Museotoiminta

Kustannuspaikka 801520, Carlsro

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Lisätä Carlsron kävijämäärää.	Kävijämäärä.
Lisätä Tullituvan kävijämäärää.	Kävijämäärä.
Hakea hankeavustuksia.	Hakemusten määrä.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää toimintaa.	Kävijämäärä.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Museonjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Museoassistentti	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	2,00	2,00	2,00	2,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	5 146	10 000	10 000	10	10
Toimintakulut	-60 019	-110 800	-111 700	-123	-123
Toimintakate (ulk.)	-54 873	-100 800	-101 700	-113	-113
Sisäiset kulut	-14 860	-26 300	-23 976	-24	-24
Toimintakate (ulk.+sis.)	-69 733	-127 100	-125 676	-137	-137
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-2 719				
Kokonaiskustannukset	-72 452	-127 100	-125 676	-137	-137

Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010, Yleinen kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802030, Muu kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802032, Kulttuurin kehityshankkeet

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Päivitetty kulttuuriopetus suunnitelma ja taiteiden perusopetuksen suunnitelma.	Kyllä/Ei
Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä.	Hyte-kerroin.
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari.
Palvelujen saavutettavuuden arviointi.	TEAvisari.
Eri väestöryhmien kulttuuritoiminta.	TEAvisari.
Lisätä kulttuuritapahtumien määrää.	Osallistujamäärä.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kulttuurin edistäminen strategiatyössä.	TEAvisari.
Uusia kulttuurihankkeita koskevat ideat.	Anomukset kulttuuriorganisaatioihin.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Kulttuurisihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	1,00	1,00	1,00	1,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	14 763	18 000	1 000	1	1
Toimintakulut	-176 361	-180 000	-127 200	-120	-120
Toimintakate (ulk.)	-161 598	-162 000	-126 200	-119	-119
Sisäiset kulut	-3 995	-3 100	-5 177	-5	-5
Toimintakate (ulk.+sis.)	-165 593	-165 100	-131 377	-124	-124
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-9 424				
Kokonaiskustannukset	-175 017	-165 100	-131 377	-124	-124

Tulosalue 8030, Kirjasto
 Kustannuspaikka 803010, Pääkirjasto
 Kustannuspaikka 803020, Kirjastoauto
 Kustannuspaikka 803030, Lapväartin kirjasto

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Fyysisten käyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema.
Verkkokäyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema.
Tapahtumien ja osallistujien määrä lisääntyy.	TEAvisari.
Tarjota kirjaston tiloja asukkaille ja yhdistyksille esim. kokousten järjestämistä varten.	Varausten määrä.
Hakea ulkopuolista rahoitusta hankkeiden toteutusta varten.	Kyllä
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Toiminta kehittyy.	Asiakkaiden määrä.
Lainausmahdollisuudet paranevat.	Muun aineiston kuin kirjojen lainaaminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Kirjastotoimenjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastonhoitaja	3,00	2,83	3,00	3,00
Kirjastovirkailija	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastoauton kuljettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Oppisopimusopiskelija	0,00	0,68	0,00	0,00
Yhteensä	6,00	6,51	6,00	6,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	9 027	7 800			
Toimintakulut	-416 028	-385 500	-371 782	-406	-406
Toimintakate (ulk.)	-407 001	-377 700	-371 782	-406	-406
Sisäiset tuotot	731				
Sisäiset kulut	-24 249	-35 300	-38 267	-38	-38
Toimintakate (ulk.+sis.)	-430 519	-413 000	-410 049	-444	-444
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-14 624				
Kokonaiskustannukset	-445 143	-413 000	-410 049	-444	-444

Tulosalue 8040, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804010, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804030, Kristiinankaupunki liikkeellä

Kustannuspaikka 804070, Uimahalli

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää kuntalaisille ennalta ehkäisevään työhön liittyviä tilaisuuksia.	Kävijämäärä.
Uimahallin kävijämäärä lisääntyy,	Kävijämäärä.
Tukea ja kannustaa urheiluseurojen toimintaa.	Aktiivisten urheiluseurojen määrä.
Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuutta raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvointikertomuksessa.	Hyte-kerroin.
Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikunta- ja urheiluseurojen ja yhdistysten yhteiskokouksen.	Hyte-kerroin.
Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.	Hyte-kerroin.
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kunnassa järjestetään kohdennettuja liikkumisryhmiä liikuntaseuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja nuorille.	Hyte-kerroin.
Kulttuurin edistäminen strategiatyössä.	TEAvisari.
Ylipaino, osuus 8. ja 9. luokan oppilaista.	Hyte-kerroin.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Uinninvalvoja/uimaopettaja/liikuntaneuvoja	1,50	2,00	2,00	2,00
Uinninvalvoja	1,25	1,25	1,25	1,25
Yhteensä	3,75	4,25	4,25	4,25

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	90 420	82 000	97 500	98	98
Toimintakulut	-245 109	-253 100	-230 800	-254	-254
Toimintakate (ulk.)	-154 689	-171 100	-133 300	-156	-156
Sisäiset tuotot	14 321				
Sisäiset kulut	-310 201	-419 800	-568 960	-569	-569
Toimintakate (ulk.+sis.)	-450 569	-590 900	-702 260	-725	-725
Poistot	-438	-6 000	-3 900	-4	-4
Laskennalliset kustann.	-8 127				
Kokonaiskustannukset	-459 134	-596 900	-706 160	-729	-729

Tulosalue 8045, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804040, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804050, Nuorisoneuvosto

Kustannuspaikka 804061, Ruotsinkielinen kotouttaminen

Kustannuspaikka 804065, YEPP

Kustannuspaikka 804075, Nuorisotyöpaja

Kustannuspaikka 804080, Etsivä nuorisotyö

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Ylläpitää ja edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä luoda edellytyksiä tähän nuorisovaltuuston ja pikkuparlamentin avulla.	Lausuntojen määrä, läsnäolo kokouksissa.
Järjestää tapahtumia nuorille.	Osallistujamäärä.
Järjestää kouluissa mahdollisuus puhua aikuisen kanssa mieltä askarruttavista asioista.	Kuntamaisema.
Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden 18–24-vuotiaiden määrä vähenee.	PARkki-tilastot.
Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat, osuus samanikäisestä väestöstä.	PARkki-tilastot.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Ennalta ehkäistä syrjäytymistä nuorten keskuudessa sekä edistää heidän osallisuuttaan yhteiskunnassa.	Nuorten/toimenpiteiden määrä.
Yksinäisten osuus 8.–9.-luokkalaisten keskuudessa vähenee.	Kuntamaisema.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Nuorisotyön toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Etsivä nuorisotyöntekijä	2,00	2,00	2,00	2,00
Yksilöllinen ohjaaja	1,90	2,00	2,00	2,00
Nuoriso-ohjaaja (oppisopimus)	0,50	1,00	1,00	1,00
Nuoriso-ohjaaja (hanke)	1,20	1,20	0,20	0,20
Yhteensä	6,60	7,20	6,20	6,20

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toimintatuotot	172 813	162 000	186 400	187	187
Toimintakulut	-300 459	-312 400	-289 200	-302	-302
Toimintakate (ulk.)	-127 646	-150 400	-102 800	-115	-115
Sisäiset kulut	-10 446	-19 500	-32 148	-32	-32
Toimintakate (ulk.+sis.)	-138 092	-169 900	-134 948	-147	-147
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-5 723				
Kokonaiskustannukset	-143 815	-169 900	-134 948	-147	-147

Tulosalue 8050, Vapaa sivistystyö
 Kustannuspaikka 805050 Kansalaisopisto
 Kustannuspaikka 805055 Toimeksiantokoulutus
 Kustannuspaikka 805060 Taiteen perusopetus
 Kustannuspaikka 805075 Peruskoulun alkuvaihe

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Lisätä kansalaisopiston kursseista saatavia tuloja 20 %:lla.	Talousarvio.
Tyytyväiset kursseille osallistujat.	Suurin osa kursseista saa kurssin päätteeksi toteutettavassa arviointikyselyssä arvosanan 4 tai 5.
Tarjota englanninkielisiä kursseja.	Tarjottujen ja pidettyjen englanninkielisten kurssien määrä.
Julkaista kurssikalenteri verkossa ennen juhannusta.	Kyllä/Ei
Parantaa maksumahdollisuuksia ilmoitusvaiheessa.	Kyllä/Ei
Edistää vapaaehtoistyötä.	Uusi hanke alkaa.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää kurssitalon aluetta viihtyisämmäksi ja tarkoituksenmukaisemmaksi.	Suunnitelma ja toimenpiteet.
Järjestää kursseja tasavertaisin ehdoin eri ryhmille ja kaikissa kunnan osissa.	Saavutettavuuskatsaus ja kurssitarjonnan kehittäminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Rehtori	1,00	1,00	1,00	1,00
Kurssisuunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Käsityöopettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	0,60	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	3,60	3,00	3,00	3,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toimintatuotot	216 469	206 500	221 500	222	222
Toimintakulut	-475 084	-500 500	-508 700	-542	-542
Toimintakate (ulk.)	-258 615	-294 000	-287 200	-320	-320
Sisäiset tuotot	270				
Sisäiset kulut	-40 062	-47 600	-48 985	-49	-49
Toimintakate (ulk.+sis.)	-298 407	-341 600	-336 185	-369	-369
Poistot	-2 112	-2 200	-1 200	-1	-1
Laskennalliset kustann.	-11 369				
Kokonaiskustannukset	-311 888	-343 800	-337 385	-370	-370

Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto

Kustannuspaikka 805510, Kansanopiston kehitys, talous ja hallinto

Kustannuspaikka 805520, Kansanopiston vapaa sivistystyö ja opetus

Kustannuspaikka 805530, Kansanopiston keittiö

Kustannuspaikka 805540, Kansanopiston tilat ja asuntola

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Houkutella kampanjoiden avulla uusia opiskelijoita pitkille linjoille.	Opiskelijamäärä.
Kutsua asukkaita maksuttomiin konsertteihin.	Osallistujamäärä.
Lisätä tilojen ja asuntolan vuokrausta niiden ollessa tyhjillään.	Varausten määrä.
Vähentää paperin määrää koulutuksessa.	50 % vähemmän paperia.
Selvittää yhteistyömahdollisuudet suomenkielisten musiikkiopistojen ja suomenkielisen vapaan sivistyksen kanssa.	Raportti.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää koulutusta ja vapaata sivistystä edelleen.	Osallistujamäärä.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Opettaja, paikkavastaava	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Opintosihteeri	0,60	0,60	0,60	0,60
Emäntä	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	4,60	4,60	4,60	4,60

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	141 494	133 100	143 600	144	144
Toimintakulut	-535 045	-474 600	-358 200	-416	-416
Toimintakate (ulk.)	-393 551	-341 500	-214 600	-272	-272
Sisäiset kulut	-1 098	-4 900	-193 000	-193	-193
Toimintakate (ulk.+sis.)	-394 649	-346 400	-407 600	-465	-465
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-12 655				
Kokonaiskustannukset	-407 304	-346 400	-407 600	-465	-465

Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hanke
 Kustannuspaikka 805590, Opintosetelit
 Kustannuspaikka 805650, SFV-avustus
 Kustannuspaikka 805651, Kansanmusiikkikeskus
 Kustannuspaikka 805652, Lafo Songwriters Academy
 Kustannuspaikka 805655, Konsulttipalvelut, Lafon kiinteistöt
 Kustannuspaikka 805551, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää hanketoimintaa.	Hankehakemusten määrä.
Osallistujamäärä lisääntyy.	Osallistujamäärä.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Hanketoiminnasta tulee jatkuva.	Talousarvio.

Henkilöstösuunnitelma

	2023	2024	2025	2026
Hankevetäjä, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus	0,50	1,00	1,00	0,00
Yhteensä	0,50	1,00	1,00	0,00

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	172 858	0	135 000	110	
Toimintakulut	-178 750	0	-135 000	-110	
Toimintakate (ulk.)	-5 892	0	0	0	0
Sisäiset kulut					
Toimintakate (ulk.+sis.)	-5 892	0	0	0	0
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-24 746				
Kokonaiskustannukset	-30 638	0	0	0	0

Tulosalue 8060, Legato
 Kustannuspaikka 80610, Legato

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit
Hyvälaatuinen lasten musiikkiopetus.	Oppilasmäärä.
Kehittä esikoulujen Upptakten-toimintaa.	Ryhmien määrä.
Tavoitteet 2025–2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää toimintaa päiväkodeissa ja kouluissa.	Ryhmien määrä.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32
Toimintakate (ulk.)	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-34 198	-29 000	-30 000	-31	-32

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo- ja menojen riittävyys palvelujen järjestelmällisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Aiemmin käyttötalousosassa esitetyt palvelualuekohtaiset talousarviot löytyvät tuloslaskelman yläosassa toimintatuottoina ja toimintakuluina. Toimintakate kertoo, kuinka suuren osan toimintakuluista kunnan toimintatuotot kattavat. Kunnissa toimintakate on aina negatiivinen, koska suurin osa palveluista ovat maksuttomia käyttäjilleen tai peritty maksu ei usein kata palvelun tuottamisen kustannuksia esim. lainsäädännöllisistä syistä. Myyntituotot ovat tuloja tavaroista ja palveluista, jotka on tarkoitettu myytäväksi pääsääntöisesti tuotantokustannukset peittävään hintaan. Hinta perustuu usein sopimukseen. Maksutuotot ovat asiakasmaksuja, joiden perusteista säädelään usein laeissa, esim. rakennusvalvontamaksut.

Pääosa kaupungin tuloista koostuu verotuloista ja valtionosuuksista. Talousarviossa verotulot muodostavat vuonna 2024 53,8 %:a tulopohjasta, valtionosuudet 24,9 %:a ja toimintatuotot 21,3 %:a. Valtionosuudet koostuvat 1) kunnan peruspalvelujen valtionosuuksista, 2) opetus- ja kulttuuritoimen muista valtionosuuksista sekä 3) verotulomenetyksen korvauksesta. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät myös lisäosat, valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus.

Kun oppilas suorittaa oppivelvollisuuttaan muualla kuin omassa kotikunnassa, maksaa kotikunta palvelun tuottavalle kunnalle kotikuntakorvausta valtionosuusmaksatuksen yhteydessä. Kristiinankaupungille tämä on positiivinen erä ja se kirjataan käyttötalouspuolella koulutuksen palvelualueelle tulosalueella Yhteiset kustannukset.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudet maksetaan laskennallisten kustannusten perusteella ja ne perustuvat esim. ikärakenteeseen, työttömyysasteeseen ja kaksikielisyyteen. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet perustuvat laskennallisiin yksiköihin, laskennallisiin kustannuksiin ja kunnan omarahoitusosuuteen. Laskennalliset yksiköt vaihtelevat toimintamuodoittain. Esim. valmistavan opetuksen yksiköt lasketaan oppilaan läsnäolokuukausien mukaan, lukio-opetuksen oppilasmäärän mukaan ja liikuntatoimen valtionosuudet kunnan asukasluvun mukaan.

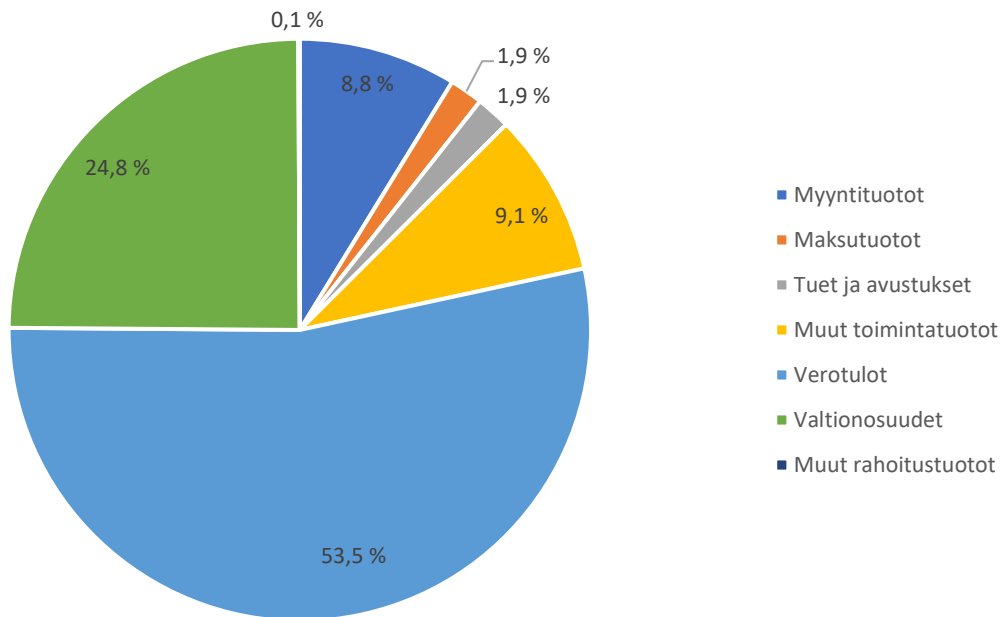
Vuosikate kertoo tulo- ja menojen riittävydestä. Se kertoo, kuinka paljon juoksevien menojen jälkeen jää rahaa käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Poistot kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot (eli korvausinvestoinnit), kunnan ei tarvitse velkaantua tai realisoida käyttöomaisuuttaan pitääkseen palvelujen tuotantovälineet toimintakunnossa. Jos vuosikate on negatiivinen, tulo- ja menojen ei riitä edes juokseviin menoihin.

Kristiinankaupungin tuloslaskelmaan yhdistellään taseyksikkö Krs-Vesi ja seuraavan sivun tuloslaskelmassa luvut on esitetty erikseen tuloslaskelma, johon sisältyy kaupungin ja Krs-Veden välinen kaupankäynti sekä tuloslaskelma, jossa nämä sisäiset erät on eliminoitu. Sisäisiä erä ovat myös kaupungin sisäiset palveluiden myynnit, joista sisäiset vuokrat ovat suurin erä. Tuloslaskelma, jossa sisäiset erät on eliminoitu, kutsutaan ulkoiseksi tuloslaskelmaksi.

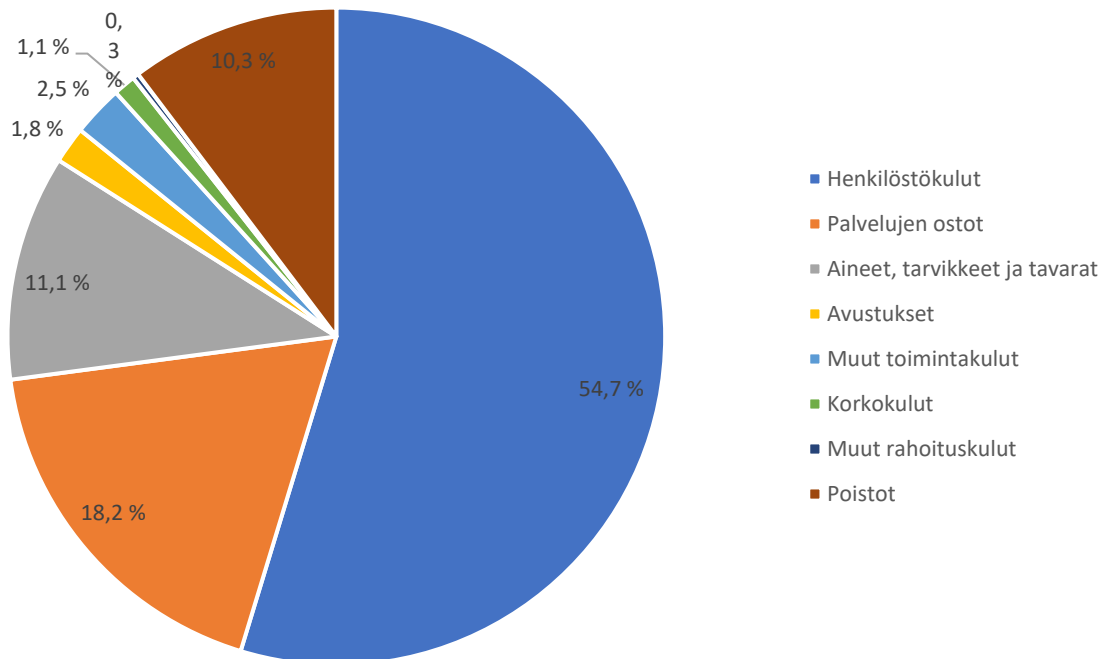
Tuloslaskelma 2024

	Kaupunki, sisältäen sisäiset erät	Krs-Vesi, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisäiset erät eliminoitu
Toimintatuotot	9 831 682	1 125 800	10 957 482	6 439 550
Myyntituotot	2 862 200	1 125 800	3 988 000	2 614 600
Maksutuotot	552 500		552 500	552 500
Tuet ja avustukset	574 800		574 800	568 800
Muut toimintatuotot	5 842 182		5 842 182	2 703 650
Toimintakulut	-30 046 354	-734 800	-30 781 154	-26 263 222
Henkilöstökulut	-15 996 712	-275 100	-16 271 812	-16 271 812
Palvelujen ostot	-6 411 870	-309 400	-6 721 270	-5 412 670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 223 090	-147 900	-3 370 990	-3 306 190
Avustukset	-534 200	0	-534 200	-534 200
Muut toimintakulut	-3 880 482	-2 400	-3 882 882	-738 350
Toimintakate	-20 214 672	391 000	-19 823 672	-19 823 672
Verotulot	15 950 000		15 950 000	15 950 000
Valtionosuudet	7 391 000		7 391 000	7 391 000
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	54 800	500	55 300	25 500
Korkokulut	-340 000		-340 000	-340 000
Muut rahoituskulut	-80 000	-31 000	-111 000	-81 200
Vuosikate	2 761 128	360 500	3 121 628	3 121 628
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 700 000	-360 000	-3 060 000	-3 060 000
Tilikauden yli-/alijäämä	61 128	500	61 628	61 628

TUOTOT, ULKOISET



MENOT, ULKOISET



Tuloslaskelma 2024-2027 (ulkoinen)

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toimintatuotot	9 313 216	7 238 800	6 439 550	6 446 200	6 321 200
Myyntituotot	3 871 419	2 364 400	2 614 600	2 610 200	2 610 200
Maksutuotot	697 007	619 000	552 500	511 000	511 000
Tuet ja avustukset	1 155 718	755 300	568 800	516 000	501 000
Muut toimintatuotot	3 589 072	3 500 100	2 703 650	2 809 000	2 699 000
Toimintakulut	-57 842 082	-25 063 730	-26 263 222	-27 002 000	-27 119 000
Henkilöstökulut	-16 174 378	-15 211 484	-16 271 812	-16 396 100	-16 663 100
Palvelujen ostot	-36 579 283	-5 355 892	-5 412 670	-5 998 400	-5 848 400
Aineet, tarv.ja tavarat	-3 821 215	-3 355 110	-3 306 190	-3 341 100	-3 342 100
Avustukset	-656 475	-539 000	-534 200	-514 000	-514 000
Muut toimintakulut	-610 731	-602 244	-738 350	-752 400	-751 400
Toimintakate	-48 528 866	-17 824 930	-19 823 672	-20 555 800	-20 797 800
Verotulot	27 385 027	14 476 000	15 950 000	16 102 000	16 363 000
Valtionosuudet	23 560 598	7 400 000	7 391 000	8 061 000	8 511 000
Rahoitustuotot ja - kulut					
Korkotuotot					
Muut rah.tuotot	65 430	20 500	25 500	20 500	20 500
Korkokulut	-250 163	-340 000	-340 000	-440 000	-540 000
Muut rah.kulut	-91 263	-80 000	-81 200	-81 200	-81 200
Vuosikate	2 140 762	3 651 570	3 121 628	3 106 500	3 475 500
Poistot ja arvonalentumiset					
Suun. muk. poistot	-2 899 408	-3 560 000	-3 060 000	-3 060 000	-3 060 000
Nedskrivningar	-52				
Tilikauden yli- /alijäämä	-758 698	91 570	61 628	46 500	415 500

Tunnusluvut

	Tilin- päätös 2022	Talous- arvio 2023	Talous- arvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Toimintatulot/Toimintamenot, %	16,1	28,9	24,5	23,9	23,3
Vuosikate/Poistot, %	73,8	102,6	102,0	101,5	113,6
Vuosikate, euro / asukas	343	591	511	514	580
Kertynyt ylijäämä (1 000 €)	7 358	7 450	7 512	7 598	8 014
Asukasmäärä	6 244	6 178	6 109	6 047	5 988

INVESTOINTIOSA

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-3 065 000	-5 155 000	-2 245 000
Investointitulot	295 000	1 145 000	10 000
Netto	-2 770 000	-4 010 000	-2 235 000

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-1 200 000	-800 000	0
Investointitulot			
Netto	-1 200 000	-800 000	0

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-1 200 000	-800 000	0
Investointitulot			
Netto	-1 200 000	-800 000	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Arvopapereiden osto						
Menot	-2 361 840	-254 400	-307 440	-1 200 000	-800 000	0
Tulot						
Netto	-2 361 840	-254 400	-307 440	-1 200 000	-800 000	0

Arvopaperin osto vuonna 2024 ja 2025. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy:n osakepääoman korotus kaupunginvaltuuston päätöksen 3.4.2023 § 25 mukaisesti.

Teknisen palvelualueen investoinnit

Teknisen palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-1 865 000	-4 355 000	-2 215 000
Investointitulot	295 000	1 145 000	10 000
Netto	-1 570 000	-3 210 000	-2 205 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-40 000	-40 000	-40 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-40 000	-40 000	-40 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Tekninen keskus 999191						
Menot	-60 000	-9 840	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-9 840	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Kunnossapitovarus 999276						
Menot	-60 000	-19 800	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-19 800	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-10 000	-10 000	-10 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Maa-alueiden osto/myynti 999242						
Menot	-30 000	-18 440	-100 000	-10 000	-10 000	-10 000
Tulot	400 000	197	0	0	0	0
Netto	370 000	-18 243	-100 000	-10 000	-10 000	-10 000

Julkinen omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-1 100 000	-3 150 000	-1 820 000
Investointitulot	235 000	1 085 000	10 000
Netto	-865 000	-2 065 000	-1 810 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Kadut ja tiet, Skatan, vaihe 1, kustannuspaikka 999243						
Menot	-70 000		-370 000	-70 000	0	0
Tulot	0		0	35 000	0	0
Netto	-70 000		-370 000	-35 000	0	0
Kadut ja tiet, Skatan, vaihe 2, kustannuspaikka 999243						
Menot	-1 290 000	0	0	-90 000	-600 000	-600 000
Tulot	0	6 688	0	0	0	0
Netto	-1 290 000	6 688	0	-90 000	-600 000	-600 000
Kadut ja tiet, kustannuspaikka 999243						
Menot	-2 100 000	-568 799	-850 000	-400 000	-850 000	-850 000
Tulot	0	106 770	75 000	0	75 000	0
Netto	-2 100 000	-462 029	-775 000	-400 000	-775 000	-850 000
Siltojen kunnossapito ja korjaus, kustannuspaikka 999226						
Menot	-40 000	-45 947	-40 000	-40 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	-45 947	-40 000	-40 000	0	0
Katuvalaistus, kustannuspaikka 999214						
Menot	-190 000	-101 154	-80 000	-30 000	-80 000	-80 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-190 000	-101 154	-80 000	-30 000	-80 000	-80 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Valaisimien uusiminen, kustannuspaikka 999244						
Menot	-200 000	-47 634	-100 000	0	-100 000	-100 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	-47 634	-100 000	0	-100 000	-100 000
Puistot ja yleiset alueet, kustannuspaikka 999211						
Menot	-100 000	-18 315	-50 000	0	-50 000	-50 000
Tulot	0	3 640	0	0	10 000	10 000
Netto	-100 000	-14 675	-50 000	0	-40 000	-40 000
Liikuntalaitokset, kustannuspaikka 999245						
Menot	-60 000	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Pyhävuori: Alueen jatkuva kehittäminen, kustannuspaikka 999288						
Menot	-100 000	-52 617	-50 000	0	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-52 617	-50 000	0	-50 000	-50 000
Lapväärinjoki vaihe 3, kustannuspaikka 999278						
Menot	-820 000	-3 285	-400 000	-400 000	-400 000	-20 000
Tulot	400 000	0	200 000	200 000	200 000	0
Netto	-420 000	-3 285	-200 000	-200 000	-200 000	-20 000
Pohjoislahden kunnostus, kustannuspaikka 999326						
Menot	-1 080 000	-13 677	-20 000	-30 000	-1 000 000	-50 000
Tulot	800 000	17 276	0	0	800 000	0
Netto	-280 000	3 599	-20 000	-30 000	-200 000	-50 000
Antilan venesataman suunnittelu/toteutus, kustannuspaikka 999328						
Menot	-120 000	-374	-100 000	-20 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-120 000	-374	-100 000	-20 000	0	0

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1. Pyörätie rakennetaan myöhäissyksyllä 2023. Asfaltointi tapahtuu 2024. ELY-keskus maksaa 50 % kustannuksista.

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 2. Lundintien, Vadelmapolun, Kukkakedontien ja Ahomansikkapolun katusuunnitelmien laatiminen sekä kilpailutuskustannukset vuodelle 2024. 600 000 € Lundintien rakentamiseen vuonna 2025. Loppuosan rakentaminen 600 000 € vuonna 2026.

Kadut ja tiet. Asfaltoinnit: Osa Kauppaarentiestä, osa Metsäläntiestä, osia Itäisestä Pitkästäkadusta, Flakäsintie, kevyen liikenteen väylä Satamakadun, Hirvitienvarrelle. **Perusparannukset:** Isosillantie, Rantakatu 130 m kivipäällyste. Sibeliuksenkatu + hulevesisaneeraukset siirretään vuodelle 2026.

Uusrakentaminen: Uusi tie Karhusaaren satamaan

Siltojen kunnossapito ja korjaus: Storholmenin kävelysilta, materiaali hankittu 2023.

Katuvalaistus: Osa Kuningattarekadusta.

Valaisimien uusiminen: Koko kunta, jatkuva projekti. Tauolla 2024.

Puistot ja yleiset alueet: Leikkipuisto Uudensillantien puistoalueelle (Lapväärtin kyläyhdistyksen kirjelmä, teknisen lautakunnan päätös 3.5.2023). Siirretään vuodelle 2025.

Liikuntalaitokset: Lapväärtin urheilukentän huoltorakennus. Pukuhuoneiden ja suihkutilojen kunnostaminen. Lähinnä jalkapallojunioreiden käytössä.

Pyhävuori: Alueen jatkuva kehittäminen: Alueella olevan rakennuksen (Lähiluola) osto parantaa kävijöiden palveluita, kun heillä on saavutettavat ruokailutilat ja sosiaaliset tilat käytettävissään. Tauolla 2024.

Lapväärtinjoki vaihe 3: ELY- keskus maksaa 50 % kustannuksista. Syksyllä 2023 annettiin lupa aloittaa, sen jälkeen, kun AVI-luvasta oli valitettu.

Pohjoislahden kunnostus: Suunnittelukustannukset, jotta projekti voi jatkua. ELY-keskus maksaa 50 % kustannuksista.

Antilan venesataman suunnittelu/toteutus: Työ aloitettu 2023, saatetaan valmiiksi 2024.

Talonrakennus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-705 000	-1 145 000	-345 000
Investointitulot	60 000	60 000	0
Netto	-645 000	-1 085 000	-345 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Kristiinankaupungin ruotsinkielinen yläaste, suunnittelu, kustannuspaikka 999193						
Menot	-345 000	0	-250 000	-45 000	-200 000	-100 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-345 000	0	-250 000	-45 000	-200 000	-100 000
Ruotsinkielinen lukio, julkisivun korjaus, ikkunoiden vaihto, kustannuspaikka 999250						
Menot	-300 000	-43 868	0	0	-200 000	-100 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-43 868	0	0	-200 000	-100 000
Kantakaupungin koulu, räystäät uusitaan vaiheittain, kustannuspaikka 999347						
Menot	0	-9 014	-20 000	0	-100 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-9 014	-20 000	0	-100 000	0
Åldersro, kustannuspaikka 999344						
Menot	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
Sairaala, perhekeskus, ilmaston saneeraus, kustannuspaikka 999348						
Menot	-330 000	-9 727	-220 000	-320 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-330 000	-9 727	-220 000	-320 000	0	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Carlsron museo, kustannuspaikka 999336						
Menot	-240 000	-26 245	-245 000	-120 000	-120 000	0
Tulot	120 000	7 863	128 500	60 000	60 000	0
Netto	-120 000	-18 382	-116 500	-60 000	-60 000	0
Hankinnat, kiinteistöt + siivouskoneet, kustannuspaikka, 999351						
Menot	-60 000	0	0	-10 000	-25 000	-25 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	0	-10 000	-25 000	-25 000
Raatihuone, katon korjaus + julkisivun korjaus, 999332						
Menot	-120 000	-13 100	-20 000	0	-120 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-120 000	-13 100	-20 000	0	-120 000	0
Leirintäalue, uusi vastaanotto-/kioskirakennus, kustannuspaikka 999200						
Menot	-300 000	-23 861	-150 000	0	-250 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-23 861	-150 000	0	-250 000	-50 000
Lämmönvaihtimen vaihto, sairaala						
Menot	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
Leikkivälineet Härkmeren koulu						
Menot	-20 000	0	0	-20 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	0	-20 000	0	0
Högåsenin konehallin valaistus						
Menot	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Keittiökoneiden uusiminen						
Menot	-60 000	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	0	-20 000	-20 000	-20 000
Sairaalan hissien uusiminen						
Menot	-70 000	0	0	-70 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	0	0	-70 000	0	0
Lukkojen vaihtaminen Åldersron vanhaan osaan, perhekeskus sairaala						
Menot	-150 000	0	0	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	0	0	-50 000	-50 000	-50 000

Kristiinankaupungin ruotsinkielinen yläkoulu, suunnittelu. Suunnittelukulut, varattu, jotta projekti voitaisiin käynnistää.

Ruotsinkielinen lukio, julkisivukorjaus, ikkunoiden vaihto. Taloussuunnitelmassa 2025 ja 2026.

Kantakaupungin koulu, räystäiden uusiminen vaiheittain. Pieni osa jo uusittu. Jatkuu 2025.

Åldersro. Rivitalon katon uusiminen. Taloussuunnitelma 2025.

Sairaala, perhekeskus, ilmaston saneeraus. Uudet ilmastointilaitteet sekä nykyisen ilmaston saneeraus.

Raatihuone, katon korjaus + julkisivun korjaus. Siirretään vuodelle 2025.

Leirintäalue, uusi vastaanotto-/kioskirakennus. Siirretään vuosille 2025, 2026.

Lämmönvaihtimen vaihto, sairaala. Vanhentunut ja tehoton. Sisältyi kuluvaan vuoden talousarvioon, mutta ei toteutettu. Suunnittelu valmis.

Leikkivälineet Härkmeren koulu. Leikkivälineet Härkmeren koululla. Nykyiset vanhoja ja huonokuntoisia.

Högäsenin konehallin valaistus. Krs-Kadun varikon uuden konehallin valaistus.

Keittiökoneiden uusiminen. Summa, jonka on oltava mukana, jotta vahingon sattuessa keittiön koneet voidaan uusia.

Sairaalan hissien uusiminen. Ahkerassa käytössä oleva rakennuksen tärkein hissi on tullut elinkaarensa päähän. On ilmoitettu, että varaosia ei enää saada.

Lukkojen vaihto Åldersron vanhaan osaan, sairaalan perhekeskukseen. Vuoden 2024 talousarviossa sekä taloussuunnitelmassa vuosille 2025 ja 2026. Ensin Åldersron lukot, jotta koko kiinteistöön saadaan samat avaimet. Jälkeenpäin sairaala, sama menettelytapa.

Vesihuolto (sitova valtuustoon nähden)

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio 2022	Suunnitelma 2023	Suunnitelma 2024
Palopostit, 999195						
Menot	-10 000	0	-10 000	-10 000	-10 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	-10 000	-10 000	0

Koulutuksen palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	0	0	-30 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	0	0	-30 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	0	0	-30 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	0	0	-30 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Äänentoisto Kantakaupungin koulun juhlasaliin						
Investointimenot	-30 000			0	0	-30 000
Investointitulot	0			0	0	0
Netto	-30 000			0	0	-30 000

Äänentoisto Kantakaupungin koulu juhlasaliin. Kantakaupungin koulun äänentoistojärjestelmä tulee uusia. Äänentoisto on mennyt rikki. Äänentoistoa käytetään yleisten ilmoitusten annossa koulun henkilökunnalle ja oppilaille, juhlien järjestämisessä, Kristiinahallin yleisten tilaisuuksien yhteydessä. Erityisesti äänentoistolaite on välttämätön hätätilanteissa turvallisuusohjeistusten annossa. Valmiussuunnitelmaan mukaisesti äänentoistolaite on välttämätön hätätiedotuksessa ja siksi on välttämätöntä, että äänentoisto toimii.

RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Välisummana esitetään Toiminnan ja investointien rahavirta. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella, useimmiten velkarahoituksella.

Rahoituslaskelma 2024

	Kaupunki	Krs-Vesi	Yhteensä
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 761 128	360 500	3 121 628
Satunnaiset erät			
Tulorah. korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 065 000	-990 000	-4 055 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	295 000	0	295 000
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 872	-629 500	-638 372
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik. lainojen lisäys	4 940 000		4 940 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 310 000		-4 310 000
Lyhytaik. lainojen muutos	8 372		8 372
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	629 500	-629 500	0

Rahoituslaskelma 2022-2026

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 140 762	3 651 570	3 121 628	3 106 500	3 475 500
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjaukset	-318 915				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 776 749	-5 682 000	-4 055 000	-5 735 000	-2 825 000
Rahoitusosuudet	484 160	1 093 500	295 000	1 145 000	10 000
investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien	256 643				
hyödykk.					
luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 214 099	-936 930	-638 372	-1 483 500	660 500
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muut.					
Antolainas. lisäys					
Antolainas. väh.					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lis.	7 109 768	6 200 000	4 940 000	6 000 000	4 150 000
Pitkäaik.lain. väh	-5 333 497	-5 248 000	-4 310 000	-4 500 000	-4 800 000
Lyhytaik. lainojen		-15 070	8 372	-16 500	-10 500
muutos					
Muut maksuvalm. muutokset	2 735 450				
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 297 623	0	0	0	0

Tunnusluvut

	Tilin- päätös 2022	Talous- arvio 2023	Talous- arvio 2024	Suun- nitel- ma 2025	Suun- nitel- ma 2026
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta (1 000 €)	-8 824	-9 761	-10 399	-11 883	-11 223
Investointien tulorahoitus, %	49,9	79,6	83,0	67,7	123,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,60	0,88	0,86	0,82	0,93

TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

Taseyksikössä tuloslaskelmaosa toimii käyttötalousosana. Taseyksikön talousarvio laaditaan liikelaitoksen tilinpäätöslaskelmakaavojen mukaisesti ja tämän vuoksi tuloslaskelma ja rahoituslaskelma ovat erilaiset kuin kunnan vastaavat laskelmat. Valtuusto asettaa taseyksikölle sitovia tavoitteita, jotka ovat ensisijaisesti tuotantotavoitteita.

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma

Taseyksikkö KRS-Vesi tuottaa toimialueellaan yhteiskunnan vedenhankintaan ja jäteveden puhdistukseen kuuluvia palveluja liikemäiset periaatteet huomioon ottaen. Taseyksikkö kehittää toimintaansa muun yhteiskuntakehityksen asettamien vaatimusten pohjalta ja kestäväen kehityksen huomioon ottaen.

Toiminnan painopistealueet

KRS-Vesi kehittää vedenhankintaa, laatuvaatimukset täyttävän talousveden käsittelyä ja jakelua.

Talousveden laatuvaatimukset noudattavat STM:n asetusta 461, 19.5.2000.

Korsbäckin ja Kallträskin pohjavedenottamot täyttävät pohjavedelle asetetut hyvän laadun vaatimukset. Korsbäckistä otettavan veden pH-arvo täyttää nykyiset vaatimukset, mutta tulevaisuudessa on rakennettava alkalointilaitos veden aggressiivisuuden vähentämiseksi. Korsbäckin ja Kallträskin vedenottamoiden tarkkailuohjelmia noudatetaan.

Neuvottelut HSH-Vatten:in kanssa jatkuvat.

Jäteveden käsittely hoidetaan siten, että asetetut vaatimukset täyttyvät. Jäteveden johtamista koskevat lupaehdot noudattavat Länsi-Suomen ympäristölupaviraston päätöstä 12.4.2006. Sen mukaan jätevesi on ennen mereen johtamista käsiteltävä siten, että BOD7ATU O2 -arvo on korkeintaan 15 mg/l ja kokonaisfosfori P enintään 0,5 mg/l. Puhdistustehon on molempien arvojen osalta oltava vähintään 93 %.

Teollisuusyrittäjä Oy Dagsfood Ab:n kanssa on laadittu erillinen sopimus teollisuuden jäteveden puhdistuksesta sekä esipuhdistusvaatimuksista.

Talousarvio 2024

Sitovat erät

Kaupunginvaltuusto päätti 16.6.2008, § 56, että toiminnalliset tavoitteet sekä peruspääoman korvaus ovat sitovia eräiä silloisen liikelaitoksen talousarviossa ja taloussuunnitelmassa.

Toiminnan tavoitteet

- Vesi- ja viemärijohtoja rakennetaan nykyisille toiminta-alueille
- Talousveden laatuvaatimukset täyttyvät ja vertailu perustuu vesianalyysiin

Korvaus peruspääomasta

Kaupunginvaltuusto päätti 21.12.2015, että peruspääoman korvaus on yhteensä 1 %. Vuodeksi 2024 ei ole annettu uusia suosituksia. Peruspääoma on 2 979 421 € ja peruspääoman korvaus siten 29 795 €.

Yleistä vuonna 2024

KRS-Vesi investoi vuonna 2024 yhteensä 990 000 euron edestä. Investointeja toteutetaan pääasiassa rakentamalla vesi- ja viemärijohto asemakaavoitetuilla alueilla sijaitseville kaupungin myymille tonteille. Pääosa investoinneista käytetään viemärijohtojen rakentamiseen. Jakeluverkosto, ensisijaisesti jakeluverkosto Skatan alueelle.

Tunnusluvut

	Tilin- päättös 2022	Talous- arvio 2023	Talous- arvio 2024	Suun- nitelma 2025	Suun- nitelma 2026
Suoritteet					
Myyty vesimäärä m ³	311 566	300 000	280 000	280 000	280 000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	260 864	260 000	200 000	200 000	200 000

Toimintaa koskevat tiedot

Henkilökunta	Tilinpäättös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Vakinainen	5	5	5	5	5
Osa-aikainen	2	2	2	2	2

Tuloslaskelma

	Tilin- päättös 2022	Talous- arvio 2023	Talous- arvio 2024	Suunni- telma 2025	Suunni- telma 2026
Liikevaihto	924 950	952 000	1 125 800	1 126	1 126
Liiketoiminnan muut tulot					
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-151 895	-120 000	-147 900	-148	-148
Palvelujen ostot	-294 267	-260 000	-309 400	-309	-309
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-187 080	-194 180	-218 800	-219	-219
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-30 251	-47 900	-46 100	-46	-46
Muut henkilösivukulut	-8 756	-13 400	-10 200	-10	-10
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-347 180	-360 000	-360 000	-360	-360
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-5 417	-3 900	-2 400	-2	-2
Liikeylijäämä/-alijäämä	-99 896	-47 380	31 000	31	31
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	6 906	500	500	1	1
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 794	-29 800	-29 800	-30	-30
Muut rahoitusmenot	-1 250		-1 200	-1	-1
Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä	-124 034	-76 680	500	1	1
Satunnaiset tulot ja menot					
Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia	-124 034	-76 680	500	1	1
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-124 034	-76 680	500	1	1

INVESTOINNIT

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Investointimenot	-990 000	-580 000	-580 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-990 000	-580 000	-580 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Suunnitelma 2025	Suunnitelma 2026
Jakeluverkko, 999100						
Menot	-1 600 000	-159 173	-500 000	-800 000	-400 000	-400 000
Tulot	0	0		0	0	0
Netto	-1 600 000	-159 173	-500 000	-800 000	-400 000	-400 000
Pumppaamojen saneeraus, 999104						
Menot	-180 000	-48 907	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-180 000	-48 907	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Puhdistamo, 999107						
Menot	-150 000	-54 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-54 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vesi- ja viemärisuunnittelu, 999105						
Menot	-50 000	0	-20 000	-30 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	0	-20 000	-30 000	-20 000	-20 000
Ennakoimattomat investoinnit, 999150						
Menot	-150 000	-26 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-26 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Rahoituslaskelma

	Talousarvio 2024	Talousarvio 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	31 000	-47 380
Poistot	360 000	360 000
Rahoitustulot ja -menot	-30 500	-29 300
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-990 000	-680 000
Investointimenojen rahoitusosuudet	0	0
Omaisuuuden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-629 500	-396 680
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutokset	629 500	396 680
Korottomien velkojen muutos		
Rahoituksen rahavirta	629 500	396 680
Rahavarojen muutos	0	0