

# TALOUSARVIO 2023

---

Taloussuunnitelma 2024–2025

Kaupunginvaltuusto

14.11.2022



KRISTINESTAD  
KRISTIINANKAUPUNKI

## Sisälllys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS .....	4
YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA.....	6
TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS .....	7
Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit.....	8
KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI .....	9
Tytäryhtiöt.....	9
Muut kiinteistöyhtiöt .....	10
Kuntayhtymät .....	11
TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT.....	12
KÄYTTÖTALOUSOSA .....	15
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä .....	15
Elinvoimaisuuden palvelualue.....	16
Koko palvelualue .....	16
Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta.....	17
Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta.....	18
Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto .....	19
Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto .....	20
Tulosalue 530, Kaupunginhallitus.....	21
Tulosalue 535, Maaseutuhallinto .....	22
Tulosalue 540, Yleinen hallinto .....	23
Tulosalue 545, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä .....	25
Tekninen palvelualue .....	26
Koko palvelualue .....	26
Tulosalue 1910, Tekninen palvelu .....	27
Tulosalue 1940, KRS-Katu.....	28
Tulosalue 1960, Kiinteistöt.....	29
Tulosalue 1965, Ravintohuolto.....	31
Tulosalue 1980, Jätehuolto .....	32
Tulosalue 1990, Krs-Veden palkkasiirrot.....	32
Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu .....	33
Koulutuksen palvelualue .....	34
Koko palvelualue .....	34
Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi .....	35

Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi .....	37
Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset.....	39
Tulosalue 754, Varhaiskasvatus.....	41
Tulosalue 756, Valmistava opetus.....	43
Hyvinvoinnin palvelualue .....	44
Koko palvelualue .....	44
Tulosalue 8010, Hallinto .....	45
Tulosalue 8015, Museot .....	46
Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta .....	47
Tulosalue 8030, Kirjasto .....	48
Tulosalue 8040, Urheilutyö .....	49
Tulosalue 8045, Nuorisotyö.....	50
Tulosalue 8050, Vapaa sivistystyö.....	52
Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto .....	53
Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hanke .....	55
Tulosalue 8060, Legato.....	56
Perusturvan palvelualue.....	57
Koko palvelualue .....	57
TULOSLASKELMAOSA .....	58
Tuloslaskelma 2023 .....	58
Tuloslaskelma 2021-2025.....	60
Tunnusluvut.....	60
INVESTOINTIOSA .....	61
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä .....	61
Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit.....	62
Teknisen palvelualueen investoinnit.....	63
Koulutuksen palvelualueen investoinnit yhteensä .....	68
RAHOITUSOSA .....	69
Rahoituslaskelma 2023.....	69
Rahoituslaskelma 2021-2025 .....	70
Tunnusluvut.....	70
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI .....	71

## KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Muutamat viime vuodet ovat kuntasektorilla ja myös Kristiinankaupungissa olleet sekasortoisia ja työntäyteisiä. Koronapandemian aiheuttama epävarmuus ja muutokset ovat varjostaneet viime vuosia. Suurin muutos kaupungin organisaatiossa oli se, kun Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2022.

Ukrainassa on parhaillaan käynnissä hyökkäyssota, jolla on kohtalokkaita seurauksia, joita on havaittavissa myös Kristiinankaupungissa Punaisen Ristin Kristiinankaupungin vastaanottokeskuksen toiminnassa, koska kaupunkiin on tullut suuri määrä ukrainalaisia. Lisäksi seuraukset näkyvät elinkeinoelämän lisääntyneinä energia- ja raaka-ainekustannuksina. Maassamme vallitsee myös laskusuhdanne, jonka seurauksia emme vielä täysin voi ennustaa. Myös ICT-kustannukset ovat lisääntyneet koko organisaatiossa.

Kansalliset hyvinvointialueet aloittavat toimintansa 1.1.2023. Tämä tarkoittaa samalla myös sitä, että kunnat eivät enää voi tarjota keittiö- ja siivoustoimintoja samalla tavalla kuin ennen, vaan ne tulee organisoida uudelleen. Tällä hetkellä valmistellaan yhteistä tukipalveluyhtiötä yhdessä Kaskisten kaupungin, Närpiön kaupungin, Korsnäsin kunnan, Vöyrin kunnan ja Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa näiden palvelujen järjestämiseksi.

Valmistelut seuraavaa suurta työ- ja elinkeinopalveluja koskevaa uudistusta ajatellen ovat täydessä käynnissä. Uudistuksen myötä järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1. tammikuuta 2025. Uudistuksen tavoite on saada aikaan palvelurakenne, joka parhaalla mahdollisella tavalla edistää nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalveluiden tehokkuutta, saavutettavuutta, tuloksellisuutta ja monipuolisuutta. Tämä on tärkeä uudistus. Kunnat saavat tällöin kokonaisvastuun työllisyysasioista. Se on hyvä asia, joka mahdollistaa elinkeinopolitiikkaan, työllisyyteen ja työvoiman tarpeisiin liittyvien asioiden samanaikaisen kehittämisen.

Alueella vallitsee työvoimapula useilla aloilla. Kristiinankaupungin elinkeinokeskus on aloittanut työnsä Employer branding -hankkeen parissa yhdessä muutaman kaupungissa toimivan yrityksen kanssa. Tätä työtä jatketaan ja kehitetään vuonna 2023. Kristiinankaupungilla on kaikki mahdollisuudet profiloitua vahvasti vetovoimaisena asuinpaikkakuntana.

Kristiinankaupunki profiloituu yhä enemmän vihreän energian tuottajana; täällä on vihreä energiaklusteri. Kaupungissa on hyväksytty 131 tuulivoimalaitoksen rakennuslupaa. Tällä hetkellä käytössä on 43 voimalaa, ja lisää tuulivoimaloita otetaan käyttöön vuonna 2023. Kahden suuremman aurinkopuistoalueen kaavoitus on käynnissä. Lisäksi suunnitellaan vetykaasu-/e-metaanilaitosta. Nämä ovat suuria taloudellisia investointeja. Lisäksi MetsäBoard on tiedottanut naapurikaupunkiin mahdollisesti rakennettavasta kartonkitehtaasta. Elinkeinoelämän vetykaasu-/e-metaanilaitosta sekä mahdollista kartonkitehdasta koskevien uutisten vuoksi on erityisen tärkeää, että Kristiinankaupungissa on houkuttelevia asuntotontteja, hyvät palvelut sekä monipuolisia vapaa-ajanmahdollisuuksia, jotta näiden toimintojen palkkaamat työntekijät valitsevat Kristiinankaupungin asuinpaikkakunnakseen.

Kristiinankaupungilla on monia vahvuuksia, joiden avulla se voi houkutelaa uusia asukkaita. Meillä on elävä kaksikielisyys, mikä näkyy muun muassa siinä, että varhaiskasvatustoimintamme on täysin kaksikielinen ja suomen- ja ruotsinkielinen lukio tekevät tiivistä yhteistyötä. Meillä on kansalaisopisto, jonka kurssitarjonta on tasokasta ja monipuolista. Meillä on aktiivinen kirjastotoimi ja erittäin rikas yhdistyselämä, joka järjestää paljon monipuolisempaa kulttuuri- ja liikuntatoimintaa kuin monessa muussa kunnassa.

Kaupungin talouteen liittyy kuitenkin joitakin huolenaiheita. Valtionosuusperusteet muuttuvat, mikä ei valitettavasti ole meille eduksi. Lisäksi kaupungin asukasmäärä vähenee, minkä vuoksi työvoima ja

sen myötä myös veronmaksajat vähenevät samalla kun palvelutarve pysyy ennallaan. Tulevana vuonna meidän tulee käydä läpi kaupungin organisaatio sekä palvelut saadaksemme parhaan mahdollisen tuloksen käytettävissä olevien tulojen pohjalta. Meillä on edelleen kestävämmän suurien investointeja ja vuosi vuodelta kasvava lainataakka. Talouden kanssa riittää siis tekemistä.

Haluan osoittaa erityisen kiitokseni kaupungin henkilöstölle, joka tekee kaikkensa, jotta voimme tarjota kuntalaisille hyvää palvelua.

Mila Segervall  
kaupunginjohtaja

## YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA

Perustettu 1649

Asukasluku 6 380 (31.12.2021)

Alle 15-vuotiaiden osuus, 12,3 %

15-64-vuotiaiden osuus, 50,8 %

yli 65-vuotiaiden osuus, 36,9 %

Ruotsinkielisten osuus, 53,7 %

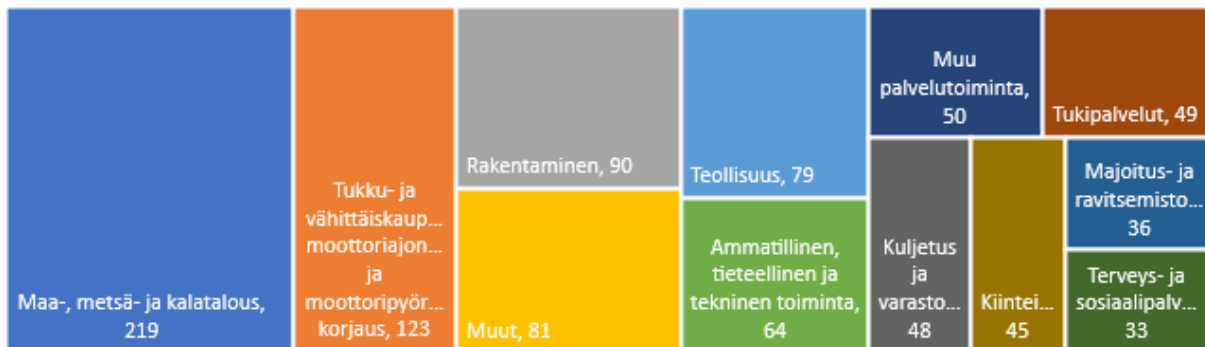
Suomenkielisten osuus, 41,3 %

Vieraskielisten osuus, 5,0 %

### Elinkeinorakenne

Työvoima yhteensä 2 656 kpl (31.8.2022)

Yritykset toimialoittain (31.8.2022)



### Veroproositit

Tuloveroprosentti 8,86 %

Kiinteistöveroprosentit

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

### Verotulot

31.12.2021 26,8 miljoonaa € (4 205 € / asukas)

### Kristiinankaupungin konsernin lainasumma

31.12.2021 45,8 miljoonaa € (7 187 € / asukas)

### Vuosikate

Vuoden 2023 budjetoitu vuosikate on 3,7 miljoonaa €

Vuoden 2022 budjetoitu vuosikate on 3,6 miljoonaa €

## TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS

Kuntakentän historiallinen uudistus astuu voimaan 1.1.2023, kun sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille. Uudistuksen yhteydessä kuntien kunnallisveroprosentteja leikataan 12,64 prosenttiyksiköllä ja yhteisöveroa siirretään valtiolle kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta. Kristiinankaupungin tuloveroprosentti on vuodeksi 2023 vahvistettu 8,86 %:iin. Kuntien verotulojen leikkaus ei tule näkymään täysimääräisenä vielä vuonna 2023, koska osa aiempien vuosien tulo- ja yhteisöveroista tilittyvät vanhojen prosenttien mukaisesti vielä vuoden 2023 puolella. Kiinteistöverotuksen arvostamisuudistusta koskevaa hallituksen esitystä ei anneta eduskunnalle tällä hallituskaudella.

Sote-uudistuksen on arvioitu parantavan kuntien talouden ennustamista, kun arvaamattomat sosiaali- ja terveystalouden kustannukset siirtyvät hyvinvointialueille. Myös kuntien peruspalvelujen valtionosuuksia ja veromenetysten korvauksia siirtyy valtiolle. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen siirtolaskemat tullaan päivittämään keväällä 2023 kuntien vuoden 2022 tilinpäätösluvuilla. Mikäli sosiaali- ja terveyshuollon nettokustannukset kasvavat vuonna 2022, tullaan kuntien valtionosuuksista siirtämään isompi siivu valtiolle.

Valtionosuuskriteerit uudistuvat kuntien osalta, kun kuntien tehtäväkenttä muuttuu. Tulevaisuudessa valtionosuuksiin tulee mm. vaikuttamaan työttömyysaste, lasten ja nuorten määrä, asukasmäärän kasvu sekä terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen.

Tuloveroon toteutetaan määräaikainen sähkövähennys, mikä alentaa kuntien verotuloja. Vuonna 2023 on edelleen voimassa korotettu matkakuluvähennys. Nämä muutoksen kompensoidaan kunnille, koska ne alentavat kuntien verotulokertymää.

Vuonna 2023 kunnille korvataan valtionavustuksella Ukrainasta tulevien lasten varhaiskasvatuksen järjestämisestä syntyviä kustannuksia toteutuneiden kulujen mukaisesti. Valtio lisää panostuksiaan myös vapaan sivistystyön yhteydessä toteutettavaan kotoutumiskoulutukseen sekä toisen kotimaisen kielen opetukseen.

Varhaiskasvatusmaksuja alennetaan 1.8.2023 lähtien, mikä pienentää kuntien maksutuloja. Tämä kompensoidaan kunnille kasvattamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta. Varhaiskasvatuksen ja koulutuksen palvelutarpeen arvioidaan laskevan nykytasosta syntyvyyden alenemisen vuoksi. Toisaalta on nähtävissä varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvu, joka osittain johtuu päätöksistä alentaa varhaiskasvatusmaksuja.

Kuntien uusia ja laajenevia valtionosuustehtäviä vuonna 2023 ovat mm. juomavesidirektiivin toimeenpano ja alueelliset opiskelu- ja nuoruuspalvelu- ja nuorisoyhteistyöryhmät. Lisäksi oppivelvollisuuden portaittainen laajentuminen jatkuu.

Kustannukset tulevat kasvamaan kuntasektorilla, joka johtuu mm. kunta-alan palkkatarkistuksista. Henkilöstökulut ovat merkittävä menoerä kunta-alalla. Valtiovarainministeriön laskelmien mukaan sopimuskaudella 2022-2025 työvoimakustannukset tulevat nousemaan korkoa korolle laskien keskimäärin 8,8 prosenttia. Kuntatalouden tehtävät tulevat sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen jälkeen painottumaan varhaiskasvatukseen ja koulutukseen. Palvelutarpeen arvioidaan laskevan näillä aloilla, kun syntyvyys alenee.

Korkotasoa on jo pitkään ollut poikkeuksellisen matalalla tasolla, mutta korkojen odotetaan nyt normalisoituvan. Tämä ei Kristiinankaupungin osalta näy vielä korkomenojen kasvuna, kun suurin osa lainoista on sidottu kiinteisiin korkoihin, mutta uusien lainojen hinta tulee nousemaan.

Kiinteistöverojen suhteellinen osuus kuntien verorahoituksesta yli kaksinkertaistuu nykyiseen verrattuna. Kristiinankaupungin alueella rakennetaan voimakkaasti tuulivoimalaitoksia, jotka tulevat vaikuttamaan kunnan kiinteistöveroihin positiivisesti niiden käyttöönottovuoden seuraavasta vuodesta lähtien.

Vuonna 2025 on tarkoitus siirtää TE-palvelujen tuottaminen kuntiin. Tähän liittyvä lakipaketti on näillä näkymin tulossa eduskunnan käsittelyyn keväällä 2023. Uudistusta ei ole huomioitu vuoden 2025 luvuissa, koska sitä koskevia lakeja ei ole vielä käsitelty eduskunnassa.

### 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.

<b>Riskikategoriat</b>	<b>Keskeisimmät riskit</b>
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 viestintäteknikan 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. Talousarviokehityksen 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.

## 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 rahoitussopimukset 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 kehitysyritys. Sen tärkeimpiin tehtäviin lukeutuu neuvontapalvelujen tuottaminen yrityksille ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten kehittäminen, elinkeinoelämään ja yrittäjyyteen sekä markkinointiin liittyvien kehityshankkeiden toteuttaminen sekä Kristiinankaupungin markkinoiminen, VisitKristinestadista 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 2023**

- Laatia tekninen aineisto sekä toimenpidesuunnitelmat, jotka edistävät suurempia investointeja
- Auttaa yrityksiä pätevän työvoiman rekrytoinnissa Employer brandingin kautta, joka voi houkutella työvoimaa
- Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa ja neuvontaa
- Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista

### 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 sihteeri.

#### Tavoite 2023

- Käyttöaste: 95 %
- Kirkkotori, 10 asuntoa käsittävä kaksikerroksinen talo saadaan rakennettua valmiiksi
- Kauppasaarentien kolme asuntoa saadaan valmiiksi
- Kiint. Mäntyrinte Oy Fastighets Ab fuusioidaan Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa

### Muut kiinteistöyhtiöt

#### Bostads Ab Kristinestads Kirkkokatu 3 Asunto Oy

Kunnan omistusosuus	-
Konsernin omistusosuus	100%

#### Tavoite 2023

- Yhtiö fuusioituu Fast Ab Kristinestads bostäder Kiinteistö Oy:n kanssa

#### 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 2023**

- Käyttöaste vähintään 95 %
- Kiinteistöyhtiöt tarjoavat houkuttelevia tiloja, ja niitä hoidetaan kokonaistaloudellisesti edullisesti

**Bostads Ab Spararen i Kristinestad**

Kunnan omistusosuus	-
Konsernin omistusosuus	97,3%

**Tavoite 2023**

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

**Kuntayhtymät**

Pohjanmaan hyvinvointialue, eli kansallinen hyvinvointialue, aloittaa työnsä 1.1.2023. Tämän seurauksena Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, Kårkulla samkommun ja Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä siirtyvät kansallisen hyvinvointialueen alaisuuteen ja kyseiset kuntayhtymät lakkautetaan.

Kristiinankaupungin kaupunki on 1.1.2023 lähtien osakkaana seuraavissa kuntayhtymissä: Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, Suupohjan koulutuskuntayhtymä, 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**

Taloussuunnitelman sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelman. Taloussuunnitelma on kuitenkin kaupungin viranomaisia ja viranhaltijoita toiminnallisesti velvoittava asiakirja. Voimassa oleva taloussuunnitelma ohjaa taloussuunnitelmaa. 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.

## **Taloussuunnitelman täytäntöönpano**

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

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

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 taloussuunnitelman aikana, jos sopeuttamistoimenpiteissä ei ole onnistuttu. Lautakunnan esityksen perusteluissa on tällöin selvitettävä, mihin toimenpiteisiin on ryhdytty lisämääräraharapen välttämiseksi ja arvioitava määrärahan puutteen vaikutuksia.

## **Taloussuunnitelman seuranta**

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

Taloussuunnitelman 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. Taloussuunnitelmaraportteissa seurataan myös investointien toteutumista. Viimeisin raportti on käytännössä tilinpäätös. Taloussuunnitelman 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

Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

## Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	9 188 740	7 529 525	6 286 800	6 030	6 020
Toimintakulut	-53 814 574	-52 813 007	-24 424 350	-24 675	-25 060
<b>Toimintakate</b>	<b>-44 625 834</b>	<b>-45 283 482</b>	<b>-18 137 550</b>	<b>-18 645</b>	<b>-19 040</b>
Poistot	-2 761 209		-3 200 000	-3 200	-3 200
Laskennalliset kustann.	-2 760 838				
Kokonaiskustannukset	-50 147 881	-45 238 482	-21 337 550	-21 845	-22 240

Sisäiset vuokrat, tuotot

2 046 500

Sisäiset vuokrat, kulut

-2 046 500

## Elinvoimaisuuden palvelualue

Koko palvelualue

### Henkilöstösuunnitelma

2022	2023	2024	2025
15	17	18	17

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	124 660	437 000	109 000	126	110
Toimintakulut	-2 562 916	-32 156 000	-2 689 000	-2 771	-2 692
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 438 256</b>	<b>-31 719 000</b>	<b>-2 580 000</b>	<b>-2 645</b>	<b>-2 582</b>
Poistot	-17 921		-24 000	-24	-24
Laskennalliset kustann.	-161 599				
Kokonaiskustannukset	-2 617 776	-31 719 000	-2 604 000	-2 669	-2 606

Sisäiset vuokrat

-28 000



Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta  
Kustannuspaikka 010010, Yleiset vaalit

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää eduskuntavaalit 2023.	Vaalien järjestäminen luotettavalla ja laillisella tavalla.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää presidentinvaalit vuonna 2024.	Vaalien järjestäminen luotettavalla ja laillisella tavalla.
Järjestää EU-vaalit vuonna 2024.	Vaalien järjestäminen luotettavalla ja laillisella tavalla.
Järjestää kuntavaalit 2025.	Vaalien järjestäminen luotettavalla ja laillisella tavalla.
Järjestää maakuntavaalit 2025.	Vaalien järjestäminen luotettavalla ja laillisella tavalla.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	7 619	15 000	15 000	32	16
Toimintakulut	-48 021	-30 000	-30 000	-60	-31
<b>Toimintakate</b>	<b>-40 402</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-28</b>	<b>-15</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-4 614				
Kokonaiskustannukset	-45 016	-15 000	-15 000	-28	-15

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2021–2024 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2021–2024 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2021–2024 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan ja tulevaan vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2021–2024 hyväksytyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan ja tulevaan vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-24 814	-33 050	-33 050	-33	-33
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 814</b>	<b>-33 050</b>	<b>-33 050</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-3 561				
Kokonaiskustannukset	-28 375	-33 050	-33 050	-33	-33

Sisäiset vuokrat

-2 800

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto  
 Kustannuspaikka 050010, Kaupunginvaltuusto

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginvaltuusto vahvistaa keskeiset tavoitteet ja strategiat, jotka kaupunginhallitus valmistelee ja panee täytäntöön.	Kaupunginvaltuusto seuraa sisäsataman kaavoitukseen ja henkilöstöstrategian päivitykseen liittyvää työtä.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Työskennellä Kristiinankaupungin strategian mukaisesti vuoteen 2025 asti, ja erityisenä painopisteenä on kehitys, jonka avulla Kristiinankaupungista tehdään entistäkin vetovoimaisempi asuinpaikkakunta.	Kaupunginvaltuusto seuraa kehitystä ja asukkaiden hyvinvointia.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-67 879	-32 200	-32 200	-34	-34
<b>Toimintakate</b>	<b>-67 879</b>	<b>-32 200</b>	<b>-32 200</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-8 378				
Kokonaiskustannukset	-76 257	-32 200	-32 200	-34	-34

Sisäiset vuokrat

-2 800

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Avustaa elinkeinoelämää pätevän työvoiman rekrytointiin liittyvissä kysymyksissä.	Perustettujen ja lopetettujen yritysten määrä.
Kehittää ulkomaalaisen työvoiman rekrytointimahdollisuuksia ja -prosesseja.	Tuotettu visuaalista materiaalia, joka tukee yritysten rekrytointeja sekä tarjoaa tietoa yrityksille. Employer branding -kampanja lanseerataan valtakunnallisesti, jolloin siihen osallistuvat kampanjaan vuonna 2022 osallistuneet yritykset.
Johtaa työtä liittyen Karhusaaren ja sen lähistöllä sijaitsevan teollisuuspuistoalueen kehittämistä tukevan aineiston luomiseen.	Investointeja edistävän teknisen materiaalin luominen. Visuaalinen materiaali teollisuuspuistosta, sekä prosessikaavio. Aloitettu strategia Karhusaaren teollisuuspuiston kehittämisestä kiertotalouden periaatteiden mukaisesti.
Laatia toimenpidesuunnitelma siitä, miten uusien yritysten perustamista tulee kehittää.	Työvoimaa, asumista, logistiikkaa sekä koulutusta koskevien toimenpidesuunnitelmien laatiminen on aloitettu.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Johtaa työtä liittyen Karhusaaren ja sen lähistöllä sijaitsevan teollisuuspuistoalueen kehittämistä tukevan materiaalin luomiseen.	Materiaali on saatu valmiiksi.
Laatia toimenpidesuunnitelmat siitä, miten uusien yritysten perustamista tulee kehittää.	Toimenpidesuunnitelmat on laadittu.
Vuonna 2025 TE-toimiston palvelut siirretään kunnille, ja elinkeinokeskus tulee aktiivisesti työskentelemään näiden kysymysten kanssa ja selvittämään, mikä rooli elinkeinokeskuksella voisi olla näiden palvelujen uudelleenorganisoinnin osalta sekä sen varmistamisessa, että muutoksista on hyötyä Kristiinankaupungin yrityksille.	Toimiva yhteistyö kunnan ja alueen TE-palvelujen sekä elinkeinokeskuksen välillä.
Lisätä läsnäoloa sekä seutu- että kansallisella tasolla luomalla vahvempia verkostoja muiden kehitysorganisaatioiden sekä Team Finlandin ja Seutukaupunkiverkoston kanssa.	Yhteisiä kehitysprojekteja ja niiden toteuttaminen.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-368 814	-370 000	-376 000	-376	-376
<b>Toimintakate</b>	<b>-368 814</b>	<b>-370 000</b>	<b>-376 000</b>	<b>-376</b>	<b>-376</b>
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-41 568				
Kokonaiskustannukset	-410 382	-370 000	-376 000	-376	-376

Tulosalue 530, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050031, Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto

### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	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.
Asemakaavoihin liittyvä työ etenee nopeassa tahdissa.	Asemakaavat on hyväksytty.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Kristiinankaupungin rantayleiskaavan päivitystyö jatkuu.	Kaavoitusprosessin tilanne.
Uuden teollisuusalueen kaavoitus on valmis.	Kaava on hyväksytty.
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. Kaupungin strategian päivittäminen.	Nettomuutto.

### Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Kaupunginjohtaja	1	1	1	1

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	1 789				
Toimintakulut	-299 974	-289 500	-407 200	-407	-407
<b>Toimintakate</b>	<b>-298 185</b>	<b>-289 500</b>	<b>-407 200</b>	<b>-407</b>	<b>-407</b>
Poistot	-678		-700	-1	-1
Laskennalliset kustann.	-13 340				
Kokonaiskustannukset	-312 202	-289 500	-407 900	-408	-408

Interna hyror

-8 400

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Maaseutuhallinnon tehtävät perustuvat suurimmaksi osaksi maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annettuun lakiin (30.3.2010/210).	Edellä mainittujen tehtävien seurantaa toteutetaan sopimuksen mukaisesti.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Maaseutuhallinnon tehtävät perustuvat suurimmaksi osaksi maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annettuun lakiin (30.3.2010/210).	Edellä mainittujen tehtävien seurantaa toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-133 533	-100 000	-100 000	-100	-100
<b>Toimintakate</b>	<b>-133 533</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	0				
Kokonaiskustannukset	-133 533	-100 000	-100 000	-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

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Asukkaille ja päätöksentekijöille kehitetään uusia vuorovaikutuskanavia kuten kuntaosien kokous ja asukaskyselyt.	Kaupunki on mukana ”digikannustin”-hankkeessa yhdessä muutaman muun kunnan kanssa. Hankkeen kautta mahdollistamme kuntalaisten osallisuuden ja avaamme asukasportaalin.
Tavoitteena on edelleen IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan.	Kyselyjä voi helposti toteuttaa digitaalisten työkalujen avulla.
Tietoturvan päivittäminen.	Tietoturvan valmiiksi saattaminen.
Mobiili-Fleximin käyttöönotto koko organisaatiossa.	Mobiili-Flexim on otettu käyttöön.
Hankitaan E-arkisto	E-arkisto on otettu käyttöön.
Tunnusomaista työpaikan työkuultuurille on tasa-arvoisuus, kunnioitus ja arvostus.	Elinvoimaisuuden palvelualueella on säännöllisiä henkilöstökokouksia, noin joka kolmas viikko.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Hallinnon kehittäminen jatkuu vuoden 2021 tavoitteiden mukaisesti.	Seurataan strategiassa asetettujen tavoitteiden toteutumista.
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.	Yleishallinnosta tulee tarkoituksenmukainen ja kustannustehokas.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Johtaja	1	1	1	1
Talousjohtaja	1	1	1	1
Henkilöstöpäällikkö	1	1	1	1
Hankekoordinaattori	-	1	1	1
Ilmastokoordinaattori	-	1	1	-
Hallintosihteeri	1	1	1	1
Sihteeri	1	1	1	1
ICT-vastaava	1	1	1	1
ICT-suunnittelija	1	1	1	1
Taloussihteeri	4	4	4	4
Palvelupisteen neuvoja	1	1	1	1
Kielenkääntäjä	2	2	2	2
Selvittäjä	-	-	1	1
<b>Yhteensä</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>16</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	115 252	84 000	94 000	94	94
Toimintakulut	-1 619 881	- 1 504 250	-1 710 550	-1 761	-1 711
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 504 629</b>	<b>-1 420 250</b>	<b>-1 616 550</b>	<b>-1 667</b>	<b>-1 617</b>
Poistot	-17 244		-23 300	-23	-23
Laskennalliset kustann.	-90 139				
Kokonaiskustannukset	-1 612 012	-1 420 250	-1 639 850	-1 690	-1 640

Sisäiset vuokrat

-14 000



Tulosalue 545, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä

Kustannuspaikka 054010, Erikoissairaanhoito

Kustannuspaikka 054015, Avohoito ml. fysioterapia

Kustannuspaikka 054010, Hammashuolto

Kustannuspaikka 054010, Kuntoutus ja palveluasuminen

Kustannuspaikka 054010, Kotihoito

Kustannuspaikka 054010, Yksilö- ja perhehuolto

	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunni- telma 2024</b>	<b>Suunni- telma 2025</b>
Toimintatuotot		338 000			
Toimintakulut		-29 797 000			
<b>Toimintakate</b>		<b>-29 459 000</b>			
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset		-29 459 000			

## Tekninen palvelualue

### Koko palvelualue

#### Henkilöstösuunnitelma

2022	2023	2024	2025
73	57	57	57

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	2 463 274	5 305 950	3 915 100	3 992	3 992
Toimintakulut	-5 885 412	-8 207 190	-7 345 240	-7 663	-7 663
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 422 138</b>	<b>-2 901 240</b>	<b>- 3 430 140</b>	<b>-3 671</b>	<b>-3 671</b>
Poistot	-2 335 892		-2 976 100	-2 976	-2 976
Laskennalliset kustann.	-886 265				
Kokonaiskustannukset	-6 644 296	-2 901 240	-6 406 240	-6 647	-6 647

Sisäiset vuokrat

2 046 500

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

#### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
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.
Metsänhoitosuunnitelman noudattaminen, kaupungin metsätalouden aktiivinen kehittäminen.	Metsien kestävä hoito, ilmastotavoitteiden noudattaminen.
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Rakennusvalvonnan tulossa olevan uuden lainsäädännön huomioiminen toiminnassa.	Sääntöjen uudistaminen.

#### Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
Maankäyttöpäällikkö	1	1	1	1
Mittausteknikko	1	1	1	1
Kansliasihteeri	1	1	1	1
Sihteeri	1	2	2	2
Kaavoituskoordinaattori	-	1	1	1
Tekninen assistentti	1	-	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	1 372 483	772 000	747 000	722	722
Toimintakulut	-1 145 977	-1 137 840	-712 090	-730	-730
<b>Toimintakate</b>	<b>226 506</b>	<b>-365 840</b>	<b>34 910</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
Poistot	-42 920		-47 800	-48	-48
Laskennalliset kustann.	-63 656				
Kokonaiskustannukset	119 929	-365 840	-12 890	-56	-56

Tulosalue 1940, KRS-Katu

Kustannuspaikka 194010, Liikenneväylät

Kustannuspaikka 194015, Katuvalaistus

Kustannuspaikka 194020, Talvikunnossapito

Kustannuspaikka 194210, Julkiset alueet

Kustannuspaikka 194310, Urheilukentät

Kustannuspaikka 194320, Pyhävuori

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	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 kaava-alueita laajennetaan.	Katuja saatetaan valmiiksi.
Laitosten kunnossapidosta huolehditaan siten, ettei omaisuuden arvo laske.	Toteutunut kunnossapito.
Lapväärinjoen ruoppaus.	Käsiteltävänä hallinto-oikeudessa.
Nykyisen tievalaistuksen saneerauksia toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Saneeratun tievalaistuksen määrä.
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Vuoden 2023 kokonaisvaltaisen tavoitteen mukaisesti.	

Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Tierakennusmestari	1	1	1	1
Sihteeri	1	1	1	1
Työnjohtaja	1	1	1	1
Ammattimies	2	2	2	2
Ammattimies/Hitsaaja	1	1	1	1
Ammattimies/Metsuri	1	1	1	1
Kuljettaja	1	1	1	1
Kenttävahtimestari	1	1	1	1
<b>Yhteensä</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	117 318	130 000	114 000	120	120
Toimintakulut	-1 544 459	-1 425 100	-1 630 050	-1 703	-1 703
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 427 141</b>	<b>-1 295 100</b>	<b>-1 516 050</b>	<b>-1 583</b>	<b>-1 583</b>
Poistot	-1 135 666		-1 666 900	-1 667	-1 667
Laskennalliset kustann.	-231 778				
Kokonaiskustannukset	-2 794 585	-1 295 100	-3 182 950	-3 250	-3 250

## Tulosalue 1960, Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005, Hallinto  
Kustannuspaikka 196006, Kiinteistöhoitajien korvaus  
Kustannuspaikka 196007, Siistijöiden korvaus  
Kustannuspaikka 196110, KRS Päiväkoti Läntinen Pitkäkatu  
Kustannuspaikka 196111, KRS Päiväkoti Myllybacken  
Kustannuspaikka 196115, Hallintorakennukset  
Kustannuspaikka 196130, Lapväärtin päiväkoti  
Kustannuspaikka 196140, Dagsmarkin päiväkoti  
Kustannuspaikka 196160, Härkmeren päiväkoti  
Kustannuspaikka 196210, Kristiinakoti  
Kustannuspaikka 196215, Kansliatalo  
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 terveystasema  
Kustannuspaikka 197410, Terveystasema  
Kustannuspaikka 197415, Selkämeren sairaala  
Kustannuspaikka 197420, Lapväärtin terveystasema  
Kustannuspaikka 197510, Kristiinahalli  
Kustannuspaikka 197515, Uimahalli  
Kustannuspaikka 197520, Nuorisotalo  
Kustannuspaikka 197530, Kurssitalo  
Kustannuspaikka 197540, Carlsron museo  
Kustannuspaikka 197570, Muut rakennukset  
Kustannuspaikka 197575, Helenasjukhuset  
Kustannuspaikka 197578, Rautatien rakennukset  
Kustannuspaikka 197590, Högåsen päärakennus  
Kustannuspaikka 197573, Leirintä-alue

## Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa tilojen vuokraustoiminnassa.	Tyytyväiset tilojen käyttäjät.
Ennakoiva toiminta kiinteistöjen ylläpidossa.	Yllättävien korjausmenojen välttäminen.
Soveltuvien kiinteistötoimen ohjausjärjestelmän selvittäminen (esim. Granlund Manager).	Eri palveluntarjoajien vertailu, hankintapäätösten esivalmistelu.
Senaattikiinteistöjen tarjoaman ilmaisen Skenarios ohjelman hyödyntäminen tilahallinnossa.	Tilavuokrahallinnon ylläpidon helpottuminen.
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Toimiva ja kehittynyt tilahallintaohjelmisto kilpailutetaan ja otetaan käyttöön.	Toiminnan ja kustannusten seuranta näkyväksi.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Kiinteistöpäällikkö	-	1	1	1
Työnjohtaja	1	1	1	1
Palveluesimies	1	1	1	1
Sihteeri	1	1	1	1
Kiinteistöhoitaja	11	11	11	11
Siistijä	28	25	25	25
<b>Yhteensä</b>	<b>42</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	973 472	3 433 100	3 054 100	3 150	3 150
Toimintakulut	-4 311 513	-4 453 100	-4 777 100	-5 000	-5 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 338 040</b>	<b>-1 020 000</b>	<b>-1 723 000</b>	<b>-1 850</b>	<b>-1 850</b>
Poistot	-1 157 306		-1 261 400	-1 261	-1 261
Laskennalliset kustann.	-575 784				
Kokonaiskustannukset	-5 071 130	-1 020 000	-2 984 400	-3 111	-3 111

Sisäiset vuokrat

2 046 500

## Tulosalue 1965, Ravintohuolto

Kustannuspaikka 196510, Kristiinakodin keittiö

Kustannuspaikka 196515, Äldersro keittiö

Kustannuspaikka 196520, Kahviautomaatti

Kustannuspaikka 196525, Keskuskeittiö

### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Tukipalveluyhtiö aloittaa toimintansa.	Yhtiön toiminta on aloitettu.

### Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Esimies, ravintohuolto	1	-	-	-
Keittiöhenkilökunta	14	-	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
Toimintatuotot		970 850	0		
Toimintakulut		- 973 850	0		
<b>Toimintakate</b>		<b>-3 000</b>	<b>0</b>		
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset		-3 000	0		

Tulosalue 1980, Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030, Lapväärtin kaatopaikka

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Lålbyn vanhan kaatopaikan jälkiseuranta loppuun saatettujen sulkemistoimien jälkeen.	
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Jälkiseuranta jatkuu ympäristöluvan mukaisesti.	

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	1 306 893				
<b>Toimintakate</b>	<b>1 306 893</b>				
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-14 460				
Kokonaiskustannukset	1 292 433				

Tulosalue 1990, Krs-Veden palkkasiirrot

Kustannuspaikka 199950, Jakeluverkostojen palkkasiirrot

Kustannuspaikka 199960, Vesilaitoksen hallinnon palkkasiirrot

Kustannuspaikka 199970, Pumppuasemien palkkasiirrot

Kustannuspaikka 199980, Puhdistuslaitoksen palkkasiirrot

Kustannuspaikka 199990, Palkan varauksien palkkasiirrot

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-3 647				
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 647</b>				
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-587				
Kokonaiskustannukset	-4 235				



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

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristöyksikkö ja Valvontalautakunta vastaa toiminnasta.	
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristöyksikkö ja Valvontalautakunta vastaa toiminnasta.	

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	0		0		
Toimintakulut	-186 708	-217 300	-226 000	-230	-230
<b>Toimintakate</b>	<b>-186 708</b>	<b>-217 300</b>	<b>-226 000</b>	<b>-230</b>	<b>-230</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	0				
Kokonaiskustannukset	-186 708	-217 300	-226 000	-230	-230

## Koulutuksen palvelualue

Koko palvelualue

### Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	1 660 695	1 282 675	1 583 300	1 209	1 209
Toimintakulut	-10 560 957	-10 162 917	-11 900 710	-11 601	-12 050
<b>Toimintakate</b>	<b>-8 900 262</b>	<b>-8 880 242</b>	<b>-10 317 410</b>	<b>-10 391</b>	<b>-10 841</b>
Poistot	-111 801		-191 700	-192	-192
Laskennalliset kustann.	-179 361				
Kokonaiskustannukset	-9 191 423	-8 880 242	-10 509 110	-10 583	-11 033

Sisäiset vuokrat

-1 462 000

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

#### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
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.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Palkataan henkilökuntaa; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Hankerahaa anottu ja saatu.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökuntaa koulutetaan ja ohjelmia sekä laitteita hankitaan.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.
Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen.	Kehityskeskustelut, jatkuvaa seurantaa ja tarjotaan työnohjausta. Henkilökuntaa on tuettava työssään.
Valmius valmistavaan opetukseen.	Päivitetään opetussuunnitelma ja yhteistyötä lisätään perusopetuksen kanssa kielitaidon vahvistamiseksi.

Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
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 valtakunnallisia oppimistuloksia sekä hyvinvointiraportteja.
Henkilökunnan jatkuva hyvinvointi.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta.
Cittaslow osa kaupunkiamme.	Henkilökunta ja oppilaat tietävät Kristiinankaupungin cittaslown merkityksen.
Högstadietin koulun saneeraus tai rakentaminen aloitetaan vuonna 2023.	Työ aloitettu ja sitä jatketaan yhteistyössä toisten palvelualueiden kanssa.
Digitalisointia kehitetään edelleen. Uudet digitalisaatiolaitehankinnat siirretään käyttötalouspuolelle.	Valmiutta digi-oppimismahdollisuuksiin ja digi-opetukseen kehitetään.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Sivistysjoht., sihteeri	1,4	1,4	1,4	1,4
Opettajavirat	43,0	44,4	44,4	44,4
Esiopetuksen opettajat	2,5	3,0	3,0	3,0
Lastenhoit. varhaiskasv	2,4	2,4	2,4	2,4
Avustajat, koulukoutsit	9,0	9,8	9,8	9,8
Koulusihteerit	1,0	1,0	1,0	1,0
Keittiöhenkilökunta	6,0	6,0	6,0	6,0
<b>Yhteensä</b>	<b>65,3</b>	<b>68,0</b>	<b>68,0</b>	<b>68,0</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	67 287	5 000	41 200	5	5
Toimintakulut	-3 272 677	-3 344 800	-3 464 450	-3 600	-3 750
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 205 390</b>	<b>-3 339 800</b>	<b>-3 423 250</b>	<b>-3 595</b>	<b>-3 745</b>
Poistot	-59 205		-69 200	-69	-69
Laskennalliset kustann.	-45 560				
Kokonaiskustannukset	-3 310 156	-3 339 800	-3 492 450	-3 664	-3 664

Sisäiset vuokrat

-660 200

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

### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
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.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Palkataan henkilökuntaa; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Hankerahaa anottu ja saatu.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökuntaa koulutetaan ja ohjelmia sekä laitteita hankitaan.
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.
Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen.	Kehityskeskustelut, jatkuvaa seurantaa ja tarjotaan työnohjausta. Henkilökuntaa on tuettava työssään.
Valmius valmistavaan opetukseen.	Päivitetään opetussuunnitelma ja yhteistyötä lisätään perusopetuksen kanssa kielitaidon vahvistamiseksi.

Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
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 valtakunnallisia oppimistuloksia sekä hyvinvointiraportteja.
Henkilökunnan jatkuva hyvinvointi.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta.
Cittaslow osa kaupunkiamme.	Henkilökunta ja oppilaat tietävät Kristiinankaupungin cittaslown merkityksen.
Digitalisointia kehitetään edelleen. Uudet digitalisaatiolaitehankinnat siirretään käyttötalospuolelle.	Valmiutta digi-oppimismahdollisuuksiin ja digi-opetukseen kehitetään.

### Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Sivistysjohtj, sihteeri	1,4	1,4	1,4	1,4
Opettajavirat	38,4	38,6	38,6	38,6
Esiopetuksen opettajat	2,0	1,0	1,0	1,0
Lastenhoit. varhaiskasv	1,0	1,0	1,0	1,0
Avustajat, koulukoutsi	15,0	16,9	16,9	16,9
Koulusihteerit	1,0	1,6	1,6	1,6
Keittiöhenkilökunta	5,3	5,8	5,8	5,8
<b>Yhteensä</b>	<b>64,1</b>	<b>66,3</b>	<b>66,2</b>	<b>66,2</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	36 683	11 500	22 200	4	4
Toimintakulut	-3 317 442	-3 314 650	-3 587 670	-3 700	-3 850
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 280 759</b>	<b>-3 303 150</b>	<b>-3 565 470</b>	<b>-3 696</b>	<b>-3 846</b>
Poistot	-21 852		-73 700	-74	-74
Laskennalliset kustann.	-43 966				
Kokonaiskustannukset	-3 346 577	-3 303 150	-3 639 170	-3 770	-3 920

Sisäiset vuokrat

-507 200

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset  
 Kustannuspaikka 753010, Koulukuljetukset  
 Kustannuspaikka 753012, IT-välineistö  
 Kustannuspaikka 753013, Kestävä hyvinvointi  
 Kustannuspaikka 753020, Kuntaosuudet  
 Kustannuspaikka 753050-61, Kerhotoiminta  
 Kustannuspaikka 753073, Tasa-arvoa 2022 perusopetus  
 Kustannuspaikka 753074, Digi ja lukutaito perusopetus  
 Kustannuspaikka 753075, Asiakaspalvelut

#### Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Jatketaan yhteistyötä naapurikuntien kanssa.	Muiden kuntien kanssa tehtävän yhteistyön kautta voidaan laajentaa kurssitarjontaa, jolloin koulutuksesta tulee tasa-arvoisempi.
Ollaan tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueelle.	Saadaan lakisääteiset palvelut.
Edistää muista kunnista tulevien oppilaiden opiskelumahdollisuuksia.	Naapurikunnista tulevien oppilaiden määrä Kristiinankaupungissa. Suurempi oppilasmäärä mahdollistaa laajemman kurssitarjonnan.
Seurata erityisen tarkkaan psykologipalvelujen saatavuutta.	Lakisääteiset vaatimukset koskien oppilaiden psykologipalveluja toteutetaan mahdollisesti edelleen ostopalvelujen kautta. Hyvinvointialueen palkkaama tukihenkilö oppilashuoltoon.
Hankerahoitusta haetaan, kun se on mahdollista.	Hankerahaus mahdollistaa oppilaiden oppimisen tukemisen, henkilöstön ammattitaidon edistämisen sekä oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistämisen edellyttämät järjestelyt ja toimenpiteet. Ajankohtaisten hankkeiden arviointi, mm. -Koronapandemian vaikutusten tasoittaminen -Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoisuus Hankkeen puitteissa voidaan mahdollisesti palkata avustajia ja opettajia oppilaiden tueksi.
Tavoitteet 2024-2025	Mittarit / arviointikriteerit
Hankerahoitusta haetaan, kun se on mahdollista.	Hankerahaus mahdollistaa oppilaiden ja henkilöstön tukemiseen vaadittavat järjestelyt ja toimenpiteet.
Seurataan että lakisääteiset palvelut jatkuvat kunnassamme huolimatta siitä, että on siirretty maakunnan tasolle.	Muiden kuntien kanssa tiivis yhteistyö. Tasa-arvoinen palveluiden saanti kunnassamme.
Henkilöstöorganisaation muutos.	Henkilöstön jaksaminen ja työtehtävien uudelleenorganisointi.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Opettajavirat	2,0	1,8	1,0	1,0
Avustajat, koulukoutsi	3,0	3,0	3,0	3,0
<b>Yhteensä</b>	<b>5,0</b>	<b>4,8</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	1 151 300	1 086 175	1 013 600	1 000	1 000
Toimintakulut	-1 059 211	-759 467	-940 950	-900	-900
<b>Toimintakate</b>	<b>92 089</b>	<b>326 708</b>	<b>72 650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-59 966				
Kokonaiskustannukset	32 122	326 708	72 650	100	100



## 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, Erityispäivähoito  
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 759015, Dagsmark päiväkoti keittiö  
Kustannuspaikka 759016, Kristiinankaupungin päiväkoti keittiö  
Kustannuspaikka 759017, Lilliput päiväkoti keittiö  
Kustannuspaikka 759101, Perhepäivähoito  
Kustannuspaikka 759105, Lilliput

## Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Varhainen puuttuminen ja tukitoimenpiteet asetetaan etusijalle.	Kieli- ja toimintakartoituksia tehdään kaikille lapsille ja seurantaa tehdään. Erityiskasvatuksen henkilöstötarve kasvaa.
Enemmän lastenhoitajia osallistuu täydennyskoulutukseen voidakseen jatkaa opiskelua varhaiskasvatuksen opettajiksi. Pedagogisen toiminnan laadun arvioidaan paranevan.	Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttuu varhaiskasvatusta koskevan lain mukaisesti, kun lastenhoitajia koulutetaan opettajiksi.
Varhaiskasvatuksesta tulee käyttäjille taloudellisesti edullisempää.	Asiakasmaksulain muutos nosti suurituloisten maksua vuonna 2022.  Maksua suunnitellaan alennettavan elokuussa 2023 matala- ja keskituloisten hyväksi.
Pyritään edelleen koko toiminnan digitalisointiin.	Sekä hallinnollisten että pedagogisten tehtävien digitalisointi helpottaa kaikkien työntekijöiden työtaakkaa sekä vähentää huomattavasti postin määrää ja paperin käyttöä.  Perheen osallisuus toimintaan ja lapsen arkeen lisääntyy.  Lisenssimaksut lisäävät menoja.
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä lisääntyy.	Päivähoitoanomusten määrän arvioidaan lisääntyvän ulkomaalaistaustaisten perheiden parissa.  Yksiköiden henkilöstömäärä kasvaa.

Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Perustetaan kaksivuotinen esikoulu. 5-vuotiaat siirtyvät esikoulutoimintaan.	Tulot pienenevät. Perheet hyötyvät siitä, että kaikilla lapsilla on samat oppimisen ja kehityksen perusedellytykset.
Panostetaan edelleen varhaiseen puuttumiseen.	Tukee tasa-arvoista kehitystä ja yhdenvertaisuutta.
Digitalisaatiota ylläpidetään.	Arjen työ helpottuu ja työntekijöiden työtaakka vähenee. Lisenssimaksut tulevat lisäksi.
Päivähoitopaikat on täytetty.	Uudet asukkaat sekä ulkomaalaistaustaiset perheet anovat päivähoitopaikkaa.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Päällikkö, esimies, siht.	3,7	3,7	3,7	3,7
Varhaiskasv.opettaja	14,0	14,5	16,5	18,5
Lastenhoit. varhaiskasv	21,0	21,7	19,7	16,7
Avustajat, iltis ja muut	15,0	13,6	13,6	13,6
Perhepäivähoitaja	4,0	4,0	3,0	3,0
Keittiöhenkilökunta	7,0	6,2	6,2	6,2
Erityisopettajat, varh.	1,5	1,5	2,0	2,0
<b>Yhteensä</b>	<b>66,2</b>	<b>65,2</b>	<b>64,7</b>	<b>63,7</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	405 426	180 000	414 500	200	200
Toimintakulut	-2 871 932	-2 712 000	-3 080 290	-3 250	-3 400
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 466 507</b>	<b>-2 532 000</b>	<b>-2 665 790</b>	<b>-3 050</b>	<b>-3 200</b>
Poistot	-30 744		-48 800	-48	-48
Laskennalliset kustann.	-29 437				
Kokonaiskustannukset	-2 526 688	-2 532 000	-2 714 590	-3 098	-3 248

Sisäiset vuokrat

-294 600

Tulosalue 756, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752125, Valmistava opetus 6-vuotiaille

Kustannuspaikka 752195, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752197, Valmistava opetus 7-9 OPH-hanke

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota opetusta lakisääteisesti sekä tarjota tukea sitä tarvitseville oppilaille. Yhteistyö punaisen ristin kanssa.	Oppilaiden tulee oppia suomenkieltä siinä määrin, että on mahdollista siirtyä valmistavasta opetuksesta perusopetukseen. Opettajia ja avustajia palkataan tarpeen mukaan. Tiivis yhteistyö punaisen ristin kanssa auttaa kustannusten ennustamiseen.
Tavoitteet 2024–2025	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

	2022	2023	2024	2025
Opettajavirat	11,0	11,0	8,0	8,0
Avustajat/koulukoutsit	10,0	10,0	7,0	7,0
<b>Yhteensä</b>	<b>21,0</b>	<b>21,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot			91 800		
Toimintakulut	-39 695	-32 000	-827 350	-150	-150
<b>Toimintakate</b>	<b>-39 695</b>	<b>-32 000</b>	<b>-735 550</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-431				
Kokonaiskustannukset	-40 125	-32 000	-735 550	-150	-150

## Hyvinvoinnin palvelualue

Koko palvelualue

### Henkilöstösuunnitelma

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

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
Toimintatuotot	772 859	503 900	679 400	703	709
Toimintakulut	-2 243 088	-2 286 900	-2 489 400	-2 641	-2 655
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 470 230</b>	<b>-1 783 000</b>	<b>-1 810 000</b>	<b>-1 938</b>	<b>-1 946</b>
Poistot	-180		-8 200	-8	-8
Laskennalliset kustann.	-71 438				
Kokonaiskustannukset	-1 541 847	-1 783 000	-1 818 200	-1 946	-1 954

Interna hyror

-556 500

Tulosalue 8010, Hallinto

Kustannuspaikka 801005, Hallinto

Kustannuspaikka 801015, Kotouttamispalvelu

Kustannuspaikka 804090, Työllistämispalvelu

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia.	Sairauspoissaolo, työviihtyvyykselyt.
Talousarvion hallinta, jotta määrärahat saataisiin käytettyä mahdollisimman hyödyllisesti.	Toiminnan sisältö ja laajuus.
Kotouttamispalveluihin panostaminen.	Asiakkaiden/toimenpiteiden määrä.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia, lisätä tulosalueen sisäistä yhteistyötä, kehittää palvelualueen palveluja ja niiden tarjontaa kuntalaisille.	Sairauspoissaolo, työviihtyvyys, yhteistyöhankkeet, palvelualueen uudistukset.
Lisätä henkilöstön osaamista.	Henkilöstökoulutuksiin osallistuminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Johtaja	0,4	0,4	0,4	0,4
Sihteeri	0,4	0,4	0,4	0,4
Kotouttamisohjaaja	-	0,5	0,5	0,5
<b>Yhteensä</b>	<b>0,8</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	53		60 000	60	60
Toimintakulut	-45 550	-232 459	-243 500	-266	-266
<b>Toimintakate</b>	<b>-45 497</b>	<b>-232 459</b>	<b>-183 500</b>	<b>-206</b>	<b>-206</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-1 330				
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-46 827</b>	<b>-232 459</b>	<b>-183 500</b>	<b>-206</b>	<b>-206</b>

Tulosalue 8015, Museot

Kustannuspaikka 801510, Museotoiminta

Kustannuspaikka 801520, Carlsro

Kustannuspaikka 801525, Kokonaissuunnitelma Carlsro

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää kulttuuriperinnön kattavaa tallentamista, museoiden kokoelmatyötä ja yleisötyötä.	Tallentamis- ja kokoelmatöiden sekä yleisötyön määrä/kulttuuriperintöä arvostetaan ja sen suojeleminen ja vaaliminen on kaikkien yhteinen tehtävä.
Monipuolisten, alueellisesti kattavien ja yhteisölle merkittävien museopalvelujen saatavuuden edistäminen, yhteistyö- ja kehittämishankkeet.	Museoalan palveluiden ja hankkeiden määrä.
Lisätä kaupunginmuseo Carlsron markkinointia.	Julkaisut sosiaalisessa mediassa, lehdissä ja aikakauslehdissä. Kävijöiden määrä.
Kaupunginmuseo Carlsrolla on ympärivuotista toimintaa ja sen kokoelmat ovat museon käyttäjien tavoitettavissa.	Museo- ja varastotila, työhuone sekä tilat yleisötyötä (koulut/kulttuuritilat) ja näyttelytoimintaa varten.
Neuvontaa kunnan museoille liittyen markkinointiin, suunnitteluun ja kohdeavustuksiin.	Kävijöiden määrä. Haettujen kohdeavustusten määrä.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Kristiinankaupungin erityisen rakennetun, esineellisen ja aineettoman kulttuuriperinnön ylläpitäminen, tallentaminen ja käyttö sekä suunnitelmallinen kehittäminen.	Henkilö- ja määräraharesurssit. Valatakunnallinen näkyvyys ja vetoisuus kulttuurimatkailun näkökulmasta.

Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Museonjohtaja	-	1,0	1,0	1,0
Museoassistentti	-	1,0	1,0	1,0
Museoavustaja	0,3	0,3	0,3	0,3
Projektityöntekijät	1,0	-	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>1,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	18 615	8 000	10 000	10	15
Toimintakulut	-53 519	-61 500	-110 800	-129	-133
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 904</b>	<b>-53 500</b>	<b>-100 800</b>	<b>-119</b>	<b>-118</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-923				
Kokonaiskustannukset	-35 827	-53 500	-100 800	-119	-118

Sisäiset vuokrat

-26 300

Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010, Yleinen kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802020, Kotiseututoiminta

Kustannuspaikka 802030, Muu kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802032, Kulttuurin kehittämishanke

Kustannuspaikka 802035, Avoimet portit

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Toimia Kristiinankaupungin monimuotoisen taide- ja kulttuuritoiminnan ja palvelujen tuottajana, osallistajana ja kehittäjänä.	Kulttuuritoiminnan ja -tapahtumien sekä osallistujien/vierailijoiden lukumäärä, oma toiminta ja yhteistyössä muiden kulttuuritoimijoiden kanssa.
Tukea taide- ja kulttuuritoimintaa kumppanuuksin, toiminta- ja kohdeavustuksin.	Avustusten lukumäärä ja myönnetty toiminta- ja kohdeavustukset.
Kohdennettuun tiedotus- ja markkinointiviestintään panostaminen ja luovien toimijoiden verkoston vahvistaminen.	Näkyvyys kulttuurin markkinointikanavissa ja mediassa.
Kulttuurin kehittämishanke: Läntisen tullituvan toiminnan ja palvelujen uudistaminen.	Palvelutarjonta ja kävijämäärät.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Tukea ihmisten mahdollisuuksia luovaan ilmaisuun ja toimintaan sekä kulttuurin ja taiteen tekemiseen ja kokemiseen.	Palvelutarjonta ja kävijämäärä.
Lisätä toiminta- ja kohdeavustusten määrärahaa.	Lisääntynyt toiminta, lisääntynyt kävijämäärä.

Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Kulttuurisihteeri	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Yhteensä</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	23 901	20 000	18 000	20	20
Toimintakulut	-173 497	-178 000	-180 000	-185	-190
<b>Toimintakate</b>	<b>-149 596</b>	<b>-158 000</b>	<b>-162 000</b>	<b>-165</b>	<b>-170</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-8 169				
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-157 764</b>	<b>-158 000</b>	<b>-162 000</b>	<b>-165</b>	<b>-170</b>

Sisäiset vuokrat

-3 100

Tulosalue 8030, Kirjasto

Kustannuspaikka 803010, Kaupunginkirjasto

Kustannuspaikka 803015, Hankkeet

Kustannuspaikka 803020, Kirjastoauto

Kustannuspaikka 803030, Lapväärtin kirjasto

Kustannuspaikka 803040, Siipyyn laina-asema

Kustannuspaikka 803060, Dagsmarkin laina-asema

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Monipuolinen lainausaineisto, e-aineisto yhteisesti Fredrikakirjastojen kanssa.	Tilastot: lainaukset ja käyttöprosentit.
Kirjastotilojen tarjoaminen kuntalaisten kokousten ja tilaisuuksien järjestämiseen.	Varausten määrä.
Yhteistyö Fredrikakirjastojen kanssa.	Tietokone-ohjelmat ja nettipalvelut.
Ulkopuolinen rahoitus erilaisten projektien toteuttamiseen.	Varsinaisen toiminnan lisäksi toteutettavat tapahtumat ja hankkeet.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Palvelupisteet ennallaan. Henkilöstömäärä ennallaan.	Toimipisteiden ja henkilöstön määrä.

Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Kirjastotoimenjohtajan virka	1,0	1,0	1,0	1,0
Kirjastonhoitaja	3,0	3,0	3,0	3,0
Kirjastovirkailijan	1,0	1,0	1,0	1,0
Kirjastoautonkuljettajan	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Yhteensä</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Toimintatuotot	6 163	7 000	7 800	8	8
Toimintakulut	-364 486	-385 500	-385 500	-386	-386
<b>Toimintakate</b>	<b>-358 323</b>	<b>-378 500</b>	<b>-377 700</b>	<b>-378</b>	<b>-378</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-10 316				
Kokonaiskustannukset	-368 639	-378 500	-377 700	-378	-378

Sisäiset vuokrat

-35 300



Tulosalue 8040, Urheilutyö

Kustannuspaikka 804010, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804030, Korota syke

Kustannuspaikka 804045, Muinasvuorten reitistö

Kustannuspaikka 804060, Integroidu liikunnan avulla

Kustannuspaikka 804070, Uimahalli

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

<b>Tavoitteet 2023</b>	<b>Mittarit / arviointikriteerit</b>
Tarjota kuntalaisille terveyttä edistävää toimintaa.	Tilastoseuranta ja osallistujamäärä.
Tukea ja kannustaa urheiluseurojen toimintaa.	Tyytyväisten ja hyvinvoivien urheiluseurojen / yhdistysten tapaamisten osallistujamäärä / kysymyslomakkeiden / järjestettyjen mestaruuskilpailujen / kilpailumenestysten määrä.
Verkostoituminen luo kehitysideoita.	Yhteydet tulosalueen seutu- ja valtakunnallisen tason toimijoihin. / Tapaamiset organisaatioiden kanssa / Tiedon ja ideoiden jakaminen verkostojen välillä.
<b>Tavoitteet 2024–2025</b>	<b>Mittarit / arviointikriteerit</b>
Määrätietoinen panostus ehkäisevään työhön kuntalaisten keskuudessa.	Tilaisuuksien ja osallistujien määrä.

Henkilöstösuunnitelma

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Toiminnanjohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0
Uinninvalvoja/ uimaopettaja	1,5	1,5	1,5	1,5
Uinninvalvoja	1,3	1,3	1,3	1,3
<b>Yhteensä</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>

	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunnitelma 2024</b>	<b>Suunnitelma 2025</b>
Toimintatuotot	79 527	82 100	82 000	82	82
Toimintakulut	-222 773	-231 100	-253 100	-303	-303
<b>Toimintakate</b>	<b>-143 246</b>	<b>-149 000</b>	<b>-171 100</b>	<b>-221</b>	<b>-221</b>
Poistot	0		-6 000	-6	-6
Laskennalliset kustann.	-5 893				
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-149 139</b>	<b>-149 000</b>	<b>-177 100</b>	<b>-227</b>	<b>-227</b>

Sisäiset vuokrat

-419 800

## Tulosalue 8045, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804015, Harrastustoiminta

Kustannuspaikka 804040, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804050, Nuorisoneuvosto

Kustannuspaikka 804061, Kotouttaminen ruotsiksi

Kustannuspaikka 804065, YEPP

Kustannuspaikka 804075, Nuorten työpaja

Kustannuspaikka 804080, Etsivä nuorisotyö

Kustannuspaikka 804085, Nuorisotyö koulussa

## Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Ylläpitää ja edistää ja luoda edellytykset nuorten osallisuudelle nuorisovaltuuston ja pikkuparlamentin avulla.	Lausuntojen ja aloitteiden määrä, läsnäolo lautakuntien ja kaupunginvaltuuston kokouksissa.
Tukea ja ylläpitää nuorten vapaa-ajantoimintaa ja parantaa heidän kasvu- ja elinehtojaan tapahtumien ja toiminnan kautta.	Toiminnan/osallistujien määrä.
Ylläpitää nuorisotiedotusta sekä kehittää palveluita. Ostopalvelu decibel.fi.	Palveluiden/kysymysten määrä.
Kehittää joustavaa toimintaa, jotta voidaan vastata JobCenterin kohderyhmän muutoksiin ja muokata toimintaa säännöllisten kokousten ja toimijoiden sekä yhteistyötahojen kanssa.	Henkilöstökokousten määrä, ja ohjausryhmän kokousten määrä. Asiakkaiden määrä. Yhteistyötahojen kanssa pidettyjen kokousten määrä.
Ehkäistä nuorten syrjäytymistä ja edistää heidän osallisuuttaan yhteiskunnassa.	Nuorten/toimenpiteiden määrä.
Harrastamisen Suomen mallin toteuttaminen.	Kerhojen/osallistujien määrä.
Lisääntynyt yhteistyö sivistystoimen kanssa koulussa tehtävään nuorisotyöhön liittyen.	Käyntien määrä kouluissa/osallistuminen.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Korottaa yhdistysten toiminta- ja käyttöavustusta.	Yhdistysten määrä/avustusten jakaminen.
Vahvistaa nuorisotyön näkyvyyttä ja roolia yhteiskunnassa.	Käyntien määrä/osallistuminen.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Nuorisotyön toiminnanjohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0
JobCenterin toiminnanjohtaja	0,1	0,1	-	-
Etsivä nuorisotyöntekijä	2,0	1,9	2,0	2,0
Yksilöllinen ohjaaja	1,9	2	2,0	2,0
Nuoriso-ohjaaja	-	-	1,0	1,0
<b>Yhteensä</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>

	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunni- telma 2024</b>	<b>Suunni- telma 2025</b>
Toimintatuotot	191 204	162 000	162 000	175	175
Toimintakulut	-340 533	-309 000	-312 400	-333	-333
<b>Toimintakate</b>	<b>-149 328</b>	<b>-147 000</b>	<b>-150 400</b>	<b>-158</b>	<b>-158</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-5 691				
Kokonaiskustannukset	-155 020	-147 000	- 150 400	-158	-158

Sisäiset vuokrat

-19 500

## Tulosalue 8050, Vapaa sivistystyö

Kustannuspaikka 805050, Kansalaisopisto

Kustannuspaikka 805051, Yhteispuutarha

Kustannuspaikka 805055, Toimeksiantokoulutus

Kustannuspaikka 805060, Taiteen perusopetus

Kustannuspaikka 805061, Integroidu koulutuksen avulla

Kustannuspaikka 805064, KKV Oppiminen yhdessä

Kustannuspaikka 805075, Peruskoulun alkuvaihe

## Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

<b>Tavoitteet 2023</b>	<b>Mittarit / arviointikriteerit</b>
Kansalaisopiston kursseille osallistuvien määrän lisääminen 10 %:lla.	Lisääntynyt osallistujamäärä.
Kurssitarjonnan lisääminen 10 %:lla.	Lisääntynyt kurssitarjonta.
Kursseille osallistujien osallistaminen kurssien kehittämiseen.	Kysely jokaisen kurssin päätteeksi.
Aktiivisempi sosiaalisen median käyttö, kaksi julkaisua viikossa.	Sosiaalisen median julkaisujen määrä.
Tehdä kurssitalon tiloista viihtyisämpiä ja tarkoituksenmukaisempia.	Toimenpiteiden määrä.
Lisätä kylissä järjestettävien kurssien määrää.	Kylissä järjestettävien kurssien määrä.
<b>Tavoitteet 2024–2025</b>	<b>Mittarit / arviointikriteerit</b>
Tehdä kurssitalon tiloista viihtyisämpiä ja tarkoituksenmukaisempia.	Toimenpiteiden määrä.
Laajempi kurssitarjonta.	Kurssien määrä verrattuna aikaisempiin vuosiin.
Lisätä kylissä järjestettävien kurssien määrää.	Kylissä järjestettävien kurssien määrä.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Rehtori	0,6	0,6	0,6	0,6
Sihteeri	0,6	0,6	0,6	0,6
Käsityön opettaja	1,0	1,0	1,0	1,0
Kurssisuunnittelija	-	1,0	1,0	1,0
<b>Yhteensä</b>	<b>2,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	170 348	98 500	206 500	213	214
Toimintakulut	-407 312	-394 041	-500 500	-530	-535
<b>Toimintakate</b>	<b>-236 964</b>	<b>-295 541</b>	<b>-294 000</b>	<b>-317</b>	<b>-321</b>
Poistot	-180		-2 200	-2	-2
Laskennalliset kustann.	-13 762				
Kokonaiskustannukset	-250 905	-295 541	-296 200	-319	-323

Interna hyror

-47 600

Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto

Kustannuspaikka 805510, Kansanopiston kehitys, hallinto ja talous

Kustannuspaikka 805520, Kansanopiston vapaa sivistystyö ja opetus

Kustannuspaikka 805530, Kansanopiston keittiö

Kustannuspaikka 805540, Kansanopiston tilat ja asuntola

Kustannuspaikka 805664, Ukraina-dimensio/Lafo

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota kursseja ja pitkien linjojen opetusta pidennetyn oppivelvollisuuden puitteissa.	Hakijoiden määrä.
Lisätä tilojen ja asuntolan vuokrausta lukuvuoden ulkopuolella.	Varausten määrä.
Kehittää edelleen yhteistyömuotoja ja hanketoimintaa sekä ylläpitää ja kehittää vapaata sivistystyötä. Innovatiivisten pedagogisten ratkaisujen avulla luomme musiikkikoulutuksen, taiteen ja käsityön toimialan johtavia konsepteja.	Kokousten, yhteistyösopimusten, uusien työryhmien määrä.
Taloudellinen tasapaino tuloja lisäämällä ja toimintaa laajentamalla.	Talousarvioennusteet ja tilinpäätös.
Hanketoiminnan kehittäminen seuraavien osalta: Lafo Songwriters Academy tarjoaa laulunkirjoitus- ja musiikintuottamiskursseja vakiintuneille lauluntekijöille ympäri maailman. Toimintaa järjestetään sekä lähi- että etäopintoina. Kehittää edelleen yhteishanketta Songwriters of Kvarken osaksi Lafon kurssitoimintaa. Lafon kansanmusiikkikeskus tarjoaa pelimannimusiikki-, kansanlaulu- ja kansantanssikursseja ja luo podcastin ja konserttitoimintaa sisältävän alustan. Tämä tehdään kansanmusiikin tunnettuuden lisäämiseksi ja uusien potentiaalisten kurssilaisten löytämiseksi.	Hankkeen puitteissa järjestettyjen kurssien ja osallistujien määrä. Yhteistyösopimukset ja seuranta. Työryhmien kokoukset. Arviointi. Näkyvyys sosiaalisessa mediassa.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Talousarviovuosien 2023–2024 tavoitteena on kehittää yhteistyömuotoja ja hanketoimintaa sekä ylläpitää ja kehittää vapaata sivistystyötä. Innovatiivisten pedagogisten ratkaisujen avulla luomme musiikkikoulutuksen, taiteen ja käsityön toimialan johtavia konsepteja.	Seuraajien määrä sosiaalisessa mediassa. Uudet verkostot ja hankkeet.

## Henkilöstösuunnitelma

	2022	2023	2024	2025
Opettaja, yksikkövastaava	1,0	1,0	1,0	1,0
Opettaja, kokoaikainen	2,0	2,0	2,0	2,0
Opintosihteeri	0,6	0,6	0,6	0,6
Emäntä	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Yhteensä</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	95 032	126 300	133 100	135	135
Toimintakulut	-439 953	-466 300	-474 600	-475	-475
<b>Toimintakate</b>	<b>-344 920</b>	<b>-340 000</b>	<b>-341 500</b>	<b>-340</b>	<b>-340</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-11 030				
Kokonaiskustannukset	-355 951	-340 000	-341 500	-340	-340

Sisäiset vuokrat

-4 900

Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hanke  
 Kustannuspaikka 805550, Lafo 2.0  
 Kustannuspaikka 805560, MGP (Melodi grand prix)  
 Kustannuspaikka 805570, Opintopolku  
 Kustannuspaikka 805590, Opintosetelit  
 Kustannuspaikka 805650, SFV bidrag  
 Kustannuspaikka 805651, Folkmusikcenter  
 Kustannuspaikka 805652, Lafo Songwriters Academy  
 Kustannuspaikka 805653, Songwriters of Kvarken

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Hankesuunnitelmien mukaan.	
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Hankesuunnitelmien mukaan.	

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
Toimintatuotot	188 014				
Toimintakulut	-166 275				
<b>Toimintakate</b>	<b>21 738</b>				
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	-14 324				
Kokonaiskustannukset	7 414				

Tulosalue 8060, Legato  
 Kustannuspaikka 80610, Legato

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2023	Mittarit / arviointikriteerit
Säilyttää nykyinen toiminta.	Tilastot, toimintakertomus.
Tavoitteet 2024–2025	Mittarit / arviointikriteerit
Vähitellen lisätä kuntaosuutta siten, että se vastaa muiden osakaskuntien osuutta.	Kuntaosuuden suuruus.

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-29 190	-29 000	-29 000	-34	-34
<b>Toimintakate</b>	<b>-29 190</b>	<b>-29 000</b>	<b>-29 000</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
Poistot	0				
Laskennalliset kustann.	0				
Kokonaiskustannukset	-29 190	-29 000	- 29 000	-34	-34



## Perusturvan palvelualue

### Koko palvelualue

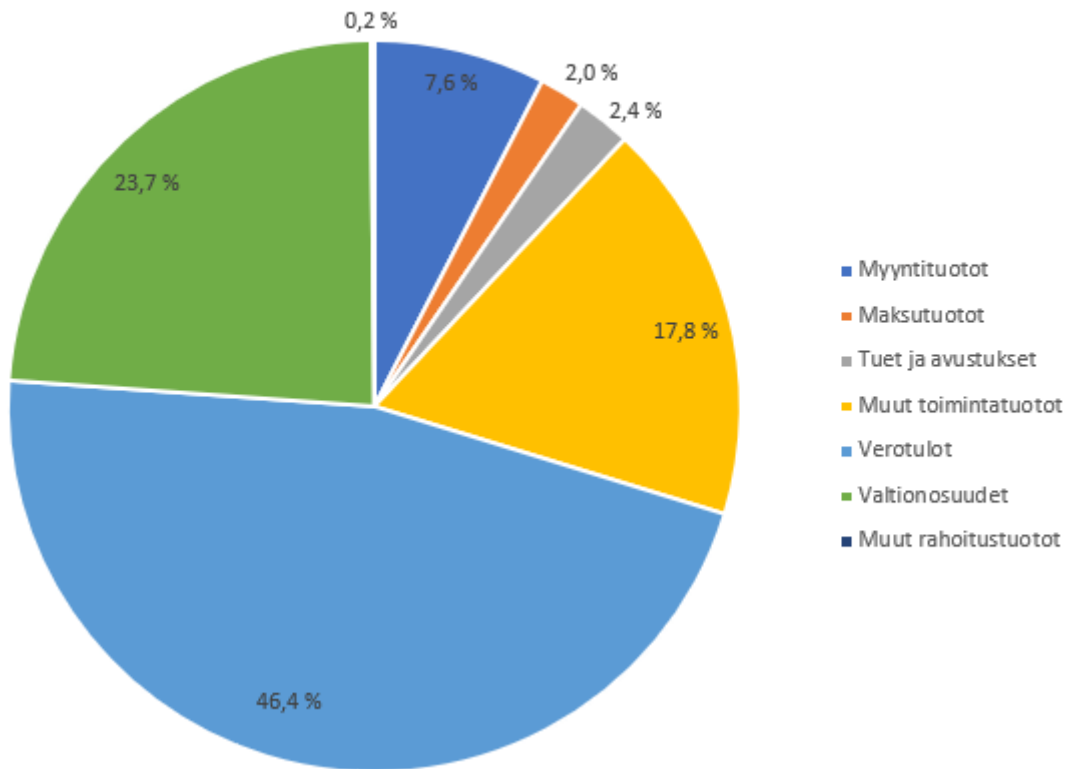
	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Toimintatuotot	4 167 248				
Toimintakulut	-32 537 361				
<b>Toimintakate</b>	<b>-28 370 113</b>				
Poistot	-260 937				
Laskennalliset kustann.	-676 495				
Kokonaiskustannukset	-29 307 544				

# TULOSLASKELMAOSA

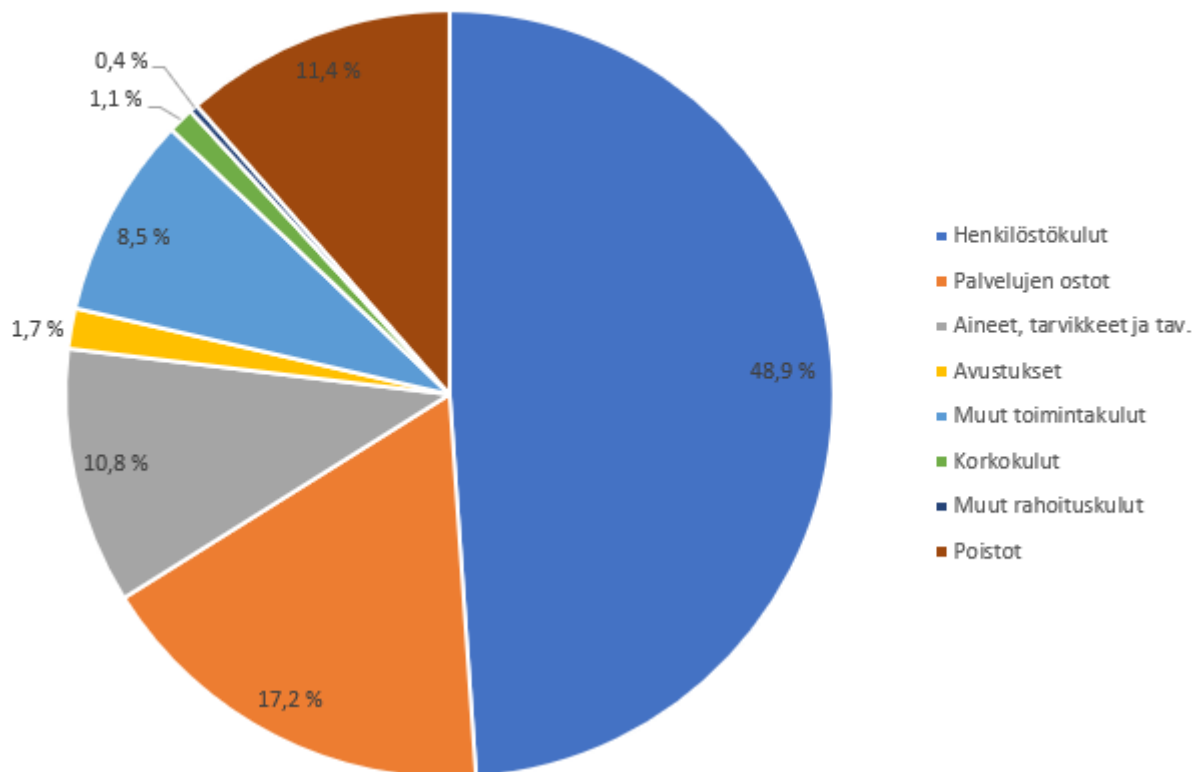
## Tuloslaskelma 2023

	Kaupunki	Krs-Vesi	Yhteensä, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisäiset erät eliminoitu
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 333 300</b>	<b>952 000</b>	<b>9 285 300</b>	<b>7 238 800</b>
Myyntituotot	1 412 400	952 000	2 364 400	2 364 400
Maksutuotot	619 000		619 000	619 000
Tuet ja avustukset	755 300		755 300	755 300
Muut toimintatuotot	5 546 600		5 546 600	3 500 100
<b>Toimintakulut</b>	<b>-26 470 850</b>	<b>-639 380</b>	<b>-27 110 230</b>	<b>-25 063 730</b>
Henkilöstökulut	-14 956 004	-255 480	-15 211 484	-15 211 484
Palvelujen ostot	-5 095 892	-260 000	-5 355 892	-5 355 892
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 235 110	-120 000	-3 355 110	-3 355 110
Avustukset	-539 000	0	-539 000	-539 000
Muut toimintakulut	-2 644 844	-3 900	-2 648 744	-602 244
<b>Toimintakate</b>	<b>-18 137 550</b>	<b>316 220</b>	<b>-17 824 930</b>	<b>-17 824 930</b>
Verotulot	14 476 000		14 476 000	14 476 000
Valtionosuudet	7 400 000		7 400 000	7 400 000
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	49 800	500	50 300	20 500
Korkokulut	-340 000		-340 000	-340 000
Muut rahoituskulut	-80 000	-29 800	-109 800	-80 000
<b>Vuosikate</b>	<b>3 368 250</b>	<b>283 320</b>	<b>3 651 570</b>	<b>3 651 570</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 200 000	-360 000	-3 560 000	-3 560 000
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>168 250</b>	<b>-76 680</b>	<b>91 570</b>	<b>91 570</b>

## TULOT



## MENOT



Tuloslaskelma 2021-2025

	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunnitelma 2024</b>	<b>Suunnitelma 2025</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>10 087 007</b>	<b>8 481 525</b>	<b>7 238 800</b>	<b>6 982 000</b>	<b>6 972 000</b>
Myyntituotot	3 294 768	3 688 475	2 364 400	2 312 000	2 317 000
Maksutuotot	2 611 973	546 250	619 000	627 000	628 000
Tuet ja avustukset	2 207 118	621 500	755 300	470 000	454 000
Muut toimintatuotot	1 973 147	3 625 300	3 500 100	3 573 000	3 573 000
<b>Toimintakulut</b>	<b>-54 386 825</b>	<b>-53 438 787</b>	<b>-25 063 730</b>	<b>-25 314 380</b>	<b>-25 700 380</b>
Henkilöstökulut	-21 250 563	-14 191 840	-15 211 484	-15 207 480	-15 558 480
Palvelujen ostot	-27 213 497	-35 070 555	-5 355 892	-5 518 000	-5 518 000
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-3 937 827	-3 063 099	-3 355 110	-3 372 000	-3 402 000
Avustukset	-1 235 896	-501 000	-539 000	-539 000	-539 000
Muut toimintakulut	-749 043	-612 293	-602 244	-677 900	-682 900
<b>Toimintakate</b>	<b>-44 299 818</b>	<b>-44 957 262</b>	<b>-17 824 930</b>	<b>-18 332 380</b>	<b>-18 728 380</b>
Verotulot	26 808 096	25 978 000	14 476 000	14 382 000	15 041 000
Valtionosuudet	21 772 521	22 912 000	7 400 000	8 024 000	8 238 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	48 863				
Muut rah.tuotot	71 295	40 500	20 500	20 500	20 500
Korkokulut	-229 024	-360 000	-340 000	-440 000	-540 000
Muut rah.kulut	-77 097	-25 000	-80 000	-80 000	-80 000
<b>Vuosikate</b>	<b>4 094 835</b>	<b>3 588 238</b>	<b>3 651 570</b>	<b>3 574 120</b>	<b>3 951 120</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suun. muk. poistot	-3 054 398	-3 495 000	-3 560 000	-3 560 000	-3 560 000
Nedskrivningar	-34 479				
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>1 005 958</b>	<b>93 238</b>	<b>91 570</b>	<b>14 120</b>	<b>391 120</b>

Tunnusluvut

	<b>Tilin- päätös 2021</b>	<b>Talous- arvio 2022</b>	<b>Talous- arvio 2023</b>	<b>Suun- nitelma 2024</b>	<b>Suun- nitelma 2025</b>
Toimintatulot/Toimintamenot, %	18,5	15,9	28,9	27,6	27,1
Vuosikate/Poistot, %	132,6	102,7	102,6	100,4	111,0
Vuosikate, euro / asukas	642	574	591	585	653
Kertynyt ylijäämä (1 000 €)	8 645	8 739	8 830	8 844	9 235
Asukasmäärä	6 375	6 253	6 178	6 109	6 047

## INVESTOINTIOSA

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunnitelma 2024</b>	<b>Suunnitelma 2025</b>
Investointimenot	-5 002 000	-5 609 000	-5 971 000
Investointitulot	1 093 500	1 095 600	987 000
Netto	-3 908 500	-4 513 400	-4 984 000

## Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-250 000	-160 000	-60 000
Investointitulot			
Netto	-250 000	-160 000	-60 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-250 000	-160 000	-60 000
Investointitulot			
Netto	-250 000	-160 000	-60 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>IT-hankinnat</b>						
Menot	-210 000	-46 589	0	-110 000	-50 000	-50 000
Tulot						
Netto	-210 000	-46 589	0	-110 000	-50 000	-50 000
<b>Arvopapereiden osto</b>						
Menot	-130 000	0	0	-110 000	-10 000	-10 000
Tulot						
Netto	-130 000	0	0	-110 000	-10 000	-10 000
<b>Valtuustosali</b>						
Menot	-100 000	0	0	0	-100 000	0
Tulot						
Netto	-100 000	0	0	0	-100 000	0
<b>Tietoturva</b>						
Menot	-30 000	0	0	-30 000	0	0
Tulot	0	0	0		0	0
Netto	-30 000	0	0	-30 000	0	0

**IT-hankinnat:** E-arkisto, kustannusarvio n. 100 000 €. Palvelinten uusiminen 10 000 €.

**Arvopapereiden osto:** Omaan pääomaan tehtävää investointia varten varataan 110 000 €, mikäli yhteinen tukipalveluyhtiö toteutetaan naapurikuntien kanssa. Tukipalveluyhtiön tarkoituksena on tuottaa palveluja Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

**Valtuustosali:** Salin äänen- ja kuvantoistolaitteiden päivittäminen.

**Tietoturva** Kevyiden väliseinien rakentaminen raatihuoneen ”talouspuolelle”, jotta sivulliset eivät pääse käsiksi arkaluonteiseen henkilötietojen sisältävään aineistoon. Arvioitu kustannus n. 30 000 €.

## Teknisen palvelualueen investoinnit

Teknisen palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-4 742 000	-5 449 000	-5 911 000
Investointitulot	1 093 500	1 095 600	987 000
Netto	-3 648 500	-4 353 400	-4 924 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-30 000	-40 000	-40 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-30 000	-40 000	-40 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Tekninen keskus 999191</b>						
Menot	-70 000	-8 100	-30 000	-10 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	-8 100	-30 000	-10 000	-20 000	-20 000
<b>Kunnossapitovarus 999276</b>						
Menot	-90 000	-64 022	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-64 022	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-100 000	-10 000	-10 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-100 000	-10 000	-10 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Maa-alueiden osto/myynti 999242</b>						
Menot	-120 000	0	-100 000	-100 000	-10 000	-10 000
Tulot	0	1 277	0	0	0	0
Netto	-120 000	1 277	-100 000	-100 000	-10 000	-10 000

Julkinen omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-2 295 000	-2 880 000	-2 460 000
Investointitulot	295 000	1 000 000	800 000
Netto	-2 000 000	-1 880 000	-1 660 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Kadut ja tiet, 999243 mm. Skatan, vaihe I (1 040 000 €)</b>						
Menot	-1 940 000			-370 000	-785 000	-785 000
Tulot	0			0	0	0
Netto	-1 940 000			-370 000	-785 000	-785 000
<b>Kadut ja tiet, 999243, asfaltointi ja perusparannukset</b>						
Menot	-1 350 000	-727 441	-550 000	-850 000	-450 000	-450 000
Tulot	0	6 688	82 000	75 000	0	0
Netto	-1 350 000	-720 753	-468 000	-775 000	-450 000	-450 000
<b>Siltojen kunnossapito ja korjaus, 999226 Storholmenin kävelysilta (2023)</b>						
Menot	-90 000	-4 153	-30 000	-40 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-4 153	-30 000	-40 000	0	0
<b>Katuvalaistus, 999214, osa Satamakadusta, Kehätiestä ja Teollisuustie</b>						
Menot	-90 000	-20 577	-70 000	-80 000	-30 000	-30 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-90 000	-20 577	-70 000	-80 000	-30 000	-30 000
<b>Valaisimien uusiminen ja katuvalaistuksen ohjausjärjestelmän hankinta, 999244</b>						
Menot	-300 000	-89 998	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-89 998	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000



	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Puistot ja muut yleiset alueet, Hiekkasärkän leikki puisto, 999211</b>						
Menot	-75 000	-14 107	-25 000	-50 000	-25 000	-25 000
Tulot	0	1 000	0	0	0	0
Netto	-75 000	-13 107	-25 000	-50 000	-25 000	-25 000
<b>Liikuntalaitokset, 999245</b>						
Menot	-60 000	-19 598	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-19 598	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>Vierasvenelaiturin huoltorakennus matkailuneuvonnassa, 999xxx</b>						
Menot	-100 000	0	-100 000	-115 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-115 000	0	0
<b>Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen, Kristiinankentän skeittipuisto, 999287</b>						
Menot	-60 000	0	-60 000	-60 000	0	0
Tulot	20 000	0	20 000	20 000	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-40 000	0	0
<b>Pyhävuori: alueen jatkuva kehittäminen 50 000 (2022) laskettelumäen valaistus, 999288</b>						
Menot	-150 000	-48 654	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-48 654	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>Lapväärtinjoen ruoppaus vaihe III, yht. 800 000 € kaupunki/ELY (50/50 %)</b>						
<b>Määrärahat siirretään v. 2022 ja 2023, koska AVI:n päätöksestä on jätetty valitus, 999278</b>						
Menot	-800 000	-16 914	-37 500	-400 000	-400 000	0
Tulot	400 000	17 276	22 500	200 000	200 000	0
Netto	-400 000	362	-15 000	-200 000	-200 000	0
<b>Kopiston rannan laiturin uudistaminen, 999xxx</b>						
Menot	-100 000	0	-100 000	-40 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-40 000	0	0
<b>Pohjoislahden kunnostus, suunnittelukustannukset 50/50 % ELY/kaupunki yht. 90 000 €</b>						
<b>Rahoitusosuudet, 999326</b>						
Menot	-2 050 000	-16 914	-37 500	-20 000	-1 000 000	-1 000 000
Tulot	1 825 000	17 276	30 000	0	800 000	800 000
Netto	-225 000	-362	-7 500	-20 000	-200 000	-200 000
<b>Antilan venesataman suunnittelu/toteutus, 999328</b>						
Menot	-115 000	- 2 058	-15 000	-100 000	-20 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-115 000	-2 058	-15 000	-100 000	-20 000	0

**Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1.** 90 000 euroa Lundintien, Vadelmapolun, Kukkakedontien, Ahomansikkapolun, Skatantien pyörätien (700 m) katusuunnitelmien laatimista varten. 350 000 euroa pyörätien rakentamista varten Skatantien yhteyteen Karhusaarentien ja Korkeasaarentien väliselle osuudelle. 600 000 euroa Lundintien rakentamista varten.

**Kadut ja tiet.** *Asfaltoinnit:* Kauppasaarentie, Teollisuuskatu, osia seuraavista: Itäinen Pitkäkatu, Sunnantilltie, Kuningattarenkatu, Satamakadun kevyenliikenteenväylä, Svidintie, Länsirannantie, Laidunhaantie, Kehätie, Högåsen, Isosillantie.

*Perusparannus:* Flakåsentie, Rantakatu 130 m kivipäällyste, Sibeliuksenkatu + hulevesisaneeraukset

Talonrakennus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-2 307 000	-2 509 000	-3 391 000
Investointitulot	798 500	95 600	187 000
Netto	-1 508 500	-2 413 400	-3 204 000

	Kustannusarvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Kristiinankaupungin ruotsinkielinen yläaste, 999193</b>						
Menot	-5 200 000	-8 894	-150 000	-250 000	-2 000 000	-3 000 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-5 200 000	-8 894	-150 000	-250 000	-2 000 000	-3 000 000
<b>Ruotsinkielinen lukio, julkisivun korjaus, 999250</b>						
Menot	-100 000	-43 868	0	0	-200 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-43 868	0	0	-200 000	0
<b>Kantakaupungin koulu, räystäät uusitaan vaiheittain, 999347</b>						
Menot	-80 000	-15 893	-20 000	-20 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-80 000	-15 893	-20 000	-20 000	0	0
<b>Kantakaupungin koulu, aita ja leikkilaineet, 999xxx</b>						
Menot	-12 000	0	0	-12 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-12 000	0	0	-12 000	0	0
<b>Kaupunginkirjasto, kirjaston portin uusiminen, 999331</b>						
Menot	-65 000	0	-65 000	-20 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-65 000	0	-65 000	-20 000	0	0
<b>Åldersron päiväkeskus (ARA-tukioikeus 40–50%), ARA avustusmahd., 999268</b>						
Menot	-2 115 000	-45 600	-700 000	-1 270 000	0	0
Tulot	670 000	0	270 000	670 000	0	0
Netto	-1 445 000	-45 600	-430 000	-600 000	0	0
<b>Åldersro, tukiasuntojen kattojen uusinta (minerit vaihdetaan peltiin) ja julkisivun maalaus, 999344</b>						
Menot	-30 000	0	-30 000	-60 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-60 000	0	0
<b>Sairaala, perhekeskus, ilmastoinnin saneeraus, 999348</b>						
Menot	-270 000	-31 521	-220 000	-220 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-270 000	-31 521	-220 000	-220 000	0	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Carlsron museo, julkisivu, ikkunat, ulko-ovet</b>						
<b>Avustus: Museovirasto, ELY-keskus, 999336</b>						
Menot	-600 000	-30 591	-200 000	-245 000	-159 000	-341 000
Tulot	210 000	0	70 000	128 500	95 600	187 000
Netto	-390 000	-30 591	-130 000	-116 500	-63 400	-154 000
<b>Raatihuone, katon korjaus (2023), julkisivun korjaus (2024), 999332</b>						
Menot	-40 000	-13 100	0	-20 000	-100 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	-13 100	0	-20 000	-100 000	0
<b>Leirintäalue, uusi vastaanotto-/kioskirakennus, 999200</b>						
Menot	-150 000	-42 967	-50 000	-150 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000	-42 967	-50 000	-150 000	-50 000	-50 000
<b>Korjaukset: Julkisivun maalaus, nuorisotalo, öljysäiliö Dagsmarkin koulu, lämmönvaihdin perhekeskus, 999xxx</b>						
Menot	0	0	0	-40 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-40 000	0	0

Vesihuolto (sitova valtuustoon nähden)

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio 2022	Suunnitelma 2023	Suunnitelma 2024
<b>Palopostit, 999195</b>						
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 yhteensä

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Investointimenot</b>	-10 000		
<b>Investointitulot</b>	0		
<b>Netto</b>	-10 000		

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Investointimenot</b>	-10 000		
<b>Investointitulot</b>	0		
<b>Netto</b>	-10 000		

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suun- nitelma 2024	Suun- nitelma 2025
<b>VESA-hallinto-ohjelma Varhaiskasvatus</b>						
Investointimenot	-10 000		-10 000	-10 000		
Investointitulot	0		0	0		
Netto	-10 000		-10 000	-10 000		

**VESA-hallinto-ohjelman hankinta varhaiskasvatukseen.** VESA-lisäosan hankinta digitaaliseen Vaka Mukana -työkaluun, joka on käytössä varhaiskasvatuksessa. Hankinta helpottaa ja nopeuttaa opettajien pedagogista työtä ja lisää vanhempien osallisuutta lastensa pedagogisessa kehityksessä ja oppimisprosessissa. VESA-ohjelmaan oli varattu investointirahaa vuoden 2022 investointisuunnitelmaan 10 000 euroa. Koska ohjelma ei valmistunut vuonna 2022 eikä sitä voinut hankkia, anotaan investointirahan siirtämistä investointisuunnitelmaan vuodelle 2023.

# RAHOITUSOSA

## Rahoituslaskelma 2023

	Kaupunki	Krs-Vesi	Yhteensä
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Vuosikate	3 368 250	283 320	3 651 570
Satunnaiset erät			
Tulorah. korjauserät			
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot	-5 002 000	-680 000	-5 682 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 093 500		1 093 500
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot			
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-540 250</b>	<b>-396 680</b>	<b>-936 930</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik. lainojen lisäys	6 200 000		6 200 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-5 248 000		-5 248 000
Lyhytaik. lainojen muutos	-15 070		-15 070
Oman pääoman muutokset			
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>396 680</b>	<b>-396 680</b>	<b>0</b>

## Rahoituslaskelma 2021-2025

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	4 094 835	3 588 238	3 651 570	3 574 120	3 951 120
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjaukset	-1 866 127				
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-3 633 946	-5 861 500	-5 682 000	-6 189 000	-6 551 000
Rahoitusosuudet	1 214 809	726 000	1 093 500	1 095 600	987 000
investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien	674 089				
hyödykk.					
luovutustulot					
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>483 660</b>	<b>-1 547 262</b>	<b>-936 930</b>	<b>-1 519 280</b>	<b>-1 612 880</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muut.					
Antolainas. lisäys					
Antolainas. väh.					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lis.	6 280 000	6 670 000	6 200 000	7 100 000	7 900 000
Pitkäaik.lain. väh	-5 229 099	-5 200 000	-5 248 000	-5 573 000	-6 283 000
Lyhytaik. lainojen		77 262	-15 070	-7 720	-4 120
muutos					
Muut maksuvalm. muutokset	-2 390 600				
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-856 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Tunnusluvut

	Tilin- päätös 2021	Talous- arvio 2022	Talous- arvio 2023	Suun- nitel- ma 2024	Suun- nitel- ma 2025
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta (1 000 €)	-9 580	-11 127	-12 064	-13 619	-15 232
Investointien tulorahoitus, %	169,3	69,9	79,6	70,2	71,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

## TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

### 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 kestävän 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 2023

#### Sitovat erät

Kaupunginvaltuusto päätti 16.6.2008, § 56, että toiminnalliset tavoitteet sekä peruspääoman korvaus ovat sitovia eriä 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 2023 ei ole annettu uusia suosituksia. Peruspääoma on 2 979 421 € ja peruspääoman korvaus siten 29 795 €.

## Yleistä vuonna 2023

KRS-Vesi investoi vuonna 2023 yhteensä 680 000 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, vaihe I.

## Tunnusluvut

	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunnitelma 2024</b>	<b>Suunnitelma 2025</b>
<b>Suoritteet</b>					
Myyty vesimäärä m <sup>3</sup>	311 566	300 000	300 000	300 000	300 000
Laskutettu jätevesimäärä m <sup>3</sup>	260 864	260 000	260 000	260 000	260 000

## Toimintaa koskevat tiedot

<b>Henkilökunta</b>	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Talousarvio 2022</b>	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Suunnitelma 2024</b>	<b>Suunnitelma 2025</b>
Vakinainen	5	5	5	5	5
Osa-aikainen	2	2	2	2	2



## Tuloslaskelma

	Tilin- päättös 2021	Talous- arvio 2022	Talous- arvio 2023	Suunni- telma 2024	Suunni- telma 2025
Liikevaihto	969 980	952 000	<b>952 000</b>	952 000	952 000
Liiketoiminnan muut tulot					
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-118 027	-120 000	<b>-120 000</b>	-120 000	-120 000
Palvelujen ostot	-275 253	-260 000	<b>-260 000</b>	-260 000	-260 000
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-199 774	-191 080	<b>-194 180</b>	-194 180	-194 180
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-27 587	-42 600	<b>-47 900</b>	-47 900	-47 900
Muut henkilösivukulut	-11 940	-8 200	<b>-13 400</b>	-13 400	-13 400
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-327 667	-296 000	<b>-360 000</b>	-360 000	-360 000
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-11 384	-3 900	<b>-3 900</b>	-3 900	-3 900
<b>Liikelylijäämä/-alijäämä</b>	<b>-1 652</b>	<b>30 220</b>	<b>-47 380</b>	-47 380	-47 380
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	1 140	500	<b>500</b>	500	500
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 794	-29 800	<b>-29 800</b>	-29 800	-29 800
Muut rahoitusmenot	-175				
<b>Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-30 480</b>	<b>920</b>	<b>-76 680</b>	-76 680	-76 680
Satunnaiset tulot ja menot					
<b>Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia</b>	<b>-30 480</b>	<b>920</b>	<b>-76 680</b>	-76 680	-76 680
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-30 480</b>	<b>920</b>	<b>-76 680</b>	-76 680	-76 680

## INVESTOINNIT

### Irtain omaisuus

	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
Investointimenot	-680 000	-580 000	-580 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-680 000	-580 000	-580 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Suunnitelma 2024	Suunnitelma 2025
<b>Jakeluverkko, 999100</b>						
Menot	-500 000	-97 507	-400 000	-500 000	-400 000	-400 000
Tulot	0	0		0	0	0
Netto	-500 000	-97 507	-400 000	-500 000	-400 000	-400 000
<b>Pumppaamojen saneeraus, 999104</b>						
Menot	-60 000	-57 739	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	-57 739	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
<b>Puhdistamo, 999107</b>						
Menot	-50 000	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>Vesi- ja viemärisuunnittelu, 999105</b>						
Menot	-20 000	0	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>Kallträskin uusi vedenottamo, 999106</b>						
Menot	-800 000	-20 090	-400 000	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-800 000	-20 090	-400 000	0	0	0
<b>Ennakoimattomat investoinnit, 999150</b>						
Menot	-50 000	-26 164	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	-26 164	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

## Rahoituslaskelma

	Talousarvio 2023	Talousarvio 2022
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-47 380	30 220
Poistot	360 000	296 000
Rahoitustulot ja -menot	-29 300	-29 300
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-680 000	-990 000
Investointimenojen rahoitusosuudet	0	0
Omaisuuksien luovutustulot		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-396 680</b>	<b>-693 080</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutokset	396 680	693 080
Korottomien velkojen muutos		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>396 680</b>	<b>693 080</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>