

Tilinpäätös 2024

Kristiinankaupunki

Kaupunginvaltuusto



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS.....	4
Yleiset tiedot Kristiinankaupungista	4
Tilinpäätös ja toimintakertomus KL ja KPL mukaan	5
Kaupunginjohtajan katsaus	7
Luottamusmiesorganisaatio	9
Yleinen talouskehitys.....	19
Olenaiset muutokset Kristiinankaupungin toiminnassa ja taloudessa	19
Kaupungin henkilöstö	21
Ympäristönäkökulmat	29
Muut ei-taloudelliset asiat	30
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	31
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	34
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	36
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	37
Tase ja sen tunnusluvut	38
Kunnan kokonaistulot ja -menot	40
Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tulosten käsittelystä.....	42
Kuntakonsernin toiminta ja talous	43
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	47
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	48
Konsernitase ja sen tunnusluvut	49
KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	51
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä	51
Elinvoimaisuuden palvelualue	52
Tekninen palvelualue.....	62
Koulutuksen palvelualue	70
Hyvinvoinnin palvelualue	83
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	100
Tuloslaskelman toteutuminen.....	100
Rahoitusosan toteutuminen.....	103
Yhteenvedo määrärahojen toteutumisesta	104
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	106
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä	106

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit.....	106
Teknisen palvelualueen investoinnit.....	107
Koulutuksen palvelualueen investoinnit	115
LIITTEET.....	116
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	116
Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	117
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	118
Tasetta koskevat liitetiedot	121
Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	127
Ympäristöasiat.....	127
Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	128
Kirjanpidon eriyttäminen, ulosmyynti.....	129
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI	130
Vuoden 2024 toimintakertomus	131
Toiminta.....	131
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	132
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	133
Tase ja sen tunnusluvut	134
Tuloslaskelman toteutuma	136
Investoinnit.....	137
Rahoituslaskelman toteutuma	138
Investointilistaus 2024.....	139
Käytetyt kirjanpitokirjat.....	140
Liitteet.....	140
Liite 1: Tietotilinpäätös	141
Johdanto	141
Tietosuojan toteuttaminen	141
Tiedonhallinta, tietovarannot ja tietovirrat.....	141
Tietoturvan toteuttaminen.....	142
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN.....	144
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	145

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiset tiedot Kristiinankaupungista



Asukkaita (12/24)
6 128

Alle 15-vuotiaat

12%

15-64-vuotiaat

50%

Yli 64-vuotiaat

38%

(12/23)



Tuloveroprosentti

8,9%

Yleinen kiinteistövero:

Maa-alueet Rakennukset

1,3% 0,9%

Vakituinen asuinrakennus

0,6%

Muut asuinrakennukset

1,2%

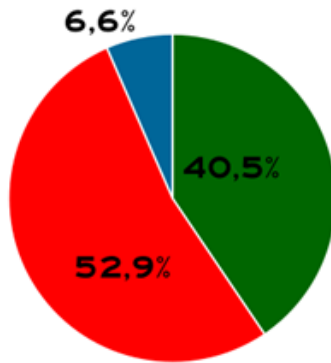
Yleishyödylliset yhdistykset

0,0%

Voimalaitokset

3,1%

(2024)



■ SUOMI ■ RUOTSI ■ MUU

ÄIDINKIELI (12/23)



Työvoima
(2024)

2591

Työttömyys

(2024 keskiarvo)

6,5%

Yrityksiä

(9/24)

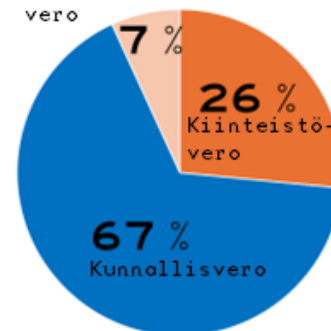
659

VEROTULOT

16,9 MILJ. €

2752 € / asukas (2024)

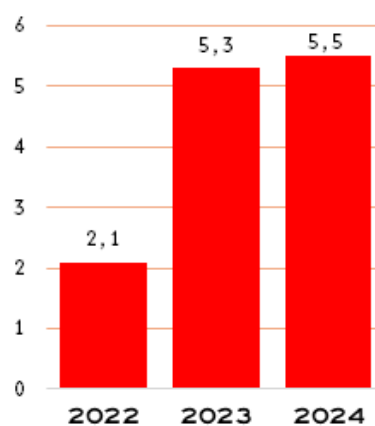
Yhteisö-
vero



67 %
Kunnollisvero

26 %
Kiinteistö-
vero

VUOSIKATE (MILJ. €)



VALTIONOSUUDET

8,6 MILJ. €

1401 € / asukas (2024)

LAINAT JA VUOKRAVASTUUT

29,7 MILJ. €

4850 € / asukas (2024)

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ

10,3 MILJ. €

1688 € / asukas (2024)

Tilinpäätös ja toimintakertomus KL ja KPL mukaan

Kirjanpito

Kuntalaki § 112

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

Tilinpäätös

Kuntalaki § 113

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

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

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

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalaki § 114

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

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

Kirjanpitolaki

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

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

Toimintakertomus

Kuntalaki § 115

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

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

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Sisäinen valvonta

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

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

Kaupunginjohtajan katsaus

Kaupungin 375-juhlavuosi huomioitiin kaikessa toiminnassa vuonna 2024. Sekä yhdistykset että yritykset huomioivat juhlavuoden toiminnassaan. Kaupungin suurin panostus oli raatihuoneenpuistossa elokuussa järjestetty 375-vuotisjuhla, joka oli kaikille avoin ja maksuton. Musiikkiesitysten lisäksi järjestettiin myös yhdistysten kulkue ja voimme jälleen kerran iloksemme todeta, että Kristiinankaupungissa on paljon monenlaisia yhdistyksiä! Syksyllä järjestettiin Kristiinavillapaita-kilpailu, jossa asukkaat saivat äänestää suosikkiaan viralliseksi Kristiinavillapaidaksi. Kristiinankaupungin varsinaisena syntymäpäivänä 5.12. järjestettiin kaikille kaupungin koululaisille juhla Kristiinahallissa, jossa oli ohjelmassa tanssia ja tarjoilua. Illalla järjestettiin maksuton syntymäpäiväkonsertti Kristiinankaupungin kirkossa.

Toukokuussa 2024 Kristiinankaupunki sai yhdessä viiden muun Suomen kunnan kanssa Euroopan neuvoston tunnustuksen hyvästä hallinnosta. The European Label of Governance Excellence, (Eloge), on Euroopan neuvoston ohjelma, jonka tavoitteena on edistää hyvää hallintoa ja parantaa eurooppalaisten kuntien toiminnan läpinäkyvyyttä. Ohjelmaan osallistuvat kunnat voivat arvioida ja parantaa hallintoaan laajan arviointiprosessin avulla. Kaupunki on toteuttanut arvioinnin teettämällä kyselyitä kaupungin työntekijöille, luottamushenkilöille ja kuntalaisille. Hyvään hallintoon ja läpinäkyvyyteen liittyvä työ jatkuu.

Kristiinankaupungin lukioissa käynnistyi ratsastuslinja syksyllä 2024. Uusi ratsastuslinja on suunniteltu siten, että opiskelijat voivat lukio-opintojen suorittamisen ohella syventää osaamistaan ja saada käytännön kokemusta ratsastusurheilusta. Suomen lukioissa oli vuonna 2024 yhteensä kuusi ratsastuslinjaa. Uusi ratsastuslinja on paitsi ensimmäinen ruotsinkielinen linja Suomessa myös ensimmäinen ratsastuslinja Pohjanmaalla.

Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa jatkui. Ukrainalaiset, jotka ovat olleet Suomessa tilapäisen suojelun oleskeluluvalla, ovat maaliskuusta 2023 lähtien voineet anoa kotikuntaa oleskeltuaan Suomessa yhden vuoden ajan. Monet ukrainalaiset ovat asettuneet Kristiinankaupunkiin ja Maahanmuuttoviraston UMA-ohjelmasta saatujen tietojen mukaan Kristiinankaupungissa oli 31.12.2024 yhteensä 117 tilapäisen suojelun piirissä olevaa henkilöä. Kaupungissa on vielä suuri määrä tilapäisen suojelun piirissä olevia ukrainalaisia, jotka edelleen ovat kirjoilla pakolaisten vastaanottokeskuksessa ja joilla ei vielä ole kotikuntaa. Osa kotikuntapaikan Kristiinankaupungista saaneista ukrainalaisista asuu vielä vastaanottokeskuksen asunnoissa ja saa palveluja pakolaisten vastaanottokeskuksesta.

Kesän ja syksyn aikana Kristiinankaupungin kaupunki kävi monia keskusteluja luonto- ja ympäristöorganisaatioiden kanssa yhteisymmärryksen löytämiseksi koskien luontoarvoja ja Karhusaarelle sijoitettavaa Koppö Energian vetykaasulaitosta. Joulukuussa 2024 kaupunginvaltuusto päätti, että perustetaan yhteensä noin 146 ha yksityisiä luonnonsuojelualueita, ja että tehdään sopimus Koppö Energian ja Sydbottens Natur och Miljön kanssa koskien vapaaehtoista ekologista kompensatiota. Päätökset tarkoittavat, että metsää suojellaan samalla kun Koppö Energia voi edetä hankkeen kanssa.

1.1.2025 voimaan astuneeseen työllisyysuudistukseen liittyvää suunnittelua jatkettiin vuoden 2024 aikana työryhmissä yhdessä työllisyysalueen muiden kuntien kanssa. Työryhmät ovat pohtineet muun muassa kotouttamisasiota, elinkeinokysymyksiä ja -yhteistyötä sekä viestintään liittyviä asioita.

Vuonna 2024 myönnettiin yhteensä 182 nuorisotyöseteliä, joista 109 on jo tilitetty. Kaupunki on tukenut sekä työnantajia että nuoria nuorisotyösetelin avulla. Tilitetyt nuorisotyösetelit vastaavat 7 985,3 nuorten tekemää työtuntia.

Tilinpäätöksen tekohetkellä olemme jo lähempänä maaliskuun 2025 loppua. Myös tämä vuosi tulee tuomaan muutoksia. Huhtikuussa järjestetään sekä kuntavaalit että aluevaalit. Tämä on viimeinen vuosi, kun Pohjanmaan hyvinvointialue saa vuokrata kiinteistöjä kunnilta, ja kaupungin sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen saatetaan päätökseen vuoden aikana. Uuteen kuntastrategiaan liittyvä työ on aloitettu järjestämällä kaikille asukkaille avoimia keskustelutilaisuuksia. Tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto

hyväksyy strategian vuoden 2025 lopussa. Kuntalaisille tarjottavia palveluja kehitetään edelleen kaikilla palvelualueilla.

Lämmin kiitos koko henkilöstölle kuluneesta vuodesta. Teidän päivittäisen työnne ansiosta asukkaamme saavat hyvää palvelua. Suuri kiitos myös luottamushenkilöille ja yhteistyötahoille sekä tietenkin myös kaikille asukkaille.

Mila Segervall, kaupunginjohtaja

KAUPUNGINVALTUUSTO

Valtuusto kokoontui kuusi kertaa ja käsitteli 72 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet 1.1–31.12.2024

Ruotsalainen kansanp. (15 jäsentä)

Antfolk, Henrik	(6)
Berglund, Bengt	(4)
Buss, Christian	(4)
Forslund, Tomas, 4. varapuheenj.	(2)
Grannas, Peter, ordf.	(6)
Hoxell, Mikael	(4)
Ingves, Mats	(6)
Kärr, Kaj	(6)
Lillmangs, Eva	(5)
Lindberg, Marja	(6)
Lähteenmäki, Stina	(5)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(5)
Storhannus Carina, 2. varapuheenj.	(6)
Söderlund, Thomas	(5)
Taipale, Kent	(6)

Kokoomus (5 ledamöter)

Alatalo, Harri	(1)
Eränen, Pekka	(6)
Nummela, Tarja	(5)
Pihlajaniemi, Petri	(5)
Ådjers, Henrik	(6)

Keskusta (3 jäsentä)

Mattila, Milla, 3:e varapuheenj.	(5)
Rantala, Paavo	(4)
Salo-Tuisku, Marianne	(5)

Sosiaalidemokraatit (2 jäsentä)

Heinänen, Anja	(6)
Kallio, Arto	(3)

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä, eivät henkilökohtaisia 1.1–31.12.2024

Ruotsalainen kansanpuolue

Englund, Tommy	(5)
Knuts, Gun	(2)
Walgren, Veronica	(1)
Hällbacka, Magnus	(0)
Rönnlund, Christer	(2)
Holmlund, Michael	(0)

Kokoomus

Perjus, Mikael	(5)
Rönnlund, Sami	(0)
Patoranta-Wiik Pia	(0)
Roos, Kerstin	(2)
Haapanen, Tommi	(0)

Keskusta

Jolkkonen-Porander, Nina	(3)
Päivärinta, Jenny (11.3.2024 saakka)	(0)
Rosenback, Kenneth	(0)

Sosiaalidemokraatit

Koivula, Vesa	(1)
Kaleva, Natalia	(1)

Kristillisdemokraatit (1 jäsen)

Rentola, Tapani, 1. varapuheenj.	(6)
----------------------------------	-----

Kristillisdemokraatit

Viik-Ingvesgård, Anita	(0)
Helikiö, Markku	(0)

Perussuomalaiset (1 jäsen)

Salmela, Jari	(4)
---------------	-----

Perussuomalaiset

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

Nuorisovaltuuston edustaja

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

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus kokoontui kolmetoista kertaa ja käsitteli 181 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Söderlund, Thomas, puheenjohtaja	(11)
Pihlajaniemi, Petri, 1. varapuheenjohtaja	(12)
Hoxell, Mikael, 2. varapuheenjohtaja	(9)
Heinänen, Anja	(10)
Lillmangs, Eva	(11)
Lähteenmäki, Stina	(11)
Nummela, Tarja	(12)
Rantala, Paavo	(12)
Teir, Agneta	(11)

Henkilökohtaiset varajäsenet

Forslund, Tomas	(0)
Salmela, Jari	(1)
Nyholm, Tina	(1)
Kallio, Arto	(2)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(2)
Heir, Madeleine	(2)
Perjus, Mikael	(1)
Paulina Andlin	(1)
Taipale, Kent	(2)

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta kokoontui seitsemän kertaa ja käsitteli 26 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Hemberg, Nina, puheenjohtaja	(7)
Perjus, Mikael, varapuheenjohtaja	(6)
Etelämäki, Eila	(4)
Viik-Ingvesgård, Anita	(6)
Blomsten, Heikki	(7)

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

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

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 37 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Kärr, Kaj, puheenjohtaja	(5)
Rentola, Tapani, varapuheenjohtaja	(4)
Englund, Tommy	(3)
Björkses, Birgitta	(4)
Roos, Kerstin	(5)

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

HENKILÖSTÖJAOSTO

Henkilöstöjaosto kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 36 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Söderlund, Thomas, puheenjohtaja	(4)
Heinänen, Anja, varapuheenjohtaja	(5)
Storhannus, Carina	(4)

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

KAAVOITUSJAOSTO

Kaavoitusjaosto kokoontui seitsemän kertaa ja käsitteli 93 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Lillmangs, Eva, puheenjohtaja	(7)
Rantala, Paavo, varapuheenjohtaja	(6)
Söderlund, Thomas	(7)
Teir, Agneta	(4)
Perjus, Mikael	(7)

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

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

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen lautakunta kokoontui kaksitoista kertaa ja käsitteli 213 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats, puheenjohtaja	(11)
Perjus, Mikael, varapuheenjohtaja	(12)
Ingvesgård, Hans (fram till 10.3.2025)	(0)
Ingves, Sebastian(från och med 11.3.2024)	(9)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(9)
Lillmangs, Eva	(10)
Berglund, Bengt	(7)
Patoranta-Wiik, Pia	(10)
Eränen, Pekka	(11)
Mäenpää, Minna-Maria	(3)

Nuorisovaltuuston edustaja:

Widberg, Nico	(8)
---------------	-----

Henkilökohtaiset varajäsenet

Teir, Agneta	(1)
Nummela, Tarja	(0)
Holmlund, Michael	(3)
Knuts, Gun	(2)
Storhannus, Carina	(2)
Forslund, Tomas	(1)
Viitasalo, Jari	(1)
Salmela, Jari	(0)
Södergård, Bo-Göran	(5)

RUOTSINKIELINEN KOULUTUSLAUTAKUNTA

Ruotsinkielinen koulutuslautakunta kokoontui yhdeksän kertaa ja käsitteli 77 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Storhannus, Carina, puheenjohtaja	(9)
Hällbacka, Magnus, varapuheenjohtaja	(7)
Walgren, Veronica	(8)
Englund, Tommy	(8)
Forslund, Tommy	(2)
Sundén, Elisabeth	(1)
Kamlin, Peter	(7)

Nuorisovaltuuston edustaja:

Björklund, Line	(6)
-----------------	-----

Henkilökohtaiset varajäsenet

Lundell, Sandra	(0)
af Hällström, Inga-Lene	(2)
Berglund, Bengt	(0)
Hammarberg, John	(0)
Teir, Madeleine	(3)
Teir, Tomas	(9)
Viik-Ingvesgård, Anita	(2)

SUOMENKIELINEN KOULUTUSLAUTAKUNTA

Suomenkielinen koulutuslautakunta kokoontui kymmenen kertaa ja käsitteli 92 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Mattila, Milla, puheenjohtaja	(10)
Lindberg, Marja, varapuheenjohtaja	(5)
Widberg, Christer	(10)
Kallio, Arto	(9)
Ojaniemi, Yvonne	(7)
Laine, Arto	(7)
Nygård-Ojanperä, Paula	(8)
Saaraluoma, Anniina (Karijoen edustaja)	(1)
Savolainen, Mikko (Karijoen edustaja)	(7)
Malm, Jari (Karijoen edustaja)	(2)
Virtanen, Elina (Kaskisten edustaja)	(6)
Nuorisovaltuuston edustaja:	
Ojanperä, Jenna	(3)
Koivuluoma, Aura	(3)

Henkilökohtaiset varajäsenet

Päivärinta, Jenny (11.3.2024 saakka)	(0)
Granskog-Välisalo, Stina (11.3.2024 lähtien)	(0)
Patoranta-Blomberg, Ida-Helena	(1)
Häggman, Petri	(0)
Varamäki, Timjami	(0)
Salmela, Jari	(4)
Rönnlund, Sami	(0)
Pihlajaniemi, Hanna-Leena	(2)
Aalto, Rami	(2)
Kaunisto, Tanja	(0)
Rankaviita, Jenni	(2)
Virta, Elina	(0)

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hyvinvointilautakunta kokoontui kahdeksan kertaa ja käsitteli 72 pykälää vuoden 2024 aikana. Suluissa oleva numero jäsenen nimen jäljessä kertoo, miten moneen kokoukseen kyseinen jäsen on osallistunut.

Varsinaiset jäsenet

Taipale, Kent, puheenjohtaja	(8)
Ådjers, Henrik, varapuheenjohtaja	(6)
Knuts, Gun	(8)
Englund, Tommy	(7)
Wissander, Lena	(7)
Andlin, Heidi	(8)
Kaleva, Natalia	(5)
Nuorisovaltuuston edustaja:	
Kuja-Halkola Sara	(0)
Koivuluoma, Aura	(1)
Pasanen, Ronja	(0)

Henkilökohtaiset varajäsenet

Högnäs, Viking	(0)
Rönnlund, Sami	(0)
Walgren, Veronica	(0)
Kankaanpää, Kjell	(0)
Rosengård, Nanna	(0)
Jolkkonen-Porander, Nina	(0)
Laine, Eino	(0)

CITTASLOWNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

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

NUORISOVALTUUSTO

Varsinaiset jäsenet

Kuja-Halkola, Sara (puheenjohtaja)
Koivuluoma, Aura (sihteeri)
Pihlaja, Jesse
Widberg, Niko
Ojanperä, Jenna
Pasanen, Ronja
Hietanen, Julia
Lahnakoski, Heidi
Andlin, Elviira
Kuja-Halkola, Lukas
Korpi, Aino
Nordman, Heidi
Perkiö, Tiia
Hakala, Ida
Björklund, Line
Rosendahl, Maya
Kotkas, Kirke
Tainio, Anna
Leppäkangas , Nellasofia
Erämaa-Virta, Adele

VANHUSNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

Rönnlund, Christer, puheenjohtaja
Heinänen, Anja, varapuheenjohtaja
Forslund, Göran
Lehtonen, Britt-Marie
Wasenius, Terttu

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

VAMMAISNEUVOSTO

Varsinaiset jäsenet

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

VETERAANITOIMIKUNTA

Varsinaiset jäsenet

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

TASA-ARVOTOIMIKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Antfolk, Henrik, puheenjohtaja
(7.10.2024 saakka)
Söderlund, Thomas (7.10.2024 lähtien)
Jolkkonen-Porander, Nina
Storhannus, Carina
Henkilöstöpäällikkö
Henkilöstön edustaja

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ragnäs, Patrick (7.10.2024 saakka)
Hoxell, Mikael (7.10.2024 lähtien)
Andlin, Heidi
Lundman-Evars, Helena
Talousjohtaja
Henkilöstön edustajan varahenkilö

Konserniyhtiöt

FASTIGHETS AB KRISTINESTADS BOSTÄDER KIINTEISTÖT OY

Varsinaiset jäsenet

Blomqvist, Håkan, ordförande
Hammarberg, John, vice ordförande
Björres, Birgitta
Kamlin, Peter
Storhannus, Carina

Varajäsen

Jormanainen, Esa

AB KRISTINESTADS NÄRINGSLIVSCENTRAL - KRISTIINANKAUPUNGIN ELINKEINOKESKUS OY

Varsinaiset jäsenet

Nevala, Heli, puheenjohtaja
Alatalo, Harri
Grynngårds, Bjarne
Haapala, Eero
Ollila, Joakim
Rosenback, Katarina
Stenholm, Camilla

Kuntayhtymät

BOTNIAROSK, HALLITUS

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats

Henkilökohtaiset varajäsenet

Koivula, Vesa

ETELÄPOHJANMAAN JÄTELAUTAKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Berglund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Holmlund, Michael

LÄNSIRANNIKON VALVONTALAUTAKUNNAN JÄSENET

Varsinaiset jäsenet

Ingves, Mats

Henkilökohtaiset varajäsenet

Hoxell, Mikael

LÄNSIRANNIKON VALVONTALAUTAKUNNAN YMPÄRISTÖJAOSTON JÄSENET

Varsinaiset jäsenet

Berglund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ingves, Mats

POHJANMAAN HYVINVOINTIALUE

Hyvinvointialueen valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Pihlajaniemi, Petri

Varajäsenet

Lindberg, Marja

Antfolk, Henrik

Omistajaohjausjaosto

Varsinaiset jäsenet

Storhannus, Carina

Henkilökohtaiset varajäsenet

Toisesta kunnasta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto

Varsinaiset jäsenet

Toisesta kunnasta

Toisesta kunnasta

Henkilökohtaiset varajäsenet

Perjus, Mikael

Lindberg, Marja

Pelastustoimen jaosto

Varsinaiset jäsenet

Toisesta kunnasta

Henkilökohtaiset varajäsenet

Lindberg, Marja

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen sekä yhdyspintojen jaosto

Varsinaiset jäsenet

Toisesta kunnasta

Henkilökohtaiset varajäsenet

Mattila, Milla

Vähemmistökielinen lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Lindberg, Marja

Toisesta kunnasta

Varajäsen

toisesta kunnasta

Isuls, Päivi

Aluevaalilautakunta**Varsinaiset jäsenet**

Toisesta kunnasta

Varajäsen

Lillmangs, Eva

Vanhusneuvosto**Varsinaiset jäsenet**

Rönnlund, Christer

Henkilökohtaiset varajäsenet

Heinänen, Anja

Vammaisneuvosto**Varsinaiset jäsenet**

Erlands, Kurt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Ojaniemi, Yvonne

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR**Hallitus****Varsinaiset jäsenet**

Patoranta-Blomberg, Ida-Helena

Henkilökohtaiset varajäsenet

Taipale, Kent

Kulttuurijaosto**Varsinaiset jäsenet**

Isuls, Päivi

Henkilökohtaiset varajäsenet

Toisesta kunnasta

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**Valtuusto****Varsinaiset jäsenet**

Perjus, Mikael

Henkilökohtaiset varajäsenet

Pihlajaniemi, Hanna-Leena

Hallitus**Varsinaiset jäsenet**

Pihlajaniemi, Hanna-Leena, 1. varapuheenjohtaja

Henkilökohtaiset varajäsenet

Perjus, Mikael

Työllisyyslautakunta**Varsinaiset jäsenet**

Taipale, Kent

Heinänen, Anja

Henkilökohtaiset varajäsenet

Lindberg, Marja

Perjus, Mikael

SEINÄJOEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**Valtuusto****Varsinaiset jäsenet**

Salo-Tuisku, Marianne

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rantala, Paavo

POHJANMAAN LIITTO

Valtuusto

Varsinaiset jäsenet

Kärr, Kaj
Ådjers, Henrik

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rentola, Tapani
Alatalo, Harri

Hallitus

Varsinaiset jäsenet

Antfolk, Henrik

Henkilökohtaiset varajäsenet

Toisesta kunnasta

Kulttuurilautakunta

Varsinaiset jäsenet

Alatalo, Harri

Henkilökohtaiset varajäsenet

Bårdsnes, Jessica

POHJANMAAN KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET

Patoranta, Helena
Patoranta-Wiik, Pia

POHJANMAAN POLIISILAITOKSEN NEUVOTTELUKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Berglund, Bengt

Henkilökohtaiset varajäsenet

Rönnlund, Christer

LAPVÄÄRTINRAHASTON HALLINTOLAUTAKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Storhannus, Carina, puheenjohtaja
Hammarberg, John, varapuheenjohtaja
Forslund, Tomas
Hoxell, Nina
Södergård, Bo-Göran
Isuls, Päivi

Henkilökohtaiset varajäsenet

Snickars, Kaj
Kankaanpää, Kjell
Holmlund, Michael
Björsses, Birgitta
Ojaniemi, Yvonne
Viik-Ingvesgård, Anita

MUSIIKKIOPISTO LEGATON LAUTAKUNTA

Varsinaiset jäsenet

Kärr, Kaj

Henkilökohtaiset varajäsenet

Jolkkonen-Porander, Nina

Yleinen talouskehitys

Suomen Pankin ennusteen mukaan Suomen talous alkoi kasvaa vuoden 2024 kuluessa. Kokonaistuotanto kasvoi mutta ennusteiden mukaan bruttokansantuote (BKT) on jäämässä vuodesta 2023. Yksityinen kulutus ja yksityiset investoinnit supistuivat vuoteen 2023 verrattuna. Yksityistä kulutusta piristi markkinakorkojen lasku mutta huoli työttömyydestä painoi. Kuluttajien luottamus omaan ja Suomen talouden kehitykseen pysyi heikkona. Työmarkkinoiden suhdanteessa ei vielä näkynyt merkkejä paranemisesta ja työttömyys lisääntyi merkittävästi syksyn aikana. Inflaatio oli kuluttajahintaindeksin mukaan 1,6 % joulukuussa. Hintojen nousu kiihtyi hieman syksyllä, kun yleistä arvonlisäveroa nostettiin.

Kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin talousarviotietojen perusteella. Kunnat lähtivät vuoden aikana sopeutustoimiin ja toimintakate kasvoi edellisvuodesta ainoastaan 1,8 %:lla kuntien tulosenusteiden mukaan, vaikka kuntien palkkasumma nousi 2,1 %:lla. Kuntien verorahoituksen kehittyminen oli positiivisempaa kuin alun perin ennustettiin. Myös kuntien kertaluonteiset myynnit paransivat kuntasektorin tilikauden tulosta merkittävästi, kun kunnat myivät osuuksiaan energiayhtiöistä ja yhtiöittivät esim. vesilaitoksia. Kuntien tilinpäätösennusteiden mukaan toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna kuntatalous oli alijäämäinen. Investointitaso pysyi korkeana myös vuonna 2024 ja lainakanta kääntyi 3,6 prosentin kasvuun välivuosien jälkeen. Kuntien korkokulut kasvoivat 23 % vuoteen 2023 verrattuna. Huomioitavaa on, että korkokustannukset nousivat markkinakorkoja maltillisemmin, kun kunnat ovat onnistuneet suojaamaan lainojaan markkinakorkojen nousulta.

Olellaiset muutokset Kristiinankaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kristiinankaupungin toimintakate kasvoi 3,5 %:lla edellisvuoteen verrattuna. Toimintakulut kasvoivat 1,2 %:lla, joten toimintakatteen merkittävä kasvu johtui suurimmaksi osaksi toimintatuottojen supistumisesta. Toimintatuotot heikkenivät jopa 4,1 %:lla. Merkittävien syy tulojen laskuun oli maksutuottojen ja saatujen avustusten heikkeneminen reilulla viidenneksellä. Menopuolella palkkakustannukset nousivat ainoastaan 0,2 %:lla. Palkkojen sivukulut laskivat merkittävästi ja kompensoivat pitkälti palkkamenojen kasvun.

Tuulivoimalaitoksista saatujen kiinteistöverojen merkitys kasvoi entisestään, kun niistä saadut kiinteistöverot kasvoivat 1,6 miljoonalla eurolla. Tuulivoimaloiden maksamien kiinteistöverojen osuus kaikista kiinteistöveroista kasvoi yli 50 %:in. Kristiinankaupungin tulosta rasitti merkittävästi Selkämeren sairaalan ja ruotsinkielisen yläkoulun tasearvoon tehty alaskirjaus.

Markkinakorkojen nousu on vaikuttanut Kristiinankaupungin korkokuluihin. Korkokulut kasvoivat lähes 120 000 eurolla edellisvuoteen verrattuna. Kristiinankaupunki on suojautunut markkinakorkojen heilahteluilta sitomalla osan lainoista kiinteään korkoon. Vuodenvaihteessa 65,5 % lainapääomista oli sidottu kiinteään korkoon. Toteutunut keskiporko vuonna 2024 oli 1,6 %, kun se vielä vuosi sitten oli alle 1 %:a.

Suurimmat investoinnit vuonna 2024 oli KRS-Veden investoinnit jakeluverkostoon. KRS-Veden investointimenot olivat 0,8 miljoonaa euroa ja vuoden aikana valmistui mm. Skatan vesihuollon ensimmäinen vaihe sekä Korkeasaaren vesistöanalitus. Katujen ja teiden kunnostamiseen käytettiin 0,3 miljoonaa euroa vuonna 2024. Selkämeren sairaalan ilmastoinnin saneerauksen investointimenot olivat niin ikään 0,3 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen, mikä tarkoittaa sitä, että investoinnit pystyttiin rahoittamaan tulo-rahautuksella. Lainakanta per asukas kasvoi 4 663 eurosta 4 778 € vuonna 2024, kun koko maan keskiarvo kuntien tilinpäätösennusteiden mukaan tulee olemaan 3 481 euroa vuonna 2024.

Pohjanmaan pelastuslaitoksen liikelaitoksen lopputilitystä ei ole vielä suoritettu. Liikelaitos lakkautettiin 1.1.2025 lähtien. Järjestämisvastuu siirrettiin kunnilta hyvinvointialueille vuodesta 2023. Sopimukseen sisältyvät kunnat ovat sopineet lopputilityksen siirtämisestä myöhempään ajankohtaan, koska odotetaan Pohjanmaan käräjäoikeuden päätöstä haasteeseen, joka liittyy työaikaan. Kristiinankaupungin arvioidut saatavat ovat 72 951,70 euroa. Tätä ei ole huomioitu taseen saatavissa.

Syksyllä 2024 kaupunginvaltuusto hyväksyi palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleiset perusteet. Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaan toimielinten on vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä raportoitava kaupunginvaltuustolle, mille käyttäjäryhmille on annettu maksuttomia palveluita tai suoritteita. **Elinvoimaisuuden ja teknisen palvelualue raportoivat**, että maksuttomia palveluita tai suoritteita ei ole myönnetty.

Hyvinvoinnin palvelualue raportoi, että omaishoitajat ovat käyttäneet 5 kappaletta 25 kerran uintilippua, jonka hinta on 80 €, eli yhteensä 400 euroa. Kristiinankaupungin 375-juhlavuoden aikana järjestettiin kaikille avoimia maksuttomia tapahtumia. Raatihuoneenpuistossa järjestetty pääjuhla keräsi suuren yleisön, kuten myös 5.12. järjestetty lasten juhla ja iltakonsertti.

Koulutuksen palvelualue raportoi, että maksuttomia palveluita on myönnetty niille aamu- ja iltapäivähoidon lapsille, joille on lapsen erityishuoltosuunnitelmaan merkitty maksuton aamu- ja iltapäivähoito. Varhaiskasvatuksen maksut perustuvat perheiden tuloihin ja niiden mukaan osa perheistä saa maksuttoman varhaiskasvatuksen.

Kaupungin henkilöstö

Yleistä

Vuonna 2024 kaupungin virkoihin/toimiin oli aiempaa enemmän hakijoita. Hakijoiden määrä/työ on lisääntynyt reilusta 2,5 hakijasta vuonna 2022 lähes kuuteen hakijaan (5,7) vuonna 2024. Tämä on positiivinen kehityssuunta, joka osoittaa, että Kristiinankaupungin kaupungista on tullut houkuttelevampi työnantaja. Kaupungilla on useamman vuoden ajan ollut tavoitteena olla houkutteleva työpaikka.

KristinaMedi on vastannut kaupungin työterveyshuollosta maaliskuusta 2023 lähtien. Vuosi 2024 on siten ensimmäinen kokonainen kalenterivuosi, jolloin kaupungin työterveyshuollon on hoitanut KristinaMedi. Sekä työntekijät että esihenkilöt ovat ahkerasti käyttäneet työterveyshuollon palveluita. Kustannukset/henkilö ovat nousseet 40 %.

Sairauspoissaolo on lisääntynyt keskimäärin vajaalla yhdellä (1) kalenteripäivällä/työntekijä ollen nyt suunnilleen samalla tasolla kuin vuonna 2021, eli 14,8 kalenteripäivää/työntekijä.

Vuoden 2024, samoin kuin vuoden 2023, voidaan myös todeta olleen poikkeuksellinen henkilöstön palkankorotusten osalta, koska henkilöstö sai virka- ja työehtosopimuksen kautta sekä yleiskorotuksia ja järjestelyeriä että rahaa monivuotisesta kehitysohjelmasta.

Työntekijöiden määrä 31.12.2024 oli 367, kun se edellisellä vuonna oli 350 (vuonna 2022: 373). Työntekijöiden määrä henkilötyövuosina laskettuna oli 329,8 FTE. Suurin lisäys (15 henkilöä) on tapahtunut koulutuksen palvelualueella. Osasyys lisääntyneeseen työntekijöiden määrään on, että 8 ns. tuuraajan, joista 7 on varhaiskasvatuksessa töissä olevia lastenhoitajia, kanssa on nyt tehty toistaiseksi voimassa oleva sopimus (ns. nollasopimus), ja he ovat siten mukana tilastoissa. Aikaisemmin heidän kanssaan on tehty uusi sopimus joka kerta, kun he ovat tehneet lyhyen sijaisuuden (1–5 päivää) ja heitä ei siten ole laskettu mukaan (paitsi jos heillä on sattunut olemaan lyhyt sopimus juuri 31.12.).

Määräaikaisten sopimusten määrän lisääntyminen on huolestuttava kehityssuunta. Palvelualueita tulee muistuttaa siitä, että henkilöstöä tulisi lähtökohtaisesti aina palkata toistaiseksi voimassa olevaan palvelussuhteeseen.

Etätyösopimusten määrä on vähentynyt jonkin verran, ja vuodenvaihteessa 2024–2025 etätyösopimuksia oli noin 60.

Päivitetyt ja uudet säännöt

Vuonna 2024 on hyväksytty tai päivitetty kolme henkilöstöä koskevaa säännöstöä (2023: 10; 2022: 12) ja laadittu kuusi vuosittaista suunnitelmaa, kertomusta ja tarkastusta.

Vuonna 2024 on hyväksytty tai päivitetty seuraavat henkilöstöä koskevat säännöt:

- Lääkärintodistuksen pyytäminen uusien palvelussuhteiden yhteydessä
- Henkilöstön hyvinvoinnin kehittämissuunnitelma (päivitetty)
- Tuberkuloosiselvitykseen liittyvä prosessi ja säännöt varhaiskasvatuksen työtehtävien osalta

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

- Henkilöstösuunnitelma
- Koulutussuunnitelma
- Työterveyshuollon toimintasuunnitelma
- Työsuojelusuunnitelma 2025–2026
- Eri virka- ja työehtosopimukseen kuuluvien maksettujen henkilökohtaisten lisien tarkistus
- Järjestelyeriä koskeva neuvottelutulos (KVTES, TS ja OVTES)

Henkilöstötilastoista

Tässä esitettävät tilastot sisältävät tietoja henkilöstömäärästä vuosilta 2021–2024 31.12. vallinneen tilanteen mukaan, ikä- ja sukupuolijakaumasta, eläköitymisistä, sairauslomista sekä työterveyshuollon ja henkilöstökustannusten tilastoista. Seuraavassa esitellään myös työtapaturmatilastot. Tilastot on vertailun mahdollistamiseksi laadittu samalla tavalla kuin aikaisempina vuosina.

Henkilöstötilastojen koostamisessa on Populuksen (henkilöstö- ja palkkatietokanta) lisäksi käytetty seuraavia lähteitä: KristinaMedi, Työterveyslaitos, If (kaupungin vakuutusyhtiö), Keva (eläkevakuutusyhtiö) ja KT (Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat).

Henkilöstön määrä

Kristiinankaupungin henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 367 (31.12.2023: 350), eli 17 henkilöä enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärään sisältyvät sekä vakinaiset että määräaikaiset virka- ja työsuhteet, ja virkavapaalla olevat on laskettu mukaan (31.12.2024 oli 36 henkilöä vapaalla muusta syystä kuin loma, lomarahavapaa, palkaton vapaa henkilökohtaisista syistä tai saldovapaa). Tuntityöntekijät (esim. sivutoimiset tuntiopettajat) eivät sisälly tilastoihin, mutta ns. tuuraajat (lähinnä varhaiskasvatuksessa, yhteensä 8 henkilöä) ovat nyt ensimmäistä kertaa mukana tilastoissa, koska heidän kanssaan on tehty toistaiseksi voimassa oleva sopimus.

Taulukosta 1 ilmenee henkilöstömäärä palvelualueittain.

Tilastoissa on huomioitava:

- 1.1.2022 siirtyi 145 henkilöä perusturvan palvelualueelta sekä yksi henkilö elinvoimaisuuden palvelualueelta Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymälle.
- 1.1.2022 Åldersron ja Kristiinakodin siivoushenkilöstö siirtyi teknisen palvelualueen alaisuuteen 1.1.2022.
- 1.5.2023 osa keittiö- ja siivoushenkilöstä siirtyi Stöd Botnia Tuki Oy Ab:n alaisuuteen.
- Tilastoihin eivät sisälly tuntityöntekijät, kuten esimerkiksi sivutoimiset tuntiopettajat.
- Nk. tuuraajat (lähinnä varhaiskasvatuksessa) sisältyvät vuodesta 2024 lähtien tilastoihin, koska heillä on nyt toistaiseksi voimassa oleva työsopimus.

Taulukko 1. Henkilöstömäärä 31.12. palvelualueittain

Palvelualue	2024	2023	2022	2021
Elinvoimaisuus	18	16	19	20
Perusturva	-	-	*	177*
Koulutus	250	235	231	209
Tekninen	60	64	88	63
Hyvinvointi	39	35	35	40
Yhteensä	367	350	373	509

*) 7 työvapaalla olevaa henkilöä siirtyi perusturvalautakunnan alaisuudesta Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023, nämä 7 eivät sisälly vuoden 2021 ja 2022 tilastoihin.

Toistaiseksi voimassa olevat ja määräaikaiset palvelussuhteet

31.12.2024 henkilöstöstä 68,7 % (2023: 69 %; 2022: 71,4 %; 2021: 73,5 %) on toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa, 31,3 % (2023: 29 %; 2022: 27,8 %; 2021: 25,3 %) määräaikaisessa palvelussuhteessa, 1,09 % (2023: 1,42 %, 2022: 0,54 %) palkattu oppisopimuksella ja 0,27 % (2023: 0,57 %; 2022: 0,54 %) palkattu työllistämistuella.

Suomessa koko kunta-alan kaikista työntekijöistä 75 % on toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa (lokakuussa 2022). Kristiinankaupungin kaupungilla on siis pienempi osuus (n. 6 prosenttiyksikköä) työntekijöistä toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa ja kehityssuuntana on toistaiseksi voimassa olevien palvelussuhteiden lisääntyminen. Määräaikaisessa palvelussuhteessa olevia työntekijöitä on eniten koulutuksen palvelualueella: 90 henkilöä (elinvoimaisuuden palvelualueella on 2 määräaikaista työntekijää, teknisellä palvelualueella on 7 määräaikaista työntekijää ja hyvinvoinnin palvelualueella on 11 määräaikaista työntekijää). Näistä 90 koulutuksen palvelualueen työntekijästä, joilla on määräaikainen palvelussuhde, 43 on opettajia (sisältää varhaiskasvatuksen opettajia), 22 on koulunkäyntiavustajia, henkilökohtaisia avustajia tai koulukoutseja ja 13 lastenhoitajia. Henkilöstöä tulisi aina ensisijaisesti palkata toistaiseksi voimassa olevaan palvelussuhteeseen, ja määräaikaisia palvelussuhteita voidaan soveltaa vain, jos siihen on lailliset perusteet. Sellaisia syitä ovat sijaisuus, tilapäinen tarve (lyhyempi kuin 9 kuukautta/vuosi) tai jos henkilöllä ei ole kelpoisuutta tehtävään (koskee lähinnä opettajia). Näihin tilastoihin eivät sisälly sivutoimiset tai kansalaisopiston tuntiopettajat.

Kokoaikaiset ja osa-aikaiset työntekijät

Henkilöstöstä 76 % (2023: 77,2 %; 2022: 76,8 %; 2021: 75,4 %) on kokoaikaisia ja 24 % (2023: 22,8 %; 2022: 23,2 %; 2021: 24,6 %) osa-aikaisia.

Virkasuhteet ja työsuhteet

Henkilöstöstä 35 % (2023: 33 %; 2022: 28 %; 2021: 24 %) on virkasuhteessa ja 65 % (2023: 67 %; 2022: 72 %; 2021: 76 %) työsuhteessa. Prosentuaalinen lisäys vuodesta 2022 lähtien johtuu siitä, että koulutuksen palvelualue on vuodesta 1.1.2022 lähtien ollut suurin palvelualue, ja virkasuhteista 86 % (2023: 87 %; 2022: 82 %; 2021: 76 %) on koulutuksen palvelualueella, koska opettajat ovat virkasuhteessa. Suomessa koko kunta-alan henkilöstöstä 27 % on virkasuhteessa (tilanne lokakuussa 2021).

Sukupuoltilastot

81 % henkilöstöstä (31.12.2024) on naisia (2023: 81 %; 2022: 81 %; 2021: 84 %). Koulutuksen palvelualueella naisten määrä on jopa 89 % (2023: 92 %; 2022: 94 %; 2021: 92,3 %). Sukupuolijakauma on tasaisin teknisellä palvelualueella, jossa naisten osuus on 52 % (2023: 45 %; 2022: 58 %; 2021: 51 %). Elinvoimaisuuden palvelualueella naisia on 72 % ja hyvinvoinnin palvelualueella 77 %.

Viimeisimpien tilastojen (lokakuu 2022) mukaan kunta-alan henkilöstöstä 80 % on naisia.

Henkilöstön ikärakenne

Kaikkien työntekijöiden keski-ikä 31.12.2024 oli 47,1 vuotta (2023: 46,1 vuotta; 2022: 46,5 vuotta; 2021: 46,6 vuotta).

Kaupungin henkilöstön keski-ikä on laskenut koko ajan vuodesta 2013 lähtien, jolloin henkilöstön keski-ikä oli 49,5 vuotta, vuoteen 2023 asti. Nyt kehityssuunta on kääntynyt, ja vuonna 2024 henkilöstön keski-ikä oli yli vuoden aikaisempaa korkeampi.

Keski-ikä on korkein teknisellä palvelualueella, eli 49,6 vuotta (2023: 47,6 vuotta; 2022: 49,3 vuotta), kun taas se on alhaisin, eli 44,9 vuotta (2023: 44,3 vuotta; 2022: 43,3 vuotta) elinvoimaisuuden palvelualueella. Hyvinvoinnin palvelualueen keski-ikä on laskenut 48,5 vuodesta vuonna 2022 ollen 46,6 vuotta vuonna 2024.

Taulukko 2. Henkilöstön keski-ikä palvelualueittain 31.12.2024 vuosiin 2023 ja 2022 verrattuna

Palvelualue	Keski-ikä 31.12.2024	Keski-ikä 31.12.2023	Keski-ikä 31.12.2022
Elinvoimaisuus	44,9	44,3	43,3
Koulutus	46,7	45,7	45,4
Tekninen	49,6	47,6	49,3
Hyvinvointi	46,6	47,2	48,5
Keski-ikä, kaikki työntekijät	47,1	46,1	46,5

Naiset ovat keskimäärin vajaan vuoden miespuolisia kollegoitaan nuorempia, ja naisten keski-ikä on 46,9 vuotta (2023: 45,8 vuotta; 2022: 45,9 vuotta; 2021: 46,3 vuotta) ja miesten keski-ikä on 47,9 vuotta (2023: 47,8 vuotta; 2022: 49,2 vuotta; 2021: 48,2 vuotta).

Rekrytoinnit

Vuonna 2024 kaupunki teki 90 rekrytointia (2023: 87; 2022: 84) yhteensä 105 työhön (2023: 106; 2022: 118). Yhteensä saatiin 513 hakemusta (2023: 332 hakemusta; 2022: 232 hakemusta), mistä tulee keskiarvoksi 5,7 hakijaa/työ (2023: 3,1; 2022: 2,7 hakijaa/työ) (lähde Kuntarekry). Hakijoiden määrä työtä kohden on siis lisääntynyt reilusta 2,5 hakijasta vuonna 2022 lähes kuuteen hakijaan (5,7) vuonna 2024. Tämä on myönteinen kehityssuunta, joka osoittaa, että kaupungista on tullut houkuttelevampi työpaikka.

Eläköitymiset

Vuonna 2024 vanhuuseläkkeelle jäi 9 henkilöä (lähde Keva. 2023:13 henkilöä, 2022: 19 henkilöä) (Kevan ennusteen mukaan vuonna 2024 vanhuuseläkkeelle olisi pitänyt jäädä 23 henkilöä). Osa-aika-eläkkeelle ei jäänyt yhtäkään henkilöä vuonna 2024 (2023: 0 henkilöä; 2022: 1 henkilö; 2021: 6 henkilöä) ja yhteensä 2 henkilöä sai kuntoutustukea tai osakuntoutustukea (2023: 2 henkilöä, 2022: 4 henkilöä, 2021: 4 henkilöä).

Kristiinankaupungin palveluksesta vuonna 2024 eläköityneiden keski-ikä oli 64,0 vuotta (2023: 64,5 vuotta, 2022: 64,4 vuotta, 2021: 60,2 vuotta).

Sairauspoissaolo

Keskimääräinen sairauspoissaolo nousi 14,8 kalenteripäivään/työntekijä vuonna 2024 (2023: 13,9 kalenteripäivää; 2022: 19,6 kalenteripäivää; 2021: 14,4 kalenteripäivää). Koronapandemian aikana sai olla kymmenen päivää sairauslomalla esihenkilön luvalla, mutta nyt kaupunki on palannut käytäntöön, että ilman lääkärintodistusta saa olla enintään viisi päivää sairauslomalla. Nyt sairauspoissaolo on suunnilleen samalla tasolla kuin vuonna 2021.

Taulukko 3. Sairauspoissaolo vuonna 2024 kalenteripäivinä verrattuna vuosiin 2023 ja 2022

Sairausloma	Kalenteri- päivää 2024	Kalenteri- päivää 2023	Kalenteri- päivää 2022
Sairausloma todistuksella	3 193	2 456	4 249
Sairausloma omalla ilmoituksella (esimiehen luvalla)	1 162	1 621	1 715
Sairausloma 2/3 palkalla	880	635	1 120
Palkaton sairausloma	184	253	292
Yhteensä	5 418	4 865	7 379

Alhaisin sairauspoissaolo/työntekijä on hyvinvoinnin palvelualueella, jossa sairauspoissaolo vuonna 2024 on 7,6 kalenteripäivää/työntekijä, mutta se on lisääntynyt vuodesta 2023, jolloin vastaava luku oli 6,3.

Sairauspoissaolo on vähentynyt elinvoimaisuuden palvelualueella (noin yhdellä työviikolla/työntekijä) ja koulutuksen palvelualueella (0,3 kalenteripäivällä).

Teknisellä palvelualueella sairauspoissaolo on lisääntynyt yhdellä kalenteriviikolla/työntekijä (13,6 päivästä 21,3 päivään). Se on nyt lähes samalla tasolla kuin vuonna 2022. Teknisellä palvelualueella keski-ikä on korkein, mikä saattaa vaikuttaa tähän asiaan.

Taulukko 4. Sairauspoissaolopäivien määrä palvelualueittain vuonna 2024 (kalenteripäivinä) verrattuna vuosiin 2023 ja 2022

Palvelualue	Sairauspoissaolopäiviä keskimäärin/työntekijä vuonna 2024 (kalenteripäiviä)	Sairauspoissaolopäiviä keskimäärin/työntekijä vuonna 2023 (kalenteripäiviä)	Sairauspoissaolopäiviä keskimäärin/työntekijä vuonna 2022 (kalenteripäiviä)
Elinvoimaisuus	8,3	14,9	21,1
Koulutus	14,8	15,1	19,6
Tekninen	21,3	13,6	20,6
Hyvinvointi	7,6	6,2	18,3
Yhteensä	14,8	13,9	19,6

Työterveyshuolto ja työtapaturmat vuonna 2024

Vuonna 2024 työterveyshuollosta on vastannut KristinaMedi. Kristiinankaupungin kaupunki tarjoaa työntekijöilleen ainoastaan ennaltaehkäisevää työterveyshuoltoa.

Koskien sairauslomia, jotka olivat joko KristinaMedin kirjoittamia tai joihin liittyvistä diagnooseista KristinaMedi oli tietoinen (ICD-10 diagnoosiryhmät), tavallisin diagnoosiryhmä (1 505 sairauspäivää) oli ”Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt (F00-F99), ja seuraavaksi tavallisin (1 111 sairauspäivää) oli ”Tuki- ja liikuntaelinten sairaudet (M00-M99).

Vuonna 2024 KristinaMedin lääkäriillä käytiin 180 kertaa muista syistä kuin terveystarkastuksessa, työterveyslääkäri teki 186 työkyvyn arviointia (112 työterveyshoitajan tekemää arviointia) ja lääkärit ovat antaneet neuvontaa 18 kertaa (työterveyshoitaja 31 kertaa). Vuonna 2024 pidettiin 21 työterveysneuvottelua.

Vuonna 2024 työterveyshuolto maksoi 153 877 euroa, eli 419,28 euroa/henkilö (brutto, ennen Kela-korvauksia).

Kaupungin lakisääteisestä tapaturmavakuutuksesta vastaa 1.1.2023 lähtien If. Tätä ennen vakuutus hankittiin Protectorilta.

Taulukko 5. Raportoitujen henkilövahinkojen (työtapaturmien) määrä vuosina 2021–2024

	2024	2023	2022	2021	Yhteensä	Keskimäärin
Työvammat	7	12	13	14	46	11,5
Matkalla töihin ja töistä syntyneet vammat	0	0	0	0	0	0
Ammattitaudit	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	7	12	13	14	46	11,5

Seitsemästä vuonna 2024 tapahtuneesta tapaturmasta suurin osa (viisi) oli kaatumistapauksia. Niistä aiheutuneet vammat olivat lähinnä haavoja ja pinnallisia vammoja tai venähdyksiä. Vakuutusyhtiö on vuonna 2024 maksanut korvausta 19 810 euroa (2023: 6 687 euroa).

Perhevapaat

Perhevapaauudistus astui voimaan 1.8.2022. Perhevapaapäivien määrä lisääntyi ja perhevapaiden käytöstä tuli joustavampaa. Uudistuksen tarkoituksena on lisätä työelämän ja vanhempien välistä tasa-arvoisuutta ja huomioida entistä paremmin erilaiset perhemuodot. Uudet perhevapaat koskevat pääsääntöisesti lapsia, jotka ovat syntyneet 4.9.2022 tai sen jälkeen. Jos lapsi on syntynyt ennen kyseistä päivämäärää, sovelletaan vanhoja sääntöjä. Tästä syystä tilastoissa on sekä vanhoihin että uusiin sääntöihin perustuvia tietoja (isät ovat vielä vuonna 2024 voineet olla isyyslomalla). Uudistuksen jälkeen on ainoastaan raskaus- ja vanhempainvapaa.

Perhevapaita pidettiin vuonna 2024 yhteensä 2 310 kalenteripäivää (2023: 1 832 kalenteripäivää; 2022: 2 109 kalenteripäivää, 2021: 3 021 kalenteripäivää) ja ne jakautuvat alla olevan taulukon tietojen mukaisesti.

Taulukko 6. Perhevapaat vuonna 2024 verrattuna vuosiin 2023, 2022 ja 2021

Vanhempainvapaan muoto	Kalenteripäivää 2024	Kalenteripäivää 2023	Kalenteripäivää 2022	Kalenteripäivää 2021
Isyysvapaa, palkallinen	11	23	7	10
Isyysvapaa, palkaton		93	3	
Äitiysvapaa, palkallinen			559	1020
Äitiysvapaa, palkaton		272	921	1100
Raskausvapaa, palkallinen	535	261		
Raskausvapaa, palkaton	102			
Vanhempainvapaa, palkaton	929	211	228	409
Vanhempainvapaa, palkallinen	395	168		
Hoitovapaa, palkaton	338	804	391	482
Yhteensä	2310	1832	2109	3021

Vanhempainvapaapäivien määrä (kalenteripäivää)/työntekijä oli 6,3 vuonna 2024.

Liikuntatoiminta

Vuonna 2023 kaupunki otti käyttöön Smartumin liikunta- ja kulttuuriedun. Edun arvo on 100 euroa per kalenterivuosi ja se annetaan kaikille, jotka rekisteröityvät Smartumiin ja joiden työ- tai virkasuhde kestää vähintään kuusi kuukautta. Vuodesta 2024 lähtien on voinut valita liikunta- ja kulttuuriedun tai hierontaedun.

Vuonna 2024 yhteensä 304 henkilöä (2023: 324 henkilöä) on rekisteröitynyt Smartumin käyttäjäksi.

Smartum-edusta on käytetty 55,5 % liikuntaan, 23 % kulttuuriin ja 21,5 % hierontaan.

Henkilöstön hyvinvointi

Keväällä 2024 kaupungin työntekijöille toteutettiin työilmapiirikysely KivaQ W (sitä ennen vastaava kysely on tehty vuosina 2021 ja 2018). Vastausprosentti oli 64,7 %, mikä on kaupungin korkein vastausprosentti tämän kyselyn osalta.

Työhyvinvoinnin taso on sama kuin KivaQ:n vertailuaineistossa Suomen muiden kuntien ja kaupunkien kanssa. Kokonaisuudessaan tuloksissa on vain pieniä eroja vuosien 2018, 2021 ja 2024 välillä.

Uutena kysymyksenä kyselyssä oli se, miten kokee ylimmän johdon (keskusjohtoryhmä) toimivan. Noin 41 % (92/225) katsoi, että ylin johto toimii ”erittäin hyvin” tai ”melko hyvin”.

Koulutuksen palvelualueen työntekijät suosittelisivat työpaikkaansa todennäköisemmin kuin muiden palvelualueiden työntekijät. Kaikkien kolmen (varhaiskasvatus, esikoulu ja hallinto + suomenkielinen koulutoimi, valmistava opetus ja hallinto + ruotsinkielinen koulutoimi ja hallinto) eNPS-luku on positiivinen. Niiden yhteinen eNPS on +13, mikä on hyvä tulos.

Hyvinvoinnin palvelualueen keskiarvo kaikkien KivaQ W:n vakiokysymysten osalta oli alhaisempi vuoteen 2021 verrattuna.

Elinvoimaisuuden palvelualueella oli vuonna 2024 huomattavasti alhaisempi keskiarvo kysymyksen 1 osalta (Miten mukavaa on ollut mennä töihin viime viikkoina?) ja kysymyksen 5 osalta (Miten hyvin esimiehesi mielestäsi toimii päällikkönä?) edelliseen vuonna 2021 toteutettuun kyselyyn verrattuna.

Teknisellä palvelualueella oli 2024 korkeampi keskiarvo kaikkien KivaQ W:n vakiokysymysten osalta verrattuna vuoden 2021 kyselyyn.

Kaikilla työpaikoilla on käyty läpi KivaQ W -kyselyn tulokset ja laadittu kehityssuunnitelmia, jotka on koostettu koko palvelualueen yhteisiksi kehityssuunnitelmiksi. Keskusjohtoryhmä ja yhteistoimintaryhmä ovat saaneet osallistua palvelualueiden suunnitelmien laatimiseen.

Vuonna 2024 Kristiinankaupungin kaupunki on yhdessä Pietarsaaren kanssa saanut Keva-rahoitusta VoVa-hankkeelle. Hankkeen omarahoitusosuus otettiin henkilöstön hyvinvoinnin kehittämiseen varatuista varoista. Hankkeesta on saatu seuraava raportti:

Projektin tavoitteena oli kehittää henkilöstön itsetuntemusta sekä itsensä johtamista ja tätä kautta tukea henkilöstön resilienssiä, hyvinvointia ja jaksamista arjessa. Esimiehille oli omat valmennukset, joiden tavoitteena oli auttaa välttämään uupumuksia organisaatiossa ja johtamaan yhä paremmin mielen hyvinvointia resilienssin ja psykologisen turvallisuuden kautta. Sekä henkilökunta että esimiehet osallistuivat jokainen neljään eri valmennustilaisuuteen. Esimiehille oli lisäksi oma henkilökohtainen tapaaminen ja arviointi. Valmennukset koettiin kaiken kaikkiaan erittäin onnistuneiksi ja laadukkaiksi ja palaute niistä on ollut hyvää.

Koko henkilöstölle järjestettiin liikuntailtapäivä keväällä 2024 ja syksyllä 2025. Koko kaupungille yhteinen joulujuhla järjestettiin joulukuussa 2024.

Sisäinen tiedottaminen

Yhteiset asiakirjat ja olemassa olevat ohjeet tallennetaan Teams-kansioihin. Kaikilla työntekijöillä ei ole Teamsiä käytössään, joten esihenkilön on tärkeää vastata siitä, että kaikki saavat tarvitsemansa tiedon. Kaikilla työntekijöillä ei ole henkilökohtaista sähköpostiosoitetta, minkä vuoksi sähköpostitse tapahtuva viestintä ei tavoita kaikkia. Esihenkilöllä on päävastuu sisäisestä viestinnästä.

Kaupunki järjestää kaikille esihenkilöille ja johtajille tarkoitettuja ns. esimiesinfoja, joissa tiedotetaan asioista, ja joissa on mahdollisuus esittää talouteen, henkilöstöasioihin ynnä muihin ajankohtaisiin asioihin liittyviä kysymyksiä. Vuonna 2024 on pidetty yhdeksän esimiesinfoa.

Yhteistoimintaryhmän pöytäkirjat julkaistaan myös Teamsissä.

Kaikilla työpaikoilla tulee säännöllisesti pitää henkilöstökokouksia. Kehityskeskusteluja pidetään vuosittain.

Koulutustilastot

Vuodelta 2024 laaditut koulutustilastot on koostettu, jotta kaupunki voisi anoa koulutuskorvausta. Koulutuskorvauksen osalta saa ilmoittaa enintään kolme koulutuspäivää työntekijää kohti.

Vuonna 2024 raportoituihin 251 koulutuspäivää (2023: 191; 2022: 327; 2021: 305) yhteensä 101 henkilölle (2023: 66 henkilölle; 2022: 159 henkilölle; 2021: 158 henkilölle). Vuonna 2024 raportoitujen koulutuspäivien määrä työntekijää kohden oli keskimäärin 0,68 päivää (2023: 0,55 päivää; 2022: 0,87 päivää; 2021: 0,6 päivää).

Henkilöstökulut

Yhteenlaskettu palkka- ja palkkiosumma sivukustannukset mukaan lukien olivat 16,3 miljoonaa euroa vuonna 2024. Toimintakuluista 59,4 % muodostuu palkoista ja palkkioista sivukuluineen. Koulutus- ja kulttuuripalveluihin käytettiin 134 550 euroa, eli 366,62 euroa työntekijää kohti.

Naisten keskipalkka Kristiinankaupungin kaupungilla vuonna 2023 oli 22 636 euroa (2022: 21 474 euroa), eli 6,1 % miesten keskipalkkaa alhaisempi. (lähde: Keva)

Vuonna 2024 työterveyshuolto maksoi 419,28 euroa työntekijää kohti (2023: 300 euroa) ilman Kansaneläkelaitoksen avustusta (60 % hyväksytyistä kustannuksista), joka maksetaan jälkikäteen. Kustannuslisäys on jopa 40 %. Kaupunginlakimies on saanut tehtäväkseen laatia hallitukselle selostuksen lisääntyneistä kustannuksista. Selvitys valmistuu luultavasti helmikuussa 2025.

Vuonna 2024 Kelan korvaama enimmäismäärä/työntekijä on 483 euroa/henkilö.

Taulukko 7. Työterveyshuollon kustannukset vuosina 2021–2024

2024	2023	2022	2021
162 903 €	105 286 €	95 384 €	122 995 €

Ympäristönäkökulmat

Kristiinankaupungin ensimmäinen ilmastosuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 18.11.2024. Ilmastosuunnitelma on ohjausasiakirja ja toimintasuunnitelma Kristiinankaupungin ilmastotyön tueksi. Ilmastosuunnitelman on laatinut kaupungin ilmasto- ja kestävyyskoordinaattori yhteistyössä kaupungin ilmasto- ja kestävyystyöryhmän kanssa. Työryhmä koostuu kaupungin eri palvelualueiden ja konserniyhtiöiden edustajista. Suunnitelman laatimiseen on saatu rahoitusta ympäristöministeriöltä.

Kaupunginvaltuusto päätti 2.12.2024 luonnonsuojelulain 47 §:n mukaisesti perustaa yksityisiä luonnonsuojelualueita, joiden pinta-ala on yhteensä noin 146 hehtaaria. Kristiinankaupunki omistaa noin 2000 hehtaaria talousmetsää ja on siten suuri maanomistaja. Kaupungin metsäalueet koostuvat monista arvokkaista luontotyypeistä, ja suojeltavat alueet on vahvistettu ja rajattu siten, että ne käsittävät arvokkaimpia luontoarvoja sisältävät metsät. Päätöksen arvioidaan lisäävän hyvinvointia, virkistysmahdollisuuksia, biologista monimuotoisuutta ja sosiaalista hyväksyntää.

Vuonna 2023 toteutetusta kyselystä kävi ilmi, että kristiinalaiset toivovat saavansa enemmän tietoa ilmasto- ja kestävyysasioista koskien sekä kaupungin tekemää ilmastotyötä, että sitä, mitä asukkaat itse voisivat tehdä. Vuoden 2024 aikana toteutettiin siksi kaksi rinnakkaista kampanjaa: Kuukauden kestävyysvinkki sekä Kuukauden ilmastoteko. Ensimmäisen kampanjan tarkoitus oli jakaa asukkaille vinkkejä kestävämpään arkeen ja toisen kampanjan kautta nostettiin esiin kaupungin ilmastotyötä. Julkaisut jaettiin kaupungin verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa.

Vuonna 2024 hyväksyttiin Kristiinankaupungin kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelma. Suomi on sitoutunut puolittamaan kotimaan liikenteen päästöt vuoteen 2030 mennessä verrattuna vuoden 2005 tasoon. Kävelyllä ja pyöräilyllä on tärkeä rooli kasvihuonekaasupäästöjen ja muiden liikenteen aiheuttamien haittojen vähentämisessä, koska ne ovat ekologisia kulkutapoja, joista ei synny päästöjä eikä melua. Ohjelmassa määriteltyjen toimenpiteiden mukaisesti syksyllä 2024 toteutettiin kysely Kristiinankaupungin asukkaiden mielipiteiden kartoittamiseksi kaupungin kävely- ja pyöräilyolosuhteista.

Elinvoimaisuuden palvelualueella kopiointipaperin käyttö on vähentynyt edelleen vuonna 2024, koska yhä useampi toiminto digitalisoidaan ja automatisoidaan uusien ohjelmien käyttöönoton myötä.

Teknisen palvelualueella ympäristöasiat huomioidaan kalusteiden ja varaosien uudelleenkäytöllä jne., kiinteistöjen energiakäytön optimoinnilla, siirtymällä LED-valaistustekniikkaan kiinteistöissä sekä tie- ja katuvalaistusverkoissa. Puistometsiä ylläpidetään viihtyisiksi, kukkaniittyjä perustetaan. Viher- ja puistoalueita ylläpidetään jatkuvasti. Vesialueita hoidetaan ruoppauksella, kaislanleikkuulla, kalojen istutuksella jne. Vieraslaituri on ns. Roope-satama. Roope-satamaohjelman tavoitteena on kehittää kaikenkokoisia venesatamia erityisesti ympäristönäkökohdat ja turvallisuuskysymykset huomioon ottaen. Samalla venesatamien käyttäjiä ohjataan ympäristöystävällisempään suuntaan.

Koulutuksen palvelualueella koulujen keittiöissä ruokahävikki on pysynyt vähäisenä, koska pakastettavaksi soveltuva ruoka on säästetty ja tarjoiltu seuraavan kerran, kun kyseistä ruokaa on valmistettu. Pakastukseen kelpaamaton ruoka on tarjoiltu seuraavana päivänä. Hävikin vähäisyyden taustalla on se, että valmistettavien annosten määrä on aina sama, jolloin kulutus on helppo arvioida. Lisäksi keittiöhenkilökunta on oppinut tuntemaan lasten ruokailutottumukset.

Koulujen keittiöissä on pyritty suosimaan kotimaisia ja kestävästi tuotettuja raaka-aineita sekä sesongin mukaisia, ruokakulttuuriin sopivia ja paikallisesti tuotettuja elintarvikkeita.

Paperinkulutusta on pyritty vähentämään sekä työntekijöiden että luottamushenkilöiden keskuudessa. Toimenpiteisiin kuuluu muun muassa kaksipuolinen tulostaminen oletusasetuksena, esityslistojen sähköinen käsittely sekä sisäisen postin kirjekuorien uudelleenkäyttö. Lisäksi lautakuntien pöytäkirjat tarkastetaan sähköisesti, mikä vähentää ajoneuvoliikennettä.

Hyvinvoinnin palvelualueella on kaikissa yksiköissä tietoisesti työskennelty kestävän toiminnan puolesta.

Muut ei-taloudelliset asiat

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

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

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

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Riski on epävarmuuden vaikutus tavoitteisiin. Se voidaan nähdä riskin lähteiden, mahdollisten tapahtumien, niiden seurausten ja niiden todennäköisyyksien yhdistelmänä. Riskit ja riskien vaikutukset voivat vaikuttaa kunnan toimintaan, palveluihin ja tavoitteiden saavuttamiseen. Riskienhallinta on jatkuva prosessi, jossa kunnan tavoitteita uhkaavia riskejä pyritään järjestelmällisesti tunnistamaan, arvioimaan, priorisoimaan ja hallitsemaan. Riskienhallinnan tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kunnan tavoitteiden saavuttamisesta. Sillä edesautetaan myös toiminnan jatkuvuutta ja ehkäistään häiriöitä. Riskienhallinta on olennainen osa sisäistä valvontaa.

Kristiinankaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen mukaan riskit jaotellaan strategisiin, operatiivisiin ja taloudellisiin riskeihin sekä vahinkoriskeihin. Strategiset riskit liittyvät kaupungin pitkän aikavälin strategiaan tavoitteisiin ja kaupungin vetovoimaan ja menestykseen liittyviin tekijöihin. Operatiiviset riskit liittyvät toimintaan ja ne johtuvat esimerkiksi prosessien toimimattomuudesta tai ihmisten toiminnan epäonnistumisesta. Taloudelliset riskit liittyvät pääoma-, markkina- ja talousprosesseihin. Vahinkoriskit johtuvat vaaran tai vahingon toteutumisen mahdollisuudesta ja ne kohdistuvat esimerkiksi asukkaiden, henkilöstön tai ympäristön turvallisuuteen ja kaupungin omaisuuteen.

Kristiinankaupungin toimintaan vaikuttavat keskeiset riskit

Riskiluokat	Keskeiset riskit
Strategiset riskit	• Väestön väheneminen • Väestön ikääntyminen • Yrittäjäystävällistä infrastruktuuria edistävien kaavoitusprosessien jumiutuminen • Hyvinvointialueen leikkaukset sote-palveluihin • Henkilöstömitoitus ja henkilöstön hyvinvoinnin heikkeneminen
Operatiiviset riskit	• Puutteellinen sisäinen ja ulkoinen viestintä • Rekrytointivaikeudet, henkilöstön saatavuus • Palveluntuotannon riskit • Tietosuoja ja -turva, tiedonhallinta • Vaaralliset työyhdistelmät • Puutteellinen riskienhallinta
Taloudelliset riskit	• Valtakunnalliset uudistukset • Virheellinen budjetointi • Korkoriski • Likviditeettiriski • Markkinariski • Puutteellinen sopimustenhallinta • Väärinkäytökset
Vahinkoriskit	• Rakennuksiin ja laitoksiin liittyvät vahingot, jotka johtuvat puutteista tai käytön laiminlyönnistä • Onnettomuudet • Työntekijöiden turvallisuutta ja terveyttä uhkaavat seikat, mm. ○ Suuri työkuormitus ○ Fyysinen kuormittuminen ○ Psykososiaalinen kuormitus ○ Uhkaavat asiakaskohtaamiset ○ Konfliktit työpaikalla

Strategiset riskit

Kunnan nykyinen strategia on voimassa vuoden 2025 loppuun, ja uutta strategiaa työstetään talousarviovuoden aikana. Strategisten tavoitteiden toteutumiseen vaikuttaa moni tekijä. Kristiinankaupunki 2025 -strategiassa esitettyä tavoitetta väestömäärän kasvamisesta uhkaa väestön väheneminen ja ikääntyminen. Kunnan strateginen tavoite olla elinvoimainen ja yrittäjäystävällinen kunta vaarantuu, mikäli yrittäjäystävällistä infrastruktuuria edistävät hankkeet jumiutuvat esimerkiksi oikeusprosesseihin.

Kristiinankaupunki 2025 -strategiaan kirjattu tavoite monipuolisen hoidon turvaamisesta lähellä kunnan asukkaita ei enää ole kunnan päätäntävällän piirissä vuoden 2023 sote-uudistuksen myötä, ja hyvinvointialueen leikkaukset sosiaali- ja terveystalouteen uhkaavat asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä. Leikkaukset sote-palveluista saattavat heijastua myös henkilöstön hyvinvointiin.

Hyvinvoiva henkilöstö on kaupungille tärkeä strateginen tavoite, jota esimerkiksi väärä henkilöstömitoitus voi heikentää, ja joka toisaalta voi myös johtaa väärään henkilöstömitoitukseen, mikäli sijaisia ei ole saatavissa sairauslomien ajaksi. Kuten henkilöstöä koskevassa luvussa todetaan, sairauspoissaolot eivät ole vähentyneet, ja yleisin diagnoosiryhmä, johon sairauspoissaolot liittyvät on psyykinen oireilu. Lisäksi työterveyskustannukset ovat nousseet, mikä osaltaan indikoi, että henkilöstön hyvinvoinnin heikkeneminen on huomionarvoinen riski. Jatkuva toiminnan ja henkilöstön työtaakan arviointi ja suunnittelu onkin äärimmäisen tärkeää.

Operatiiviset riskit

Sekä kunnan sisäistä että ulkoista viestintää kehitetään jatkuvasti, mutta puutteellinen tiedon kulku on silti keskeinen riski. Tiedon saatavilla oleminen ei itsessään takaa, että viesti menee perille. Sisäisessä viestinnässä avainroolissa ovat esimiesinfo-tilaisuudet, joissa esihenkilönä toimivat saavat ajankohtaista tietoa, ja joista tiedon on tarkoitus kulkea eteenpäin. Vaarana on kuitenkin, että esihenkilöt eivät vie tietoa eteenpäin alaisilleen. Perehdytyksen on tarkoitus taata, että uudet työntekijät oppivat mistä mikäkin tieto löytyy, mutta perehdytyksessä saattaa olla suuria eroja riippuen esihenkilöstä. Henkilöstöohjelmassa 2022–2026 esitetty toimenpide intranetin käyttöönotosta ei ole toteutunut, vaan Teams-ympäristöä käytetään intranetin sijaan. Kaikilla työntekijöillä ei kuitenkaan välttämättä ole riittävää osaamista hakea Teamsistä tarvitsemaansa tietoa, varsinkaan mikäli he eivät saa ympäristön käyttöön perehdytystä ja koulutusta.

Epävarmuus pätevän henkilöstön rekrytoinnissa sekä toistaiseksi voimassa oleviin toimiin että määräaikaisiin toimiin muodostaa organisaation toimintaan vaikuttavan riskin. Lakisäateiset muutokset henkilöstömitoituksessa ja kansallisella tasolla käyttöön otetut pätevyysvaatimukset nostavat jatkuvasti henkilöstökustannuksia. Kaupungin kielivaatimukset vaikeuttavat rekrytointia, mutta mikäli kielivaatimuksia lievennetään, vaarannetaan toisaalta asukkaiden oikeus saada palvelua omalla äidinkielellään.

Kristiinankaupungin kaupunki on vastuussa kunnassa järjestettävän palvelutuotannon mahdollisista kielteisistä seurauksista. Tämä vastuu on ns. ankaraa vastuuta, joka tarkoittaa, että kaupunki on oikeushenkilönä vastuussa vahingoista. Vastuuvakuutus on otettu kaupungin palvelualueiden johtaville viranhaltijoille, jotka voimassa olevan lainsäädännön mukaan voivat joutua henkilökohtaiseen korvausvastuuseen virassa aiheuttamastaan taloudellisesta vahingosta. Vastuuvakuutus koskee myös kaupunginhallituksen jäseniä sekä Kristiinankaupungin elinkeinokeskuksen ja KRS Veden vastaavia henkilöitä.

Tiedonhallintaan, tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät riskit ovat korostuneet, sillä näihin liittyvä lainsäädäntö on suhteellisen tuoretta, ja digitalisaation kehityksen myötä uusia dataan liittyviä asetuksia ja lainsäädäntöä tulee jatkuvasti, ja vaatimukset kasvavat. Oikeuskäytäntö ei ole vakiintunutta, jolloin lakien tulkitseminen edellyttää jatkuvaa ajan tasalla olemista. Pienessä organisaatiossa nämä monimutkaiset tiedon hallintaan, suojaamiseen ja turvaamiseen liittyvät tehtävät eivät kuitenkaan ole kenenkään päätehtäviä, vaan kasvaviin vaatimuksiin pyritään vastaamaan muiden työtehtävien ohella. Myös vaarallisia työyhdistelmiä syntyy helposti. Muuttuva digiympäristö ja siihen liittyvät säädökset lisäävät myös koulutustarvetta, ja

vaativat hyvää käyttäjänhallintaa sekä riskienhallintaa. Tiedonhallinnan, tietosuojan ja tietoturvan kehittämisestä kerrotaan enemmän tämän tilipäätöksen liitteenä olevassa Tietotilinpäätöksessä.

Kaupungin riskienhallinnassa on yhä puutteita. Puutteet riskienhallinnassa kasvattavat muiden riskien toteutumisen todennäköisyyttä, kun riskejä ja niiden pienentämiseen tähtääviä toimenpiteitä ei systemaattisesti seurata. Riskienhallinnan puutteita voidaan siis pitää metatason riskinä.

Taloudelliset riskit

Talouden kehityksen kannalta suurin riski liittyy valtion arvioon kuntatalouden kantokyvystä. Kunnille säädetään jatkuvasti uusia velvoitteita, joille on luvattu 100 prosenttinen rahoitus mutta useimmiten rahoitus todetaan riittämättömäksi jo ennen kuin säädökset astuvat voimaan.

Vieraan pääoman korkoriski on pyritty minimoimaan pitämällä noin puolet lainoista kiinteäkorkoisina ja puolet vaihtuvakorkoisina lainoina. Korkotasot olivat pitkään historiallisen matalalla ja tämän vuoksi vielä vuonna 2023 90 % lainoista on sidottu kiinteään korkoon. Vuonna 2024 vastaava luku on 65,5 %. Markkinakorot ovat asettuneet korkeammalle tasolle ja tämä on kasvattanut kunnan korkokuluja. Suomessa rahoituksen antajat katsovat kuntasektorin rahoituksen olevan vähäriskistä, mikä on auttanut kuntia lainamarkkinoilla.

Maksuvalmiuteen vaikuttaa esim. äkilliset ennakoimattomat tulopohjassa tapahtuvat muutokset. Verotuloihin vaikuttavat nopeasti kansantalouden shokkitilat. Kaupunginvaltuuston hyväksymän sijoitusstrategian mukaan kaupunki pyrkii saamaan 4–6 %:n tuoton sijoituksilleen matalalla riskillä. Vuodenvaihteessa sijoitusten arvo oli 240 000 euroa.

Kaupungilla ei enää vuodenvaihteessa 2024 ole antolainasaamisia, joihin liittyisi luottoriskiä. Kaupunki on kuitenkin takaamassa kolmea eri lainaa, joiden yhteenlaskettu arvo on 0,8 miljoonaa euroa per 31.12.2024. Näihin liittyviä merkittäviä riskejä ei ole tunnistettu.

Kaupungin sopimustenhallinta on osittain puutteellista, mikä voi aiheuttaa taloudellista vahinkoa, esimerkiksi mikäli voimassa on päällekkäisiä sopimuksia, tai sopimuksia palveluista, joita ei käytetä. Kaupungilla on sopimustenhallinnan työkalu Cloudia, mutta ei vakiintunutta käytäntöä sen käytöstä. Taloussuunnitelmakaudella tullaan laatimaan ohjeistus sopimustenhallintaan.

Vahinkoriskit

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

Tapaturmia ja onnettomuuksia pyritään ehkäisemään työpaikkaselvityksillä sekä tekemällä riskiarviointeja työsuojelulainsäädännön pohjalta. Kaikkien esimiesten tulee olla tietoisia niistä olosuhteista, jotka työssä saattavat johtaa työntekijän sairastumiseen tai onnettomuuteen.

Kaupungin toimitilat ovat avoinna vierailijoille, joten myös mahdolliset uhkaavat henkilöt pääsevät niihin. Erityisesti yksin työskentely vierailijoille tai asiakkaille avoinna olevissa tiloissa on riski.

Äkillisempien tapaturmien, onnettomuuksien ja väkivallan uhan ohella suuri työkuormitus lisää henkilöstöriskkejä. Jatkuva toiminnan ja henkilöstön työtaakan arviointi ja suunnittelu on äärimmäisen tärkeää. Säännöllinen kehitys ja jatkokoulutus sekä kehityskeskustelut ovat tärkeitä henkilöstön hyvinvoinnin lisäämisen kannalta. Hyvä johtajuus sekä varhaisen tuen toimenpiteiden kehittäminen ovat tärkeitä työsuojelun kannalta.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kaupungin hallintosäännön 90 §:ssä todetaan, että kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Saman pykälän mukaan kaupunginhallitus 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. Kaupunginhallitus hyväksyi 26.8.2024 (§ 107) yleisen sisäistä valvontaa ja riskienhallinta koskevan ohjeistuksen sekä riskienhallintatyökalun, jota tulee käyttää riskien analysoinnissa, käsittelyssä ja raportoinnissa. Uuden ohjeistuksen ja työkalun tavoitteena on vahvistaa ja yhtenäistää kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa, ja sitä kautta edistää hyvää hallintoa.

Ohjeistus selventää sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvää vastuunjakoja. Lautakunnat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omalla toimialueellaan, ja vastaavat alaistensa toiminnan tuloksellisuudesta. Kuten tähänkin asti, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan täytäntöönpanosta vastaavat palvelualueiden johtajat omilla vastuualueillaan. Palvelualueiden johtajat myös ohjeistavat vastuualueensa tulosalueita ja toimintayksiköitä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja raportoinnissa. Ohjeistuksessa korostetaan, että myös tulosalueiden ja toimintayksiköiden esihenkilöt ovat vastuussa riskien tunnistamisesta, analysoinnista ja käsittelystä omien yksiköidensä osalta. Uuden ohjeistuksen tarkoituksena on kehittää riskienhallinnasta jatkuva prosessi, jossa riskejä ei analysoida pelkästään johtajatasolla, vaan riskienhallinta on osa koko organisaation toimintaa. Johtajien tehtävänä on siis huolehtia riskienhallinnan täytäntöönpanosta sekä laatia koosteet ja raportoida sen tuloksista.

Uuden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen mukaan havaituista merkittävistä riskeistä tai väärinkäytöstä tulee raportoida aina kun sellaisia ilmenee. Palvelualueiden johtajat raportoivat lisäksi kaksi kertaa vuodessa talousarvion seurantaraportissa sekä tilinpäätöksen yhteydessä riskeistä, joita on havaittu kunkin palvelualueen toiminnassa sekä toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai aiotaan ryhtyä riskien pienentämiseksi.

Riskienhallinta ja sen raportointi ei ole toistaiseksi toteutunut täysin ohjeistuksen mukaisesti yhdelläkään palvelualueella. Hyvinvoinnin palvelualue on tähän mennessä ainoa palvelualue, joka on käyttänyt riskienhallinnan työkalua. Palvelualueen johtoryhmä on omassa toiminnassaan tunnistanut riskejä ja toimenpiteitä sekä valinnut vastuuhenkilöt ja määrittänyt toimenpiteiden aikataulun. Johtoryhmä on kuitenkin lähinnä käyttänyt työkalua vahinko- ja työsuojeluriskien kartoittamiseen, ei niinkään muiden toimintaan sisältyvien riskien (strategiset, taloudelliset ja operatiiviset riskit) analysointiin.

Koulutuksen palvelualue ei ole ottanut käyttöön riskienhallinnan työkalua toiminnassaan, mutta on pyrkinyt hallitsemaan riskejä ja raportoinut niistä lyhyesti. Uusien työntekijöiden perehdytys on parantunut, sillä uusille työntekijöille on nyt nimetty mentorit, ja käyttöön on otettu perehdytyslomake. Budjettiseurantaa tehdään nyt kuukausittain sekä yksikköpäälliköiden että lautakuntien toimesta. Poistumis- ja sisäänsuojautumisharjoituksia on järjestetty. Kiinteistöjen paloturvallisuustarkastuksia on tehty, ja puutteet on korjattu. Lisäksi vaarallisten aineiden säilytystä ja merkintää on parannettu. Varhaiskasvatusmaksujen laskutus sekä iltapäiväkerholaisten kirjautuminen ovat olleet ongelmallisia VESA-ohjelmassa, mutta ongelmat on nyt korjattu. Palvelualueelta raportoidaan myös, että työajanseurantajärjestelmä Nepton, joka otettiin käyttöön keväällä 2024 kaikilla palvelualueilla, ei toimi vielä optimaalisesti, sillä se ei kommunikoi muiden varhaiskasvatuksen järjestelmien kanssa.

Elinvoimaisuuden palvelualue ja tekninen palvelualue eivät ole ottaneet käyttöön riskienhallintatyökalua toiminnassaan, eivätkä ole raportoineet riskeistä.

Talousarviokaudella on pyrittävä jalkauttamaan riskienhallinnan käytännöt osaksi organisaation arkea.

Työsuojeluriskien hallintaan pätee sama ohjeistus ja vastuunjako kuin muiden organisaation toimintaa koskevien riskien hallintaan. Erona on, että riskejä ei tarkastella organisaation ja sen tavoitteiden näkökulmasta, vaan ensisijaisesti työntekijän ruumiillisen ja henkisen terveyden ja turvallisuuden näkökulmasta. Työsuojeluriskien hallintaan kehitetään taloussuunnitelmakaudella erillinen spesifimpi sovellus riskienhallintatyökalusta.

Kristiinankaupungin sisäisen valvonnan yleiset tavoitteet ovat seuraavat:

1. Kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista
2. Päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
3. Lain säädöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
4. Henkilöstön turvallisuus ja terveys turvataan
5. Omaisuus ja voimavarat turvataan

Suuri osa sisäisestä valvonnasta on sisäänrakennettu henkilöstön päivittäisiin käytäntöihin. Toisin sanoen, sisäisen valvonnan tavoitteet pyritään pitkälti saavuttamaan sisäänrakennetuilla valvontamekanismeilla, kuten esimerkiksi selkeällä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jaolla, valvonta- ja raportointivelvoitteilla, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisella ja käyttöoikeuksien hallinnalla sekä sopimustenhallinnalla.

Sisäisellä valvonnalla pyritään poistamaan mahdollisuudet väärinkäytöksiin. Taloudellisten väärinkäytösten riskien ehkäisemiseksi kaksi erillistä henkilöä tarkastavat ja hyväksyvät laskut ja tarkastus tehdään aina yksiköissä, missä toimitettu tuote tarkistetaan, minkä jälkeen esimies hyväksyy tapahtuman. Kaupunginhallitus on vahvistanut luettelon henkilöistä, joilla on oikeus tarkastaa ja hyväksyä laskuja. Luetteloa seurataan vuosittain.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi päivitetyt hankintaohjeet 8.5.2023 § 31. Hallintosääntöön sisältyy hankintoja koskevia määräyksiä, mutta kaupunginhallituksella ja lautakunnilla on oikeus siirtää osa päätösvallasta viranhaltijoille. Hankintaohjeiden päivittäminen tulee ajankohtaiseksi, kun kaupungin uusi hallintosääntö hyväksytään. Myös tulevat muutokset hankintalakiin, sekä Julkisen hallinnon IT-hankintojen yleisten sopimusehtojen (*JIT-ehdot*) sekä Julkisten hankintojen yleiset sopimusehtojen (*JYSE-ehdot*) uudistukset on otettava huomioon.

Sisäisen valvonnan vahvistamiseksi ja lakisääteisen velvollisuuden täyttämiseksi kaupunki otti 1.10.2024 alkaen käyttöön ilmoittajansuojelukanavan, jossa ilmoituksen vakavasta väärinkäytöksestä voi tehdä anonyymisti (KH 16.09.2024 § 120). Kanavaan ei ole maaliskuuhun 2025 mennessä tullut yhtäkään ilmoitusta epäilystä väärinkäytöksestä.

Vuoden aikana tehtiin rikosilmoitus talousrikoksesta koskien työntekijää, ja tehtiin rikosilmoitus työntekijästä, joka syyllistyi väärinnökseen. Asiat ovat poliisin käsittelyssä, päätöstä ei vielä ole tullut. Kaksi lapsiin liittyvää selvitystä on viranomaisten käsittelyssä, asiat koskevat koulukuljetuksia sekä lasten tukitoimintaa. Päätöksiä ei vielä ole tullut. On vielä epäselvää, mitä mahdollisia taloudellisia seurauksia näistä tapauksista voi olla kaupungille.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot	7 978 170,50	8 330 403,22
Myyntituotot	3 157 535,63	2 697 098,58
Maksutuotot	459 217,89	594 564,97
Tuet ja avustukset	1 327 797,56	1 683 407,24
Muut toimintatuotot	3 033 619,42	3 355 332,43
Toimintakulut	-27 362 865,71	-27 053 517,62
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 321 155,36	-13 156 668,64
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 653 188,75	-2 589 269,68
Muut henkilösivukulut	-315 148,51	-507 941,55
Palvelujen ostot	-6 625 576,24	-5 962 982,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 286 339,97	-3 653 207,53
Avustukset	-533 645,63	-561 582,51
Muut toimintakulut	-627 811,25	-621 865,35
Toimintakate	-19 384 695,21	-18 723 114,40
Verotulot	16 862 549,57	15 654 183,98
Valtionosuudet	8 585 443,00	8 693 077,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	2 190,61
Muut rahoitustuotot	39 173,29	90 312,33
Korkokulut	-403 760,42	-285 356,30
Muut rahoituskulut	-194 932,12	-92 883,60
Vuosikate	5 503 778,11	5 338 409,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 082 982,39	-3 100 887,62
Arvonalentumiset	-1 018 375,23	-406 895,99
Tilikauden tulos	1 402 420,49	1 830 626,01

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot / Toimintakulut	29,2 %	30,8 %
Vuosikate / Poistot	134,2 %	152,2 %
Vuosikate, euroa/asukas	898 €	861 €
Asukasmäärä	6 128	6 199

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 503 778,11	5 338 409,62
Tulorahoituksen korjauserät	-172 574,79	-1 162 414,07
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 659 640,52	-4 895 055,78
Rahoitusosuudet investointeihin	409 376,61	995 209,52
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	471 522,00	75 086,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 552 461,41	351 235,29
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	179 219,46	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 900 000,00	1 232 581,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 554 284,20	-4 954 795,93
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	217 099,54	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	5 926,62	195 013,42
Vaihto-omaisuuden muutos	-218 962,00	6 696,84
Saamisten muutos	74 611,92	369 509,13
Korottomien velkojen muutos	-506 587,19	-3 546 120,18
Rahoituksen rahavirta	97 024,15	-6 697 115,72
Rahavarojen muutos	2 649 485,56	-6 345 880,43
Rahavarat 31.12.	4 836 428,89	2 186 943,33
Rahavarat 1.1.	2 186 943,33	8 532 823,76
Rahavarojen muutos	2 649 485,56	-6 345 880,43

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	692 585	-5 424 402
Investointien tulorahoitus, %	169,3 %	136,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	1,5
Kassan riittävyys, pv	49	21

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	51 355 471,86	52 735 466,03
I Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	45 411,41	58 485,73
Muut pitkävaikutteiset menot	109 776,17	121 573,49
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 573 007,38	1 921 088,38
Rakennukset	31 038 879,89	33 205 431,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 016 280,47	13 260 935,06
Koneet ja kalusto	523 210,22	717 613,94
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	887 857,66	297 697,10
III Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 887 867,87	2 700 240,90
Muut saamiset	273 180,79	452 400,25
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	672 338,15	650 259,37
Lahjoitusrahastojen varat	647 261,25	617 394,04
Muut toimeksiantojen varat	25 076,90	32 865,33
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 190 966,60	4 397 130,96
I Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	218 962,00	0,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0,00	122 311,80
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 152 003,97	973 371,81
Muut saamiset	321 268,92	197 977,36
Siirtosaamiset	662 302,82	916 526,66
III Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	240 258,07	424 720,95
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 596 170,82	1 762 222,38
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 218 776,61	57 782 856,36

VASTATTAVAA	2024	2023
A OMA PÄÄOMA	21 922 950,52	20 639 072,47
I Peruspääoma	10 565 456,73	10 565 456,73
II Arvonkorotusrahasto	510 259,54	845 901,52
III Muut omat rahastot	38 637,81	38 637,81
IV Edellisten tilikausien ylijäämä	9 406 175,95	7 358 450,40
V Tilikauden yli/alijäämä	1 402 420,49	1 830 626,01
C PAKOLLISET VARAUKSET	284 908,19	0,00
Muut pakolliset varaukset	284 908,19	0,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	933 923,31	905 917,91
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	257 219,85	251 564,64
Muut toimeksiantojen pääomat	676 703,46	654 353,27
E VIERAS PÄÄOMA	36 076 994,59	36 237 865,98
I Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 753 889,67	24 593 173,87
Saadut ennakot	34 000,00	2 600,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 125 793,00	2 044 205,00
II Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 494 284,20	4 309 284,20
Ostovelat	2 075 092,78	2 585 626,11
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	291 971,57	281 609,36
Siirtovelat	2 301 963,37	2 421 367,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 218 776,61	57 782 856,36

Taseen tunnusluvut

	2024	2023
Omavaraisuus, %	37,0 %	35,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	107,8 %	110,9 %
Kertynyt ylijäämä	10 808 596 €	9 189 076 €
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 764 €	1 482 €
Lainakanta 31.12.	29 282 174 €	28 905 058 €
Lainat euroa / asukas	4 778 €	4 663 €
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	29 762 757 €	29 368 078 €
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4 857 €	4 738 €

Kunnan kokonaistulot ja -menot

Kunnan kokonaistulot ja -menot - laskelma kuvaa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

TULOT

Toiminta

Toimintatuotot	7 978 170,50
Verotulot	16 862 549,57
Valtionosuudet	8 585 443,00
Korkotuotot	0,00
Muut rahoitustuotot	39 173,29
Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-457 482,98

Investoinnit

Rahoitusosuudet investointimenoihin	409 376,61
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	471 522,00

Rahoitustoiminta

Antolainasaamisten vähennykset	179 219,46
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 900 000,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	

Oman pääoman lisäykset	217 099,54
------------------------	------------

Kokonaistulot yhteensä	39 185 070,99
-------------------------------	----------------------

MENOT

Toiminta

Toimintakulut	27 362 865,71
Korkokulut	403 760,42
Muut rahoituskulut	194 932,12
Tulorahoituksen korjauserät	
Pakollisten varausten lisäys	-284 908,19

Investoinnit

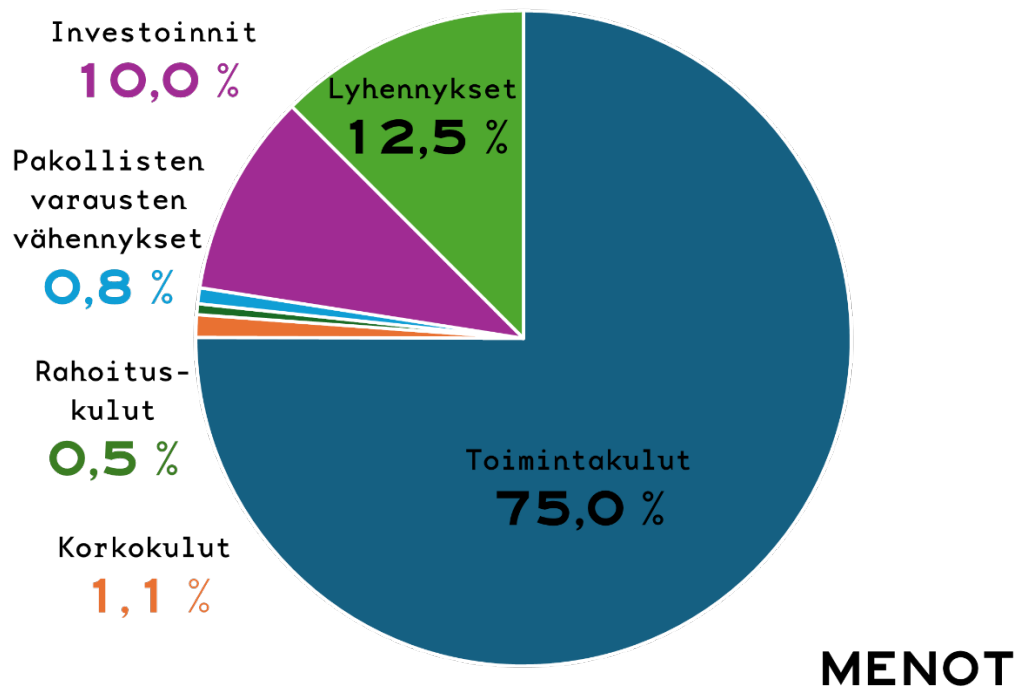
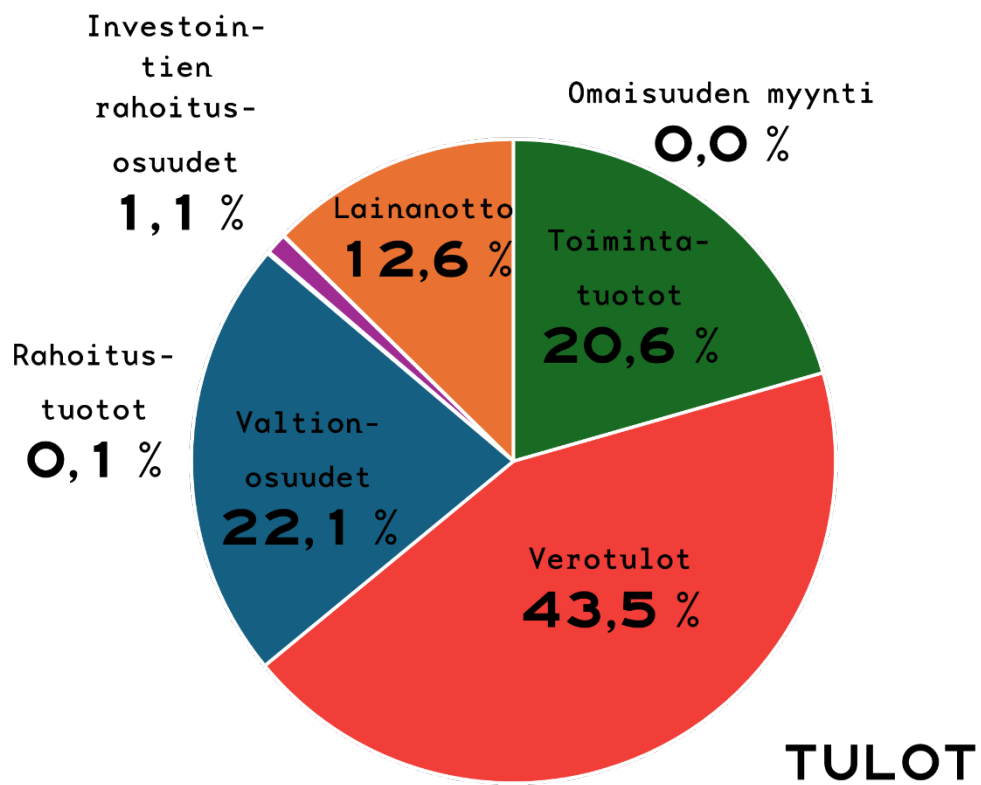
Investointimenot	3 659 640,52
------------------	--------------

Rahoitustoiminta

Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 554 284,20
----------------------------------	--------------

Oman pääoman vähennykset	0,00
--------------------------	------

Kokonaismenot yhteensä	35 890 574,78
-------------------------------	----------------------



Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tulosten käsittelystä

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilikauden tulos osoittaa 1 402 420,49 euron ylijäämää. Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos kirjataan taseeseen Oman pääoman kohtaan tilikauden ylijäämä/alijäämä.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

Selostus konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi konserniohjeen helmikuussa 2023. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja (hallintosääntö § 19). Konsernijohtoon tehtävät ja toimivallan jako kuvataan hallintosäännön 20 §:ssä.

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

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

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

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

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

Olennaiset konsernia ja osakkeenomistusta koskevat tapahtumat

Vuonna 2024 kaupunginhallitus päätti hyväksyä rahoitusosuuden, joka on enintään 50 000 euroa tai 50 % omarahoitusosuudesta jaettuna vuosille 2024 ja 2025 Circular Bio-Economy in Kristiinankaupunki -hanketta varten. Hanketta hallinnoi Business Kristinestad.

Tavoitteiden seuranta

Vuoden 2024 tavoitteen voidaan katsoa olleen tavoitteellinen ja riittävä, ja tytäryhteisöille asetetut tavoitteet ovat olennaisilta osin toteutuneet suunnitellusti.

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Tavoite	Arviointi
Laatia tekninen aineisto sekä toimenpidesuunnitelmat, jotka edistävät suurempia investointeja.	Live and Work -sivulle on päivitetty jatkuvasti tietoa avoimista työpaikoista sekä julkaistu esittelyitä yrityksistämme. On laadittu materiaalia erilaisia rekrytointimessuja varten, ja olemme osallistuneet useammille messuille. Seutukaupungit-verkoston ansiosta olemme voineet markkinoida Kristiinankaupunkia myös Hollannin Utrehtissä järjestetyssä Emigration Expo -tapahtumassa, jossa Business Finlandilla on oma messuosasto. Lisäksi on aloitettu uusi hanke yhteistyössä VAMKin kanssa, jotta voidaan selvittää mahdollisuudet järjestää prosessiteollisuusalan koulutusta paikallisella tasolla.
Auttaa yrityksiä pätevän työvoiman rekrytoinnissa Employer brandingin kautta, joka voi houkutella työvoimaa, ja kehittää verkkosivua siten, että siellä on ajankohtaista tietoa Kristiinankaupunkiin muuttamista suunnitteleville.	Live&work -sivut on luotu, ja niillä esitellään sekä työpaikkoja että asuntoja. On julkaistu 10 videota ja järjestetty viisi markkinointikampanjaa.
Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa ja neuvontaa.	Yritysneuvonta on jatkuvasti tarjonnut apua sekä uusille että vakiintuneille yrityksille. Vuoden aikana yrittäjille on järjestetty 9 aamiaispalatapaamista, joiden yhteydessä on pidetty erilaisia luentoja ajankohtaisista aiheista, kuten esimerkiksi, millaista tukea yrittäjät voivat hakea. 12 elinvoimaisuuskatsausta on julkaistu sekä uutiskirjeessämme että verkkosivuillamme. 32 kpl messuja ja seminaareja, 82 verkkotapahtumaa, 10 markkinointikampanjaa, 30 videota, 28 yrittäjäartikkelia, 38 koulutustapahtumaa, 28 lehtiartikkelia toiminnasta.
Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista.	Vuonna 2024 yrittäjät saivat noin 400 000 euroa investointitukea. Starttirahaa myönnettiin noin 20 000 euroa.
Aktiivisesti osallistua valtakunnallisiin verkostoihin, jotka edistävät vihreään siirtymään liittyviä investointeja.	Vuonna 2024 Business Kristinestad on osallistunut aktiivisesti Business Finlandin Team Finland -verkoston toimintaan. Sinne kootaan Suomen eri kaupungeista edustajia, jotka työskentelevät vihreän siirtymän investointien parissa ja kehittävät teollisuuspuistoihin liittyviä konsepteja, jotka auttavat ulkomaisia investoijia löytämään Suomesta sopivia paikkakuntia yritystoiminnalleen.
Kehittää uutta teollisuusaluetta ja tehdä siitä Ekoteollisuuspuisto, jonka painopisteenä on kiertotalous.	Björnö-Karhusaari Industripark -hankkeen puitteissa on laadittu konsepti KristinaEco industripark alustalle, joka lanseerataan vuonna 2025. Selvitykset maatalouden sivuvirroista on aloitettu vuonna 2024 hankkeen Circular BioEconomy in Kristinestad puitteissa.

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy

Tavoite	Arviointi
Käyttöaste: 95 %	Tavoite toteutettu.

Muut kiinteistöyhtiöt

Yhtiö	Tavoite	Arviointi
Bostads Ab Kristinestads Kirkkokatu 3 Asunto Oy	Käyttöaste: 95 %	Tavoite toteutettu.
Bostads Ab Alfina Kristinestad	Käyttöaste vähintään 95%	Tavoite toteutettu.
Asunto Oy Metsälä Ömossa	Käyttöaste vähintään 95%	Tavoite toteutettu.
Fastighets Ab Sideby Solgård Kiinteistö Oy	Käyttöaste vähintään 95%	Käyttöasteen arvioidaan olleen 50-60 prosenttia, joten tavoitetta ei ole saavutettu.
Bostads Ab Spararen i Kristinestad	Tavoitteena on jatkuvan kunnossapidon avulla pyrkiä säilyttämään strategisella paikalla Kauppatorin ääressä sijaitsevan rakennuksen korkea taso.	Tavoite toteutettu.

Kuntayhtymät

Kristiinankaupungin kaupunki on 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.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Business Kristinestadin tehtävänä on edelleen tukea ja kehittää elinkeinoelämää ja markkinoida Kristiinankaupunkia sekä houkuttelevana asuinpaikkakuntana että käyntikohteena. Yrityksillä arvellaan jatkossakin olevan tarvetta erilaisille tukimuodoille, ja tukea tehostetaan uusien investointien toteutumisen myötä. Yksi suurimmista tulevista haasteista on työvoimapula erityisesti suurien Kristiinankaupunkiin ja sen lähialueelle suunnitteilla olevien investointien osalta. Yksi esimerkki on Koppö Energia, jonka vihreän siirtymän investointi tulee vaatimaan sekä työvoimaa että osaamisen kehittämistä. Siksi Business Kristinestad näkee myös kasvavaa tarvetta paikallisille koulutusmahdollisuuksille ja osaamisen kehittämiseen panostamiselle, jotta voidaan vastata näiden investointien mukanaan tuomiin vaatimuksiin ja mahdollisuuksiin. Business Kristinestad jatkaa elinkeinoelämän tukemista ja pyrkii varmistamaan sen, että seutu on valmis näihin muutoksiin.

Asunnoille tulee olemaan kysyntää myös tulevina vuosina. Haasteena on löytää työvoimaa elinkeinoelämän tarpeisiin, ja kunnalla on tärkeä rooli siinä, että voidaan tarjota asuntoja. Asuntotilanne muuttuu entistä haastavammaksi seudulle suunnitteilla olevien suurten yritysten myötä. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy ei yksin pysty vastaamaan tulevaan asuntotarpeeseen. Fastighets Ab Kristinestads Bostäder

Kiinteistöt Oy jatkaa uusien asuntojen hankkimista joko omien hankkeiden kautta tai että yhtiö ostaa osuuksia muista asunto-osakeyhtiöistä. Keväällä 2025 muodosteilla oleva yhtiö ryhtyy rakentamaan rivitaloa, johon tulee kahdeksan asuntoa, ja josta Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistöt Oy on sopinut ostavansa neljä asuntoa.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot	12 223 270,26	12 483 913,70
Toimintakulut	-30 952 210,91	-30 629 896,25
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta	-4,21	6,54
Toimintakate	-18 728 944,86	-18 145 976,01
Verotulot	16 862 549,57	15 654 183,98
Valtionosuudet	8 585 443,00	8 693 077,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	245,14	2 192,12
Muut rahoitustuotot	72 487,69	149 103,72
Korkokulut	-754 785,50	-302 404,01
Muut rahoituskulut	-233 613,17	-410 634,19
Vuosikate	5 803 381,88	5 639 542,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 605 521,02	-3 620 387,28
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	-1 018 375,23	-406 895,99
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	1 179 096,43	1 612 259,35
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	-22 082,58	-375,70
Laskennalliset verot	41 799,00	24 549,57
Vähemmistöosuudet	12 228,38	5 659,67
Tilikauden yli-/alijäämä	1 211 041,24	1 642 092,89

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	39,5 %	40,8 %
Vuosikate / Poistot, %	125,5 %	140,0 %
Vuosikate, euroa/asukas	947 €	910 €
Asukasmäärä	6 128	6 199

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 803 381,88	5 639 542,62
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-22 082,58	-375,70
Tulorahoituksen korjauserät	-173 006,49	-1 162 559,19
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 755 726,40	-7 998 835,58
Rahoitusosuudet investointeihin	412 395,17	998 009,63
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	471 957,91	76 090,28
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 736 919,49	-2 448 127,94
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	179 219,46	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 216 000,00	3 320 331,89
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 010 958,82	-5 311 467,83
Lyhytaikaisten lainojen muutos	55 109,58	18 605,00
Oman pääoman muutokset	1 426 558,55	204 339,13
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6 172,62	195 356,77
Vaihto-omaisuuden muutos	-217 779,97	10 810,91
Saamisten muutos	661 146,27	689 564,96
Korottomien velkojen muutos	-1 237 807,45	-4 023 097,44
Rahoituksen rahavirta	1 077 660,25	-4 895 556,61
Rahavarojen muutos	2 814 579,74	-7 343 684,55
Rahavarat 31.12.	5 440 084,73	2 626 058,37
Rahavarat 1.1.	2 625 504,99	9 969 742,92
Rahavarojen muutos	2 814 579,74	-7 343 684,55

Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-8 710	-15 528
Investointien tulorahoitus, %	133,6 %	80,6 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,2
Kassan riittävyys, pv	48	24

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	61 837 938,91	64 072 769,96
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	390 614,84	467 015,96
Muut pitkävaikutteiset menot	111 564,72	132 764,89
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 414 346,18	2 636 919,10
Rakennukset	42 180 362,16	43 992 829,85
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 096 138,35	13 345 396,44
Koneet ja kalusto	677 116,56	867 014,74
Muut aineelliset hyödykkeet	288 551,82	302 923,46
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 095 838,59	341 814,16
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 294 869,24	1 518 478,71
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	288 536,44	467 612,65
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	851 279,71	789 970,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 267 650,41	5 245 697,47
Vaihto-omaisuus	248 414,34	30 479,68
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	51,30	122 363,10
Lyhytaikaiset saamiset	2 579 100,04	2 471 015,12
Rahoitusarvopaperit	341 525,74	523 102,83
Rahat ja pankkisaamiset	5 098 558,99	2 098 736,74
VASTAAVAA YHTEENSÄ	70 956 869,03	70 108 438,06

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	23 375 211,74	22 533 808,37
Peruspääoma	10 565 456,73	10 565 456,73
Arvonkorotusrahasto	816 867,05	1 402 568,78
Muut omat rahastot	938 611,89	951 591,53
Edellisten tilikausien ylijäämä	9 843 234,86	7 972 098,42
Tilikauden yli/alijäämä	1 211 041,22	1 642 092,89
VÄHEMMISTÖOSUUDET	337 964,45	315 427,96
PAKOLLISET VARAUKSET	284 908,19	0,00
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	284 908,19	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 120 521,00	1 053 021,48
VIERAS PÄÄOMA	45 838 263,65	46 206 180,26
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	33 213 984,37	33 270 364,37
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 159 873,45	2 046 885,45
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	5 162 776,82	4 842 935,05
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 301 629,02	6 045 995,39
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	70 956 869,03	70 108 438,06

Konsernitaseen tunnusluvut

	2024	2023
Omavaraisuus, %	33,5 %	32,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	121,4 %	125,3 %
Kertynyt ylijäämä	11 054 276 €	9 614 191 €
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 804 €	1 551 €
Lainakanta 31.12.	38 387 363 €	38 165 700 €
Lainat euroa / asukas	6 264 €	6 157 €
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	38 959 754 €	38 690 431 €
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	6 006 €	5 964 €

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tulosaluekohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina. Käyttötalousosan tulosaluetasoiset ulkoiset erät ovat valtuustoon nähden sitovia nettotasolla.

Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	5 378 550	15 000	5 393 550	6 949 608	1 556 058	129
Toimintakulut	-25 593 222	-498 000	-26 091 222	-26 773 033	-681 811	103
Toimintakate (ulk.)	-20 214 672	-483 000	-20 697 672	-19 823 425	874 247	96
Sisäiset tuotot	4 453 132	0	4 453 132	10 589 243	6 136 111	238
Sisäiset kulut	-4 453 132	0	-4 453 132	-10 589 243	-6 136 111	238
Toimintak. (ulk.+sis.)	-20 214 672	-483 000	-20 697 672	-19 823 425	874 247	96
Poistot	-2 700 000	0	-2 700 000	-3 732 742	-1 032 742	138
Laskennalliset kust.	0		0	-1 639 449	-1 639 449	-100
Kokonaiskustann.	-22 914 672	-483 000	-23 397 672	-25 195 616	-1 797 944	108

Elinvoimaisuuden palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	151 500	0	151 500	162 021	10 521	106,9
Toimintakulut	-2 729 550	-135 000	-2 864 550	-2 980 450	-115 900	104,0
Toimintakate (ulk.)	-2 578 050	-135 000	-2 713 050	-2 818 429	-105 379	103,9
Sisäiset tuotot				1 262 071	1 262 071	100,0
Sisäiset kulut	-129 100	0	-129 100	-218 178	-89 078	169,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-2 707 150	-135 000	-2 842 150	-1 774 536	1 067 614	62,4
Poistot	-18 000	0	-18 000	-36 935	-18 935	205,2
Laskennalliset kust.	0			-290 647	-290 647	-100,0
Kokonaiskustannukset	-2 725 150	-135 000	-2 860 150	-2 102 118	758 032	73,5

Toiminta-ajatus

Palvelualueeseen kuuluvat yleishallinto ja päätöksentekaelimet.

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvio ylittyi marginaalisesti 3,9 %:lla. Ylitys johtuu pääasiassa kaupunginhallituksen kaavoitusjaoston suunniteltua korkeammista kaavoituskustannuksista vuoden aikana samalla kun jäi saamatta joitakin suunniteltuja tuloja, jotka kuitenkin odotetaan saatavan vuoden 2025 aikana.

Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta

Kustannuspaikka 010010 Yleiset vaalit

Tilivelvolliset: keskusvaalilautakunnan jäsenet

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	45 000	0	45 000	36 091	-8 909	80,2
Toimintakulut	-112 000	0	-112 000	-74 457	37 543	66,5
Toimintakate (ulk.)	-67 000	0	-67 000	-38 366	28 634	57,3
Sisäiset kulut			0	-3 012	-3 012	-100
Toimintak. (ulk.+sis.)	-67 000	0	-67 000	-41 378	25 622	61,8
Poistot			0		0	
Laskennalliset kust.			0	-4 367	-4 367	-100
Kokonaiskustannukset	-67 000	0	-67 000	-45 745	21 255	68,3

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat, koska presidentinvaali ja EU-vaali toteutuivat suunnitelmien ja talousarvion mukaisesti. Poikkeama johtuu siitä, että ennakoöänestyksen palkkakustannukset olivat odotettua alhaisemmat.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Järjestää presidentinvaali vuonna 2024.	Vaalin järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.	Vaali järjestettiin varmalla ja laillisella tavalla suunnitelmien mukaisesti.
Järjestää EU-vaalit vuonna 2024.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.	Vaalit järjestettiin varmalla ja laillisella tavalla suunnitelmien mukaisesti.

Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta

Kustannuspaikka 050005 Tarkastuslautakunta

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-31 800	0	-31 800	-31 075	725	97,7
Toimintakate (ulk.)	-31 800	0	-31 800	-31 075	725	97,7
Sisäiset kulut	-12 310	0	-12 310	-10 804	1 506	87,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	-44 110	0	-44 110	-41 878	2 232	94,9
Poistot			0		0	
Laskennalliset kust.			0	-5 417	-5 417	-100
Kokonaiskustannukset	-44 110	0	-44 110	-47 295	-3 185	107,2

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Tavoitteet toteutuivat ilman suurempia poikkeamia.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksyttyyn vuosien 2021–2024 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksyttyyn vuosien 2021–2024 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustui hyväksyttyyn vuosien 2021–2024 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2021–2024 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laati arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta piti rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto

Kustannuspaikka 050010 Kaupunginvaltuusto

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-37 000		-37 000	-34 594	2 406	93,5
Toimintakate (ulk.)	-37 000	0	-37 000	-34 594	2 406	93,5
Sisäiset kulut	-12 310	0	-12 310	-10 938	1 372	88,9
Toimintak. (ulk.+sis.)	-49 310	0	-49 310	-45 532	3 778	92,3
Poistot			0			
Laskennalliset kust.			0	-3 042	-3 042	-100
Kokonaiskustannukset	-49 310	0	-49 310	-48 574	736	98,5

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat osittain. Hallintosääntöä ei vielä ole hyväksytty. Ei suurempia poikkeamia.

Tavoitteiden toteutuminen

Målsättningar 2024	Mätare / bedömningskriterier	Arviointi
Organisaattiorakenteen uudistaminen.	Uusi hallintosääntö hyväksytty.	Hallintosääntötyö on vielä kesken.
Ilmastosuunnitelma hyväksytty.	Ilmastosuunnitelma hyväksytty ja sen täytäntöönpano aloitetaan.	Tavoite on toteutunut.

Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto

Kustannuspaikka 052010 Elinkeinotoiminto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-410 000		-410 000	-442 160	-32 160	107,8
Toimintakate	-410 000	0	-410 000	-442 160	-32 160	107,8
Sisäiset tuotot			0			
Sisäiset kulut	-6 000		-6 000	-23 859	-17 859	397,6
Toimintak. (ulk.+sis.)	-416 000	0	-416 000	-466 019	-50 019	112,0
Poistot			0			
Laskennalliset kust.			0	-106 181	-106 181	-100,0
Kokonaiskustannukset	-416 000	0	-416 000	-572 200	-156 200	137,5

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Elinkeinotoiminto saavutti tavoitteensa mutta ylitti hieman talousarvionsa. Ylitys johtui kaupungin osuudesta CBE-hankkeessa (Circular Bio-Economy in Kristinestad), jota varten varattiin 31 000 euroa kaupunginhallituksen 22.4.2024 tekemän päätöksen mukaisesti. Hanke on jatkoa hankkeille Kestävää kasvua ja elinvoimaa alueilla tukevat avustukset, AKKE, sekä Alueelliset innovaatiot ja kokeilut, AIKO, joiden osarahoituksen kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 10. lokakuuta 2022.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Laatia teknistä aineistoa sekä toimenpidesuunnitelmia, jotka edistävät suurempia investointeja.	Aineistoa on laadittu ja se on käytössä.	Tavoite on toteutunut. On laadittu karttoja, esityksiä jne., joilla on sekä houkuteltu investoijia että markkinoitu Kristiinankaupunkia vihreän siirtymän kannalta hyvänä investointipaikkakuntana.
Auttaa yrityksiä kehittämään Employer branding -menetelmää pätevän työvoiman rekrytoimiseksi.	Työpaikkojen määrä kunnassa lisääntyy. Aktivointiaste lisääntyy. Yritysten liikevaihto lisääntyy.	Työpaikkojen määrä: Vuonna 2022: 2319 kpl Vuonna 2023: 2355 kpl Saatavilla olevien tilastojen mukaan työpaikkojen määrä on lisääntynyt.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa, kontakteja, verkostoja, business case -toimenpiteitä ja neuvontaa.	Kunnan yrityksille järjestetään fyysisiä kokouksia sekä ylläpidetään eri tietokanavia (digitaalisia ja fyysisiä).	Tavoite on toteutunut. On järjestetty yrittäjäaamiaisia, fyysisiä koulutustilaisuuksia, tiedotettu asioista uutiskirjeiden ja somen sekä webinaarien kautta.
Huolehtia sekä yrityksen kehittämiseen että investointitukiin liittyvistä hakemuksista.	20 anomusta yritysten kehittämiseen liittyen.	Tavoitteet ovat toteutuneet. Enemmän kuin 20 hakemusta on tehty, avustettu investointihakemuksissa, starttirahan, kehitystuen hakemisessa sekä sukupolvenvaihtoprosesseissa.
Osallistua aktiivisesti alueellisiin sekä valtakunnallisiin verkostoihin, jotka edistävät vihreään siirtymään liittyviä investointeja.	Osallistua vähintään 10 kokoukseen vuoden aikana.	Tavoite on toteutunut. Business Kristinestad on osallistunut seuraavien organisaatioiden kokouksiin: Nordic Biogas, Just Energy, Pohjanmaan liiton eri työryhmät, Business Finland, BotH2nia-verkosto, Talent Boost, Viexpo ja Kauppakamari.
Kristiinankaupungin matkailuelinkeino kehittyi.	Matkailukohteiden, aktiviteettien sekä kävijöiden määrä lisääntyy.	Tavoite on toteutunut. VisitKristinestad on mukana järjestämässä tai vastaa yli 20 tapahtuman järjestämisestä kunnassa.

Tulosalue 530 Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030 Kaupunginhallitus, 050031 Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto, 050032 Vihreän siirtymän investointihankkeiden edistäminen

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	22 000	0	22 000	-899	-22 899	-4,1
Toimintakulut	-503 700	-25 000	-528 700	-643 870	-115 170	121,8
Toimintakate (ulk.)	-481 700	-25 000	-506 700	-644 769	-138 069	127,2
Sisäiset kulut	-36 930		-36 930	-80 350	-43 420	217,6
Toimintak. (ulk.+sis.)	-518 630	-25 000	-543 630	-725 119	-181 489	133,4
Poistot	-700		-700	-21 133	-20 433	3018,9
Laskennalliset kust.			0	-68 062	-68 062	-100,0
Kokonaiskustannukset	-519 330	-25 000	-544 330	-814 313	-269 983	149,6

Toiminta-ajatus

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

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Vuodelle 2024 vahvistetut tavoitteet toteutuivat suurelta osin. Kaupungin kaavoitusjaoston työ on vuonna 2024 jatkunut hyvin, minkä ansiosta kustannukset ovat olleet arvioitua korkeammat ja määräraha on ylittynyt hieman samoista syistä kuin vuonna 2023 (ylittynyt hieman).

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä. Innovatiivista yhteistyötä yksityisen sektorin, kunnan ja muiden julkisten organisaatioiden välillä.	Nettomuutto. Asukkaiden tyytyväisyys kaupungin palvelutasoon. Yksityisille toimijoille ja julkisille organisaatioille on tarvittaessa varattava tilaisuus kaupunginhallituksen tapaamiseen.	Mitään suurempaa nettomuuttoa ei ole todettavissa. Vuoden aikana on tehty useita kyselyjä eri aiheista ja saatu palaute on ollut hyvää. Vuoden aikana on lähetetty kyselyt seuraavista asioista: äänestyspaikat, kaupungin palvelut, kestävä kehitys, kävely- ja pyöräilymahdollisuudet. Moni yksityisen toimijan edustaja on käynyt tapaamassa kaupunginhallitusta vuoden aikana.
Asemakaavoihin liittyvä työ etenee nopeassa tahdissa.	Asemakaavat on hyväksytty.	Vuonna 2024 hyväksyttiin korttelia 482 koskeva asemakaava.

Tulosalue 535 Maaseutuhallinto

Kustannuspaikka 051010 Maaseutuhallinto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495	83,9
Toimintakate	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495	83,9
Sisäiset kulut			0	-17 711	-17 711	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-90 000	0	-90 000	-93 216	-3 216	103,6
Poistot			0		0	
Laskennalliset kust.			0		0	
Kokonaiskustannukset	-90 000	0	-90 000	-93 216	-3 216	103,6

Toiminta-ajatus

Maaseutuhallinnon tehtävät ovat siirtyneet Närpiön kaupungille 1.1.2022 lähtien, kun kaupunginvaltuusto hyväksyi 16.8.2021 maaseutuhallintoa koskevan sopimuksen.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Tavoitteet toteutuivat. Poikkeama johtuu siitä, että maaseutuhallinto alitti oman talousarvionsa 6,2 prosentilla.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Mainittujen tehtävien seurantaa toteutetaan sopimuksen mukaisesti.	Tavoite toteutui. Seuranta on toteutettu ja voidaan todeta, että työ on suoritettu annetun tehtävän mukaisesti.

Tulosalue 540 Yleinen hallinto

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

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	84 500	0	84 500	126 829	42 329	150,1
Toimintakulut	-1 545 050	-110 000	-1 655 050	-1 678 789	-23 739	101,4
Toimintakate (ulk.)	-1 460 550	-110 000	-1 570 550	-1 551 960	18 590	98,8
Sisäiset tuotot			0	1 262 071	1 262 071	100,0
Sisäiset kulut	-61 550		-61 550	-71 504	-9 954	116,2
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 522 100	-110 000	-1 632 100	-361 393	1 270 707	22,1
Poistot	-17 300		-17 300	-15 802	1 498	91,3
Laskennalliset kust.			0	-103 578	-103 578	-100,0
Kokonaiskustannukset	-1 539 400	-110 000	-1 649 400	-480 774	1 168 626	29,1

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet toteutuivat muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta, ei suurempia poikkeamia budjetoidusta määrärahasta.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely. Keskimäärin enintään 18 kalenteripäivän sairauspoissaolo/työntekijä vuonna 2024.	Tavoite toteutui: 346 henkilön sairauspoissaolopäivien määrä vuoden aikana oli 4130, eli 11,9 päivää/henkilö.
Asukkaille ja päätöksentekijöille kehitetään uusia vuorovaikutuskanavia kuten kuntaosien kokous ja asukaskyselyt.	Osallistuminen vuoden aikana Eloge-hankkeeseen, jossa kuntalaisilla on mahdollisuus esittää ideoita ja mielipiteitä kaupungista ja sen toiminnasta.	Tavoite on toteutunut. Elogehanke on päättynyt ja Eurooppa-neuvosto myönsi kaupungille The European Label of Governance Excellence (ELOGE) palkinnon hyvästä hallinnosta.
Tavoitteena on edelleen IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan.	Mobiilin työajanseurannan käyttöönotto ja sen integrointi kaupungin muihin HR-ohjelmiin.	Tavoite ei vielä ole toteutunut, hanke jatkuu. Hankkeen toteutus on ollut haastava vuoden 2024 aikana toimittajasta johtuvista syistä.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
E-arkiston käyttöönotto.	E-arkistoa käytetään aktiivisesti päivittäisessä työssä.	Testimiljö ja tuotantomiljö on asennettu vuoden 2024 aikana ja arkisto otetaan käyttöön vuonna 2025.
Tunnusomaista työpaikan työkuultuurille on tasa-arvoisuus, kunnioitus ja arvostus.	Elinvoimaisuuden palvelualueella on säännöllisiä henkilöstökokouksia noin joka kolmas viikko.	Tavoite on toteutunut, henkilöstökokouksia on pidetty suunnitelmien mukaisesti.
Kaupunki noudattaa GDPR:n mukaisia tietosuojasääntöjä, palkataan johdon assistentti, joka osan työajastaan työskentelee tietosuoja-asioiden parissa, ja joka nimitetään tietosuojavastaavaksi.	Uusi tietosuojavastaava on valittu, ja aloitetaan vuonna 2023 KPMG:n avulla laaditun tietosuojakartan toteuttaminen.	Tavoitteet ovat toteutuneet osittain. Tietosuojavastaava on palkattu ja tietosuojakartan mukaan määritelty työ on aloitettu. Vuoden 2024 aikana hyväksyttiin tietosuojan hallintamalli sekä tietosuojapolitiikka. Tarkempi selvitys sisältyy tilinpäätöksen osioon ”tietotilinpäätös”, jossa tietosuojatyötä selostetaan yksityiskohtaisemmin.

Tekninen palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	3 193 150	0	3 193 150	4 125 747	932 597	129,2
Toimintakulut	-7 396 650	-308 000	-7 704 650	-7 886 130	-181 480	102,4
Toimintakate (ulk.)	-4 203 500	-308 000	-4 511 500	-3 760 383	751 117	83,4
Sisäiset tuotot	4 447 132	0	4 447 132	6 539 478	2 092 346	147,0
Sisäiset kulut	-1 312 249	0	-1 312 249	-3 513 604	-2 201 355	267,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 068 617	-308 000	-1 376 617	-734 510	642 107	53,4
Poistot	-2 566 400	0	-2 566 400	-3 585 496	-1 019 096	139,7
Laskennalliset kust.	0		0	-998 079	-998 079	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 635 017	-308 000	-3 943 017	-5 318 085	-1 375 068	134,9

Toiminta-ajatus

Teknisen palvelualueen tavoitteena on luoda yhdyskuntasuunnittelun avulla edellytykset houkuttelevalle ja kestäväälle yhteiskunnalle ja tukea kaikkien Kristiinankaupungissa asuvien ja toimivien hyvän elämän mahdollisuuksia.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Alituksen syynä ovat pääasiassa suuret maakaupat, jotka tehtiin vuonna 2024, mukaan lukien Fingridille sähköasemalla myydyt maat ja Blomberg Stevedoringille myydyt satama-alueet.

Tulosalue 1910 Tekninen palvelu

Kustannuspaikka 191010 Hallinto, 191030 Metsänhoito, 191060 Kalastusjaosto

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	875 100	0	875 100	1 763 942	888 842	201,6
Toimintakulut	-598 350	0	-598 350	-728 230	-129 880	121,7
Toimintakate (ulk.)	276 750	0	276 750	1 035 712	758 962	374,2
Sisäiset tuotot		0	0	902 404	902 404	100,0
Sisäiset kulut	-4 149	0	-4 149	-553 510	-549 361	13 340,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	272 601	0	272 601	1 384 606	1 112 005	507,9
Poistot	-16 600	0	-16 600	-10 073	6 527	60,7
Laskennalliset kust.		0	0	-70 188	-70 188	-100,0
Kokonaiskustannukset	256 001	0	256 001	1 304 346	1 048 345	509,5

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Toimintatuotot olivat jonkin verran budjetoitua korkeammat johtuen muutamasta suuremmasta maakaupasta, jotka tehtiin vuonna 2024, ml. Fingridille myydyt maat sähköaseman yhteydessä ja Blomberg Stevedoringille myydyt satama-alueet. Toimintakulut ovat olleet hieman budjetoitua korkeammat, mikä johtuu pääasiassa siitä, että henkilöstökustannukset oli budjetoitu liian alhaisiksi.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.	Toimenpiteitä on toteutettu henkilöstön hyvinvoinnin edistämiseksi talvella 2023-2024 toteutetun kehitysohjelman mukaisesti.
Sihteeritoimintojen uudelleen organisoiminen teknisen palvelualueen tulosalueiden yhteistyönä.	Toimiva työnjako. Sujuvampi toiminta loma-aikoina.	Tulosalueiden välistä yhteistyötä on tehostettu. Toimintojen uudelleenjärjestely ei ole enää ajankohtaista.
Sähköisen asiakirja- ja asiahallinnon vieminen arjen käytännöiksi.	Asiat ja asiakirjat helposti saatavilla.	Rakennuslupahakemukset jätetään vain sähköisesti vuodesta 2025 alkaen.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Henkilöstön toiminnan organisoiminen, että on selkeät toimintatavat siitä kuka toimii sijaisena poissaolo- ja loma-aikoina.	Selkeämmät käytännöt, vähentää riskiä, että tehtäviä jää suorittamatta henkilöstökokoonpanon häiriötilanteissa.	Toimenpiteitä on toteutettu. Sijaisuusroolit on selkeytetty, yhteistyötä tehostetaan jatkuvasti.
Metsänhakkuuta lisätään metsänhoitosuunitelman tavoitteiden suhteen.	Myyntituotot.	Metsänhakkuuta ei ole lisätty metsätaloussuunitelman tavoitteisiin nähden. Korkeammat tulot on budjetoitu, mutta korkea puun hinta on kompensoinut ja metsätalous noudattaa metsätaloussuunitelmaa.

Tulosalue 1940 KRS-Katu

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

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	162 500	0	162 500	191 172	28 672	117,6
Toimintakulut	-1 732 300	0	-1 732 300	-1 722 005	10 295	99,4
Toimintakate (ulk.)	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 530 833	38 967	97,5
Sisäiset tuotot		0	0	2 749	2 749	100,0
Sisäiset kulut		0	0	-343 619	-343 619	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 871 703	-301 903	119,2
Poistot	-1 245 700	0	-1 245 700	-1 297 762	-52 062	104,2
Laskennalliset kust.		0	0	-298 764	-298 764	-100,0
Kokonaiskustannukset	-2 815 500	0	-2 815 500	-3 468 229	-652 729	123,2

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Teiden ja katujen kunnossapitoa on toteutettu myönnettyjen resurssien puitteissa. Toimintatulot ovat korkeammat osittain johtuen korkeammista puun hinnoista vuonna 2024 verrattuna aikaisempiin vuosiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Teiden ja katujen kunnossapitotaso toteutetaan.	Kunnossapidetyt tiet ja kadut, minkälaisesta kunnossapidosta on kyse.	Osa Flakåsintiestä, uusi päällyste. Osa Svidintiestä, uusi päällyste. Osa Satamakadusta, uusi päällyste. Osa Kauppasaarentiestä, uusi päällyste.
Ostopalveluja (hankintaa/kilpailutusta) käytetään ja kolmas sektori otetaan mukaan.	Ostopalvelun tyyppi, kustannukset.	Katusuunnitelmien laadinta, kustannus 20 900 euroa, AFY.
Katuja rakennetaan sitä mukaa kuin kaavaaluetta laajennetaan.	Katuja saatetaan valmiiksi.	Satamakadun pyörätie.
Lapväärtinjoen ruoppaus	Käsiteltävänä hallinto-oikeudessa.	Hankinnat 2024, ruoppaus aloitetaan tammikuussa 2025.
Nykyisen tievalaistuksen saneerauksia toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Saneeratun tievalaistuksen määrä.	Ei saneerauksia vuonna 2024, johtuen myönnettyjen varojen puuttumisesta.

Tulosalue 1960 Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005 Hallinto, 196006 Kiinteistöhoitajien korvaus, 196007 Siistijöiden korvaus, 196110 KRS Päiväkotikiinteistö Lintinen Pitkätie, 196111 KRS Päiväkotikiinteistö Myllybacken, 196115 Hallintorakennukset, 196130 Lapväärtin päiväkotikiinteistö, 196140 Dagsmarkin päiväkotikiinteistö, 196160 Härkmeren päiväkotikiinteistö, 196210 Kristiinakotikiinteistö, 196215 Kansliatalo, 196220 Åldersro, 196221 Åldersro ARA-osa, 197110 Dagsmark skola, 197115 Härkmeren skola, 197120 Kristinestads skola, 197125 Lappfjärd skola, 197150 Tjock skola "Lilliputt", 197160 Krs Högstadium, 197180 Krs Gymnasium, 197210 Kantakaupungin koulu, 197220 Lapväärtin koulu "Satelliten", 197250 Kristiinanseudun koulu, 197280 Kristiinankaupungin lukio, 197285 Lafo, 197310 Pääkirjasto, 197330 Lapväärtin kirjasto, 197360 Dagsmark kirjasto, 197340 Siipyn terveysasema, 197415 Selkämeren sairaala, 197510 Kristiinahalli, 197515 Uimahalli, 197520 Nuorisotalo, 197530 Kurssitalo Lintinen Pitkätie 34, 197540 Carlsron museo, 197570 Muut rakennukset, 197573 Lerintäalueen mökit, 197575 Helenansairaala, 197578 Rautatien rakennukset, 197590 Högåsen päärakennus, 197593 Satamarakennukset

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	2 155 550	0	2 155 550	2 170 633	15 083	100,7
Toimintakulut	-4 822 900	0	-4 822 900	-4 893 831	-70 931	101,5
Toimintakate (ulk.)	-2 667 350	0	-2 667 350	-2 723 198	-55 848	102,1
Sisäiset tuotot	4 447 132	0	4 447 132	5 634 325	1 187 193	126,7
Sisäiset kulut	-1 308 100	0	-1 308 100	-2 558 464	-1 250 364	195,6
Toimintak. (ulk.+sis.)	471 682	0	471 682	352 663	-119 019	74,8
Poistot	-1 304 100	0	-1 304 100	-2 277 661	-973 561	174,7
Laskennalliset kust.		0		-623 019	-623 019	-100,0
Kokonaiskustannukset	-832 418	0	-832 418	-2 548 017	-1 715 599	306,1

Toiminta-ajatus

Tulosalue vastaa kaupungin kiinteistöjen ja tilojen kunnossapidosta. Tulosalueen tehtäviin kuuluu kiinteistönhuolto, kuten kunnossapito ja siivous, valvonta, dokumentointi sekä tulevaisuuden tarpeiden kartoitus. Tulosalue vastaa lisäksi Kristiinankaupungin ja ulkopuolisten tahojen välisistä vuokrasopimuksista.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kiinteistöjen budjetoituja varoja on käytetty suunnitelman mukaisesti. Toimintatulot täyttivät 100,7 %. Toimintakulut ylittivät budjetin 1,5 %, mikä johti 102,1 %:n toimintakatteeseen. Talousarvion kokonais ylitys oli 55 848 €, ja voidaan pääasiassa selittää Kristiinakodin vuokran takaisinmaksun kertaluonteisella kustannuksella, joka rasitti talousarviota yhteensä 339 814 €. Muita merkittäviä talousarvion ylityksiä ovat kiinteistöjen ylläpito- ja koneiden huolto tileillä, pääasiassa Kristiinakodin ja Selkämeren sairaalan A-osan ilmanvaihdon huollon vuoksi.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Suunnitelman mukainen kunnossapito ja investoinnit kaupungin kiinteistöissä.	Kiinteistöjen tekninen arvo säilyy tai lisääntyy.	Ilmanvaihtojärjestelmän saneeraus sekä kaukolämmönvaihtimen vaihto perhekeskudessa.
Sähköisen dokumentaation parantaminen ja ohjelmien kehittäminen, valvonta ja seuraaminen.	Parantunut dokumentaatio, valvonta ja ohjaus.	Teknisten raportointiohjelmien lisääntynyt käyttö, mikä on helpottanut valvontaa ja asianhallintaa.
Rakennuskannan ja sen käytön kartoitus. Toimenpiteet ja investointipäätökset nykyisen ja tulevan käytön mukaan.	Kunnan kiinteistöja ja tiloja hyödynnetään täysimääräisesti. Päätetään investoinneista, myynnistä ja purkamisesta.	Kansliatalo on purettu. Joidenkin kiinteistöjen käyttöasteessa on parantamisen varaa.
Vuokrasopimusten päivittäminen, esimerkkinä Pohjanmaan hyvinvointialue.	Vuokratulot säilyvät nykytasolla tai lisääntyvät.	Vuokratulot laskivat jonkun verran.
Tulevaisuudessa tarvittavien tilojen suunnittelu ja uudisrakentaminen.	Kunnan toiminta paranee.	Suunnitelma laaditaan vuonna 2025.

Tulosalue 1980 Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030 Lapväärtin kaatopaikka

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628	100,2
Toimintakate (ulk.)	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628	100,2
Sisäiset kulut	0	0	0	-33 485	-33 485	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-3 000	-308 000	-311 000	-345 113	-34 113	111,0
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.		0		-6 109	-6 109	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 000	-308 000	-311 000	-351 222	-40 222	112,9

Toiminta-ajatus

Lålbyn kaatopaikan seuranta jatkuu myönnetyn ympäristöluvan mukaisesti. Syksyllä 2024 tehtiin budjettimuutos, koska kahden suljetun kaatopaikan jälkihoidon kustannusarvio on laadittu ja sen perusteella asetettiin näiden jälkihoidolle pankkitakaus, yhteensä 288 000 euroa. Lålbyn kaatopaikan kunnostaminen jatkuu myönnetyn ympäristöluvan mukaisesti. Jälkihoidon kustannukset 30 vuoden ajalta kirjataan ja ne rasittavat siten palvelualueen tulosta vuonna 2024.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Ei suurempia poikkeamia.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lålbyn vanhan kaatopaikan jälkiseuranta loppuun saatettujen sulkemistoimien jälkeen.		Kaatopaikan sulkemistyö on saatu päätökseen ja tällä hetkellä odotetaan edelleen ELY-keskuksen lopullista hyväksyntää suoritettulle työlle.

Tulosalue 1995 Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19909 Ympäristönsuojelu, 19910 Ympäristö- ja terveysturvonta

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663	96,0
Toimintakate (ulk.)	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663	96,0
Sisäiset kulut			0	-24 526	-24 526	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-240 100	0	-240 100	-254 963	-14 863	106,2
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.		0			0	
Kokonaiskustannukset	-240 100	0	-240 100	-254 963	-29 725	53,1

Toiminta-ajatus

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

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristöyksikkö ja Valvontalautakunta vastaa toiminnasta.		

Koulutuksen palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	1 148 900	15 000	1 163 900	1 366 896	202 996	117,4
Toimintakulut	-12 757 340	-55 000	-12 812 340	-12 979 131	-166 791	101,3
Toimintakate (ulk.)	-11 608 440	-40 000	-11 648 440	-11 612 235	36 205	99,7
Sisäiset tuotot	6 000	0	6 000	2 478 124	2 472 124	100,0
Sisäiset kulut	-2 101 270	0	-2 101 270	-5 482 500	-3 381 230	260,9
Toimintak. (ulk.+sis.)	-13 703 710	-40 000	-13 743 710	-14 616 611	-872 901	106,4
Poistot	-110 500	0	-110 500	-105 283	5 217	95,3
Laskennalliset kust.	0		0	-260 788	-260 788	-100,0
Kokonaiskustannukset	-13 814 210	-40 000	-13 854 210	-14 982 682	-1 128 472	108,1

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Talousarviovuosi on ollut haastava. Taloudenseurantaa on tehty normaalia tarkemmin ja koska kulut ovat kallistuneet kesken talousarviovuoden ja siihen ei olla voitu varautua talousarviota laadittaessa. Henkilöstökustannukset nousivat valtakunnallisten palkkasopimuksien vuoksi odotettua enemmän. Lisäksi henkilöstön sairauslomat ja sijaisjärjestelyt lisäävät henkilöstökustannuksia.

It-palvelut, hallinto-ohjelmat, asiantuntijapalvelut, materiaalit, lisenssit, siivousmateriaalit, ruokakustannukset ja erityisesti kuljetuskustannukset ovat nousset ennakoitua enemmän. Koulukuljetukset ylittyivät 44 983 eurolla vuonna 2024. Koulukuljetusten ylitys johtuu siitä, että reittejä jouduttiin uudelleenjärjestämään Kaupunginsillalle ELY:n asettaman painorajoituksen vuoksi. Tämä toi lisäkuluja, joita palvelualue ei voinut ennakoida talousarviota laadittaessa. Lisäsy talousarvion ylittymiseen on se, että kuljetusyhtiö Koiviston lasku saatiin vasta vuodenvaihteessa 2024–2025, ja siihen sisältyi vuoden 2024 maksujen lisäksi kustannuksia myös syyslukukaudelta 2023.

Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 751105 Hallinto, 751002 Krs förskola, 751004 Lappfjärd förskola, 751008 Härkmeri förskola, 751015 Härkmeri skola, 751017 Härkmeri skolas kök, 751020 Kristinestads skola, 751021 Krs skola avustukset, 751025 Lappfjärds skola, 751027 Lappfjärds skolas kök, 751060 Specialundervisning (sv), 751112 Krs Högstadium, 751117 Krs högstadium kök, 751118 KHS erhållna bidrag, 751115 Krs Gymnasium, 751116 Krs Gymnasium skolresor, 751120 Krs-gym-erhållna bidrag och kostnader, 751135 Samprojekt över språkgränserna, 751136 Hållbar handledning, 751137 Uf-företagande i KG och KHS, 751139 Vi7 lärande stöd 2024

Tilivelvolliset: Ruotsinkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	27 800	0	27 800	123 715	95 915	445,0
Toimintakulut	-3 917 320	-30 000	-3 947 320	-4 064 051	-116 731	103,0
Toimintakate (ulk.)	-3 889 520	-30 000	-3 919 520	-3 940 336	-20 816	100,5
Sisäiset tuotot	6 000	0	6 000	825 123	819 123	13 752,0
Sisäiset kulut	-930 812	0	-930 812	-1 897 367	-966 555	203,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	-4 814 332	-30 000	-4 844 332	-5 012 580	-168 248	103,5
Poistot	-40 100	0	-40 100	-37 238	2 862	92,9
Laskennalliset kust.		0		-66 175	-66 175	-100,0
Kokonaiskustannukset	-4 854 432	-30 000	-4 884 432	-5 115 993	-231 561	104,7

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Osa menoista on sellaisia, joita ei ole voitu ennakoida talousarvion laatimisen yhteydessä: palkkojen, IT-palvelujen, vakuutusten, hallinto-ohjelmien, asiantuntijapalvelujen, lisenssien, elintarvikkeiden, tarvikkeiden ja oppimateriaalien kustannukset ovat nousseet.

Henkilökohtaisten avustajien ja ryhmänohjaajien määrä on pysynyt samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.

Alakouluissa henkilöstökustannuksiin varatut budjettivarat ylittyivät sairauspoissaolojen ja muun poissaolon vuoksi palkattujen sijaisten takia. Talousarvioon ei ollut varattu määrärahoja muihin sijaisten kustannuksiin, kuten esimerkiksi oman lapsen hoidon vuoksi tapahtuvaan poissaoloon. Sairauspoissaoloihin varatut määrärahat ovat olleet liian alhaiset. Härkmeri skola -koulun henkilöstökustannusten ylitys johtuu lisäksi siitä, että opettajien ylityötunteja varten ei ollut varattu määrärahaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tasokas opetus, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Resursoidaan siten, että opetus säilyy tasokkaana, oppimisympäristö on turvallinen ja oppilaat saavat sen tuen, johon he ovat lainsäädännöllisesti oikeutettuja.	Toteutunut hyvin.
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Oppilaiden kielenkehitys.	Yksiköiden välinen yhteistyö yli kielirajojen on jatkunut. Tuleva yhteinen koulukampus toisi lisähyötyä. Yhteisiä teemapäiviä yli kielirajojen on järjestetty vuosiluokilla 7–9 ja lukioissa. Ruotsinkielisellä lukiolla on ystäväkoulu Hyvinkäällä. Vuosiluokkien 1–6 osalta on kehittämisen varaa.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat. Osallistuminen valtakunnallisiin tutkimuksiin.	Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa jatkuu, mutta edelleen on haasteita. Hyvinvointialueella on ollut ongelmia rekrytoida henkilöstöä.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Seurataan oppilastesteillä tuloksia ja tuen riittävyyttä. Arvioidaan oppilashuollollisissa ryhmissä tuen tarvetta.	Toteutunut hyvin. Henkilökuntaa on voitu palkata lain vaatimusten mukaisesti ja oppilaat ovat saaneet tarvitsemansa tuen.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä ja siitä saatu palaute.	Vierailut Yrityskylässä ovat jatkuneet. NY-oppilaat ovat käyneet alueellisilla messuilla Ruotsissa. Lukio tarjoaa yrittäjäkasvatuksen kursseja ja on aloittanut yhteistyön ruotsinkielisen Kauppakorkeakoulun kanssa. Yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa lukion Business Amazing Race -päivien aikana.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökunnan koulutus.	Kaikille kouluille on laadittu uusi IT-strategia. Koulutukset on järjestetty sisäisesti koulutuksen palvelualueella oman henkilöstön toimesta. Joissakin kouluissa on digitiimejä. Oppimisalustaa It's learning on laajennettu siten, että se on nyt myös huoltajien käytössä.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.	Pedagogisia suunnitelmia on laadittu oppilaiden hyvinvoinnin ja tarvittaessa erityisten opetusjärjestelyjen seuranta varten. Koulut ovat osallistuneet kansallisiin mittauksiin, ja henkilöstölle on tiedotettu niiden tuloksista. Uudet mittarit on otettu käyttöön vuosiluokkien 7–9 osalta: kiusaamisindeksi (Luokkahenki) ja välineitä vertaissovitteluun (Verso). Oppilashuoltotiimit ovat kyselyjen avulla seuranneet kouluviihtyvyyttä.
Kouluympäristön terveellisyyden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	Rehtori seuraa koulun ympäristön terveellisyyttä, turvallisuutta sekä kouluyhteisön hyvinvointia. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Ympäristötarkastuskäynnit ovat jatkuneet. Uusien esihenkilöiden perehdytystä on tehostettu. Poistumis- ja sisäänsuojautumisharjoituksia.
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	Oppilashuollonsuunnitelma uusitaan 2024 ja oppilaan poissaoloista laaditaan ohjeistus. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Oppilashuollon suunnitelmaa on tarvittaessa päivitetty säännöllisesti. Myös oppilashuollon vuosikelloa on päivitetty. On laadittu ohjeet oppilaiden poissaoloja varten.
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Joitakin välitunteja on pidennetty, ja oppilaille on tarjottu liikuntatoimintaa. Koulupäiviin on pyritty lisäämään liikuntaa myös tuntien aikana.
Oppilasmäärän lisääminen.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa sekä maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opiskelujen tukeminen. Mittarina oppilasmäärä.	Jatkui, ja vuonna 2024 lukioissa oli 10 Finest Future -opiskelijaa. Syyslukukaudella 2024 alkoi uusi ratsastuslinja kaupungin molemmissa lukioissa. Siihen otettiin yhteensä 9 opiskelijaa.
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuosituksia koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Kaikilla yksiköillä on syksystä 2024 alkaen sama ruokalista ja välipalalista. Ruokalistat on lähetetty myös koteihin.

Tulosalue 752 Suomenkielinen koulutoimi

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

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	20 700	0	20 700	50 360	29 660	243,3
Toimintakulut	-4 064 850	-10 000	-4 074 850	-3 898 444	176 406	95,7
Toimintakate (ulk.)	-4 044 150	-10 000	-4 054 150	-3 848 084	206 066	94,9
Sisäiset tuotot		0	0	816 910	816 910	100,0
Sisäiset kulut	-704 955	0	-704 955	-1 713 038	-1 008 083	243,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-4 749 105	-10 000	-4 759 105	-4 744 212	14 893	99,7
Poistot	-39 200	0	-39 200	-36 558	2 642	93,3
Laskennalliset kust.		0	0	-60 700	-60 700	-100,0
Kokonaiskustannukset	-4 788 305	-10 000	-4 798 305	-4 841 471	-43 166	100,9

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Menot, jotka ovat osa sellaisia, joita ei ole ennakolta voitu suunnitella talousarvioon: henkilöstö-, it-palvelujen, vakuutusten, hallinto-ohjelmien, asiantuntijapalvelujen, lisenssien, elintarvikkeiden, materiaalien ja oppimateriaalien kustannukset ovat nousseet.

Palkkakustannukset toteutuivat lähes tavoitteiden mukaisesti. Talousarviovuosi on ollut haastava, koska 28–48 % oppilaista on ulkomaalaistaustaisia, mikä on ollut haastavaa opetuksen ja talouden kannalta. Koulutoimi onnistui suunnittelemaan henkilöstön määrän tarpeen mukaisesti ja pystyi järjestämään opetuksen hyvin, vaikkakin se on ollut henkilöstölle haastavaa.

Kantakaupungin koulussa on määrärahojen säästämiseksi hankittu vähemmän koulu- ja toimistotarvikkeita. Sen sijaan on käytetty vanhoja varastoja, joita on kerääntynyt luokkiin vuosien varrella. ICT-hankinnat ja vakuutukset hoidetaan koulun ulkopuolella, keskitetysti elinvoimaisuuden palvelualueella, minkä vuoksi niihin on vaikea vaikuttaa. Koko kustannuspaikan toteutuma on 95,2 %.

Kantakaupungin koulun keittiön henkilöstö on koko vuoden ajan yhdessä rehtorin kanssa seurannut keittiön kustannuksia. Elintarvikekustannukset muodostavat suurimman talousarvion erän, joka johtaa talousarvion ylittymiseen. Palkkoja varten budjetoitu summa on ollut liian alhainen. Keittiöön ei ole palkattu uusia työntekijöitä. Myynnistä saadut tulot olivat budjetoitua pienemmän, mikä myös on osasy siihen, että Kantakaupungin koulun keittiön kokonaistoimintakate ylittyi 9,8 %.

Myös Kristiinanseudun koulussa on tarvittu tilapäisiä sijaisia. Sairauslomasijaisten kustannukset olivat 12 415 euroa, kun siihen oli budjetoitu vain 600 €. Kaiken kaikkiaan palkkakustannukset eivät ylittyneet, vaan toteuma on 90,4 %.

Sitä vastoin Kristiinankaupungin lukion palkat ylittyivät 6,4 %, koska budjetointi perustui vanhempaan malliin, jossa ei ollut huomioitu mm. yleisiä palkankorotuksia. Sairauslomasijaisten kustannukset ovat sitä vastoin pysyneet talousarvion puitteissa, koska tunnit on järjestetty siten, että oppilaat ovat työskennelleet itsenäisesti.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tasokas opetus, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Resursoidaan siten, että opetus säilyy tasokkaana, oppimisympäristö on turvallinen ja oppilaat saavat sen tuen, johon he ovat lainsäädännöllisesti oikeutettuja.	Tavoitteet saavutettu hyvin. S2-opetus on ollut hyvin tarpeellinen koska ulkomaalaisten kielitaito on ollut hyvin heikko lukuvuoden alkaessa.
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Oppilaiden kielenkehitys.	Yksiköiden välinen yhteistyö yli kielirajojen on jatkunut. Tuleva yhteinen koulukampus toisi lisähyötyä. Yhteisiä teemapäiviä yli kielirajojen on järjestetty vuosiluokilla 7–9 ja lukioissa. Vuosiluokkien 1–6 osalta on kehittymisen varaa.
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Aktiivinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Aikainen puuttuminen sekä moniammatillinen yhteistyö korostuvat. Osallistuminen valtakunnallisiin tutkimuksiin.	Hyvinvointialueella on ollut hankaluutta rekrytoida henkilöstöä ja sijaisia. Suomenkielisten nuorten tukeminen on ollut tyydyttävää. Ollut tiivistä yhteistyötä hyvinvointialueen suuntaan, jotta tilanne saadaan paremmaksi.
Koronavaikutusten tasoittaminen. Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin tueksi.	Seurataan oppilastesteillä tuloksia ja tuen riittävyyttä. Arvioidaan oppilashuollollisissa ryhmissä tuen tarvetta.	Toteutunut hyvin. Henkilökuntaa on voitu palkata lain vaatimusten mukaisesti ja oppilaat ovat saaneet tarvitsemansa tuen.
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä ja siitä saatu palaute.	Vuosiluokat 6 ja 9 ovat vierailleet Yrityskylässä Vaasassa. Yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa lukion Business Amazing Race -päivien aikana.
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Digitaalisten työkalujen käyttöaste opetuksessa. Kehitetään edelleen digiopetusta/oppimista, jotta voimme olla entistä valmiimpia tukemaan oppilaita. Henkilökunnan koulutus.	Kaikille kouluille on laadittu uusi IT-strategia. Koulutukset on järjestetty sisäisesti koulutuksen palvelualueella oman henkilöstön toimesta. Joissakin kouluissa on digitiimejä.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	Tuetaan oppilaiden hyvinvointia ja tuetaan psyykkistä kuormittavuutta moniammatillisesti.	Pedagogisia suunnitelmia on laadittu oppilaiden hyvinvoinnin ja tarvittaessa on ryhdytty erityisiin opetusjärjestelyihin. Koulut ovat osallistuneet kansallisiin mittauksiin, ja henkilöstölle on tiedotettu niiden tuloksista. Uudet mittarit on otettu käyttöön vuosiluokkien 7–9 osalta: kiusaamisindeksi (Luokkahenki). Oppilashuoltotiimit ovat kyselyjen avulla seuranneet kouluviihtyvyyttä.
Kouluympäristön terveellisyyden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	Rehtori seuraa koulun ympäristön terveellisyyttä, turvallisuutta sekä kouluyhteisön hyvinvointia. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Toteutunut hyvin. Lisäksi on tarpeen mukaan tehostettu uusien esihenkilöiden perehdytystä. Muutoksia on tehty kehityskeskustelujen perusteella.
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	Oppilashuollonsuunnitelma uusitaan 2024 ja oppilaan poissaoloista laaditaan ohjeistus. THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Oppilashuollon suunnitelmaa on tarvittaessa päivitetty säännöllisesti. Myös oppilashuollon vuosikelloa on päivitetty. On laadittu ohjeet oppilaiden poissaoloja varten.
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Joitakin välitunteja on pidennetty, ja oppilaille on tarjottu liikuntatoimintaa. Koulupäiviin on pyritty lisäämään liikuntaa myös tuntien aikana.
Oppilasmäärän lisääminen.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa sekä maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opiskelujen tukeminen. Mittarina oppilasmäärä.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa jatkui. Syyslukukaudella 2024 alkoi uusi ratsastuslinja kaupungin molemmissa lukioissa. Siihen otettiin yhteensä 9 opiskelijaa.
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuosituksia koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEAvisariraportit kolmen vuoden välein.	Kaikilla yksiköillä on syksystä 2024 alkaen sama ruokalista ja välipalalista. Ruokalistat on lähetetty myös koteihin.

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset

Kustannuspaikka 753010 Koulukuljetukset, 753012 IT-välineistö, 753020 Kuntaosuudet, 753024 Innovatiivinen oppimisympäristö, 753031 Laadukas kaksikielinen lukiokoulutus, 753032 Yhteisprojekti Vi7 gymnasier 2022, 753041 Tasa-arvo 5 2023 perusopetus, 753051 Kerhotoiminta 2022, 753052 Kerhotoiminta 2023, 753062 Kerhotoiminta (ruots.) 2023, 753064 Covid 3 varhaiskasvatus-peruskoulu, 753073 Tasa-arvo 2022 Peruskoulu, 753074 Digi- ja lukutaito peruskoulu, 753075 Asiakaspalvelu, 753081 Kaksivuotinen esikoulu, 753082 Alueellinen koordinoiva toiminta, 753083 Oppilashuolto 2024-2025, 753084 Jämlikhet/Tasa-arvo 6, 753085 Lukio-oppimisen tuki, 753086 Kerhotoiminta (ruots.) 2024-2025, 753087 Kerhotoiminta (suom.) 2024-2025

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	844 100	15 000	859 100	995 630	136 530	115,9
Toimintakulut	-863 700	0	-863 700	-1 148 293	-284 593	133,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-19 600	15 000	-4 600	-152 663	-148 063	3318,8
Poistot		0	0		0	0,0
Laskennalliset kust.		0	0	-86 582	-86 582	-100,0
Kokonaiskustannukset	-19 600	15 000	-4 600	-239 245	-234 645	5201,0

Toiminta-ajatus

Järjestettiin voimassa olevan lainsäädännön ja valtakunnallisen sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaan.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Koulukuljetusten osalta reittejä jouduttiin uudelleenjärjestämään kaupunginsillalle ELY:n asettaman painorajoituksen vuoksi syksyllä 2023. Tämä toi lisäkuluja, joita ei ole voitu ennakoida talousarviota laadittaessa.

Kotikuntakorvausmenot ylittivät talousarvion ja kotikuntakorvaustulot olivat ennakoitua pienemmät.

Hankerahaa on myös vuonna 2024 voitu käyttää toimintaan sekä koulu- että varhaiskasvatuksen puolella.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Jatketaan yhteistyötä naapurikuntien kanssa.	Yhteneväiset toiminnot ja tavoitteet eri kuntien sivistystoimissa siltä osin, kun on tarvetta.	Toteutunut hyvin. Säännöllisiä kokouksia sekä etelä-pohjanmaan alueella että Pohjanmaan alueen piirissä.
Ollaan tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueelle.	Varmistetaan lakisääteiset palvelut.	Ollut haasteita erityisesti kuraattori ja psykologipalveluiden saatavuudessa. Hyvinvointialueella ollut rekrytointihaasteita.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Oppilasmäärän kasvu.	Suurempi oppilasmäärä varmistaa koulujen elinvoimaisuuden. Suurempi oppilasmäärä mahdollistaa myös laajemman kurssitarjonnan. Ulkomaalaisten opiskelijoiden vastaanottaminen lisää oppilasmäärää. Kotisivujen kehittäminen. Oppilasmäärän kasvu.	Yhteistyö Finest Futuren kanssa jatkui, ja vuonna 2024 lukioissa oli 10 Finest Future -opiskelijaa. Syyslukukaudella 2024 alkoi uusi ratsastuslinja kaupungin molemmissa lukioissa. Siihen otettiin yhteensä 9 opiskelijaa. Lisäksi ulkomaalaisille oppilaille on myönnetty kotikuntapaikka. Verkkosivua on joiltain osin kehitetty, mutta työ on vielä kesken. On otettu käyttöön uusia some-kanavia, esim. Instagram ja TikTok.
Seurata erityisen tarkkaan psykologipalvelujen saatavuutta.	Lakisääteiset vaatimukset koskien oppilaiden psykologipalvelujen toteutumista. Tiivis yhteistyö hyvinvointialueeseen.	Psykologipalvelujen saatavuudessa on vielä puutteita.
Kouluympäristön terveellisyys ja turvallisuuden sekä koulu yhteisön hyvinvointi.	THL, TEAvisarit. Oppilashuollon ohjusryhmän seuranta. Kehityskeskustelut.	Hyvinvointialueen kanssa on tehty aktiivista yhteistyötä. On pidetty esihenkilöiden ja työntekijöiden välisiä kehityskeskusteluja. Ympäristötarkastuskäynnit ovat jatkuneet. Uusien esihenkilöiden perehdytystä on tehostettu. Poistumis- ja sisäänsuojautumisharjoituksia.
Turvallisen koulukuljetuksen järjestäminen.	Koulukuljetukset kilpailutetaan keväällä 2024. Kilpailutus toteutetaan ulkoistetusti ja sopimus tehdään kahdeksi vuodeksi kerrallaan. Mittareina huoltajien palaute, ja tyytyväiset oppilaat, jotka tuntevat olonsa turvallisiksi.	Koulukuljetukset kilpailutettiin ja sopimukset tehtiin ajanjaksolle 1.8.2024–31.7.2029. Huoltajilta, oppilailta ja kouluhenkilöstöltä saadun palautteen perusteella olisi toisinaan parantamisen varaa.
Liikkuva koulu ja terveellinen ruokavalio osaksi koulun arkea.	Jalkautetaan päiväkoteihin ja kouluihin liikkumista ja terveyttä edistävää toimintaa entistä enemmän. TEAvisariraportit sekä kouluruokailusuositukset.	Joitakin välitunteja on pidennetty, ja oppilaille on tarjottu liikuntatoimintaa. Koulupäiviin on pyritty lisäämään liikuntaa myös tuntien aikana. Koulut ovat noudattaneet kouluruokailusuosituksia.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen entisestään.	Yhteistyö yrittäjien ja koulujen välillä. Oppilaiden arviointi ja yrittäjien palaute mittareina.	Vierailut Yrityskylässä ovat jatkuneet. Ruotsinkieliset NY-oppilaat ovat käyneet alueellisilla messuilla Ruotsissa. Kristinestads gymnasium tarjoaa yrittäjäkasvatuksen kursseja ja on aloittanut yhteistyön Kauppakorkeakoulun Hankenin kanssa. Yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa lukion Business Amazing Race -päivien aikana.
Oppilashuoltosuunnitelman, kielistrategian sekä valmiussuunnitelmien päivitykset.	Suunnitelmien päivitystyö aloitetaan yhteistyössä pedagogisen suunnittelijan ja sivistysjohtajan ja yksiköiden johtajien toimesta.	Työ on aloitettu.
Hankerahoitus osana rekrytointia.	Hankerahoitus mahdollistaa oppilaiden oppimisen tukemisen, henkilöstön ammattitaidon edistämisen sekä oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistämisen edellyttämät järjestelyt ja toimenpiteet, koska hankkeiden avulla voidaan palkata avustajia ja opettajia oppilaiden tueksi.	Palvelualue on aktiivisesti hakenut hankerahoitusta.

Tulosalue 754 Varhaiskasvatus

Kustannuspaikka 758900 Varhaiskasvatus hallinto, 758904 Tasa-arvoinen varhaiskasvatus-hanke (2022), 758909 Digi ja lukutaito varhaisk.omk, 758910 Jämlighet 2023 småbarnsped, 759000 Erityisopetus, 759001 Kristiinankaupungin päiväkoti Myllybacken, 759002 Lapväärtin päiväkoti, 759003 Dagsmark päiväkoti, 759004 Härkmeri päiväkoti, 759005 Aamu- ja iltapäivähoito, 759006 Kodinhoidontuki, 759008 Kolibri, 759009 Bambi vuorohoito, 759015 Dagsmark päiväkoti keittiö, 759016 Kristiinankaupungin päiväkoti keittiö, 759017 Lilliputt päiväkoti keittiö, 759101 Perhepäivähoito, 759105 Lilliputt

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	241 300	0	241 300	197 192	-44 108	81,7
Toimintakulut	-3 464 720	-15 000	-3 479 720	-3 369 648	110 072	96,8
Toimintakate (ulk.)	-3 223 420	-15 000	-3 238 420	-3 172 456	65 964	98,0
Sisäiset tuotot		0	0	836 091	836 091	100,0
Sisäiset kulut	-415 519	0	-415 519	-1 670 296	-1 254 777	402,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-3 638 939	-15 000	-3 653 939	-4 006 660	-352 721	109,7
Poistot	-31 200	0	-31 200	-31 487	-287	100,9
Laskennalliset kust.		0		-44 813	-44 813	-100,0
Kokonaiskustannukset	-3 670 139	-15 000	-3 685 139	-4 082 960	-397 821	110,8

Toiminta-ajatus

Toiminta toteutettiin varhaiskasvatuslain mukaisesti ja varhaiskasvatussuunnitelma toteutui.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Palkkakustannukset pysyivät niille annetuissa raameissa, alitus 4,5%. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuotoista saatiin vain 85,4 %, mutta tuloja kompensoi jonkin verran Punaisen ristin ja muiden kuntien ostopalvelut.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Priorisoidaan varhaista puuttumista ja tukitoimenpiteitä.	Kaikille lapsille tehdään kieli- ja toimintakartoitus ja sitä seurataan. Erityiskasvatuksen henkilöstötarve kasvaa.	Lisäresurssihenkilöitä voitiin palkata myönnettyillä hankevarojen avulla.
Useat lastenhoitajat osallistuvat jatkokoulutukseen voidakseen kouluttautua varhaiskasvatuksen opettajiksi. Pedagogisen toiminnan laadun arvioidaan parantuvan.	Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttuu varhaiskasvatusta koskevan lain mukaisesti. Lastenhoitajia koulutetaan varhaiskasvatuksen opettajiksi. Henkilöstökustannukset lisääntyvät.	Useampi lastenhoitaja on saanut opettajan pätevyyden. Tällä hetkellä kaikki palkatut varhaiskasvatuksen opettajat ovat päteviä.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Varhaiskasvatuksesta tulee taloudellisempaa käyttäjille.	Asiakasmaksu on pienentynyt huomattavasti, ja se hyödyttää etenkin pieni- ja keskituloisia. Pienentyneet tulot vaikuttavat toimintaan.	Varhaiskasvatuksesta saatavat tulot ovat vähentyneet, mikä vaikuttaa resursseihin ja siten toimintaan. Tuen tarjoaminen on vaikeampaa. Toisaalta perheet hyötyvät alennuksista.
Toimintaa digitalisoidaan edelleen vaiheittain.	Sekä hallinnollisten että pedagogisten tehtävien digitalisointi helpottaa kaikkien työntekijöiden työtaakkaa ja vähentää huomattavasti postin määrää ja paperin käyttöä. Perheen osallisuus toimintaan ja lapsen arkeen lisääntyy. Lisenssimaksut lisäävät menoja.	CGI Vesaa käytetään hallinnon, työntekijöiden ja huoltajien väliseen sähköiseen viestintään. Prion-sovelluksen käyttö dokumentointia varten on jatkunut.
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä lisääntyy.	Varhaiskasvatuksen tarve lisääntyy ulkomaalaistaustaisten perheiden osalta. Yksiköiden henkilöstömäärä kasvaa.	Useat ryhmät täyttyivät vuoden aikana. Perheitä ohjattiin muihin yksiköihin kuin lähipäiväkoteihin. Keväällä perustettiin tilapäinen ryhmä, jotta varhaiskasvatusta voitiin tarjota kaikille.

Tulosalue 756 Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752125 Valmistava opetus 6-vuotiaille, 752195 Valmistava opetus, 752197 Valmistava opetus 7-9 hanke

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	15 000	0	15 000		-15 000	0,0
Toimintakulut	-446 750	0	-446 750	-498 696	-51 946	111,6
Toimintakate (ulk.)	-431 750	0	-431 750	-498 696	-66 946	115,5
Sisäiset kulut	-49 984	0	-49 984	-201 799	-151 815	403,7
Toimintak. (ulk.+sis.)	-481 734	0	-481 734	-700 495	-218 761	145,4
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.		0	0	-2 518	-2 518	-100,0
Kokonaiskustannukset	-481 734	0	-481 734	-703 013	-221 279	145,9

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Valmistavaa opetusta järjestetään sekä Kantakaupungin koulussa että Kristiinanseudun koulussa, mutta kustannuspaikka on yhteinen ja se on ylittynyt 17,5 %. Suurin talousarvioylitys koskee palkkoja, koska budjetoitu summa on ollut liian pieni tai ei ole budjetoitu. Tarvetta on ollut vaikea arvioida, koska valmistavaa opetusta muokataan kouluun hakevien maahanmuuttajalasten mukaan. Keväällä 2024 valmistavan opetuksen henkilöstöä oli selvästi enemmän kuin syksyllä 2024. Sairauslomakustannuksia ei ole huomioitu budjetissa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tarjota opetusta lakisääteisesti sekä tarjota tukea sitä tarvitseville oppilaille. Yhteistyö Punaisen Ristin kanssa.	Oppilaiden tulee oppia suomen kieltä siinä määrin, että on mahdollista siirtyä valmistavasta opetuksesta perusopetukseen. Opettajia ja avustajia palkataan tarpeen mukaan. Tiivis yhteistyö Punaisen Ristin kanssa.	Yhteistyö Punaisen Ristin kanssa on jatkunut vuonna 2024. Valmistavaa opetusta on järjestetty Kantakaupungin koulussa ja Kristiinanseudun koulussa. Tavoitteet saavutettiin suunnitelmien mukaisesti.

Hyvinvoinnin palvelualue

Koko palvelualue

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	885 000	0	885 000	1 294 944	409 944	146,3
Toimintakulut	-2 709 682	0	-2 709 682	-2 927 321	-217 639	108,0
Toimintakate (ulk.)	-1 824 682	0	-1 824 682	-1 632 377	192 305	89,5
Sisäiset tuotot	0	0	0	309 570	309 570	100,0
Sisäiset kulut	-910 513	0	-910 513	-1 374 961	-464 448	151,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-2 735 195	0	-2 735 195	-2 697 768	37 427	98,6
Poistot	-5 100	0	-5 100	-5 028	72	98,6
Laskennalliset kust.	0		0	-89 935	-89 935	-100,0
Kokonaiskustannukset	-2 740 295	0	-2 740 295	-2 792 731	-52 436	101,9

Toiminta-ajatus

Hyvinvoinnin palvelualue työskentelee terveyttä edistävän toiminnan parissa ja sen alaisuuteen kuuluvat kansalaisopisto, Lapväärtin kansanopisto, liikuntatoiminta, kulttuuri- ja museotoiminta, kirjastotoiminta, nuorisotyö ja etsivä nuorisotyö sekä kotouttaminen ja työllisyyspalvelut. Palvelualueetta johtaa hyvinvointijohtaja.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Kokonaisuudessaan hyvinvoinnin palvelualue on pysynyt annetuissa talousarviokehyksissä. Vuoden 2024 toimintakate on 1 632 377 euroa, ja toteutumaprosentti 89,5. Osa tulosalueista on ylittänyt talousarviokehyksensä, mutta valtion kotoutumisen edistämisestä maksamista laskennallisista korvauksista saadut tulot olivat arvioitua korkeammat. Kaikkien tulosalueiden toiminnalle asetetut tavoitteet ovat toteutuneet suurelta osin.

Tulosalue 8010 Hallinto

Kustannuspaikka 801005 Hallinto, 801015 Kotouttamispalvelut, 804090 Työllistämispalvelut

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	90 000	0	90 000	407 623	317 623	452,9
Toimintakulut	-547 100	0	-547 100	-623 217	-76 117	113,9
Toimintakate	-457 100	0	-457 100	-215 594	241 506	47,2
Sisäiset tuotot				298 522	298 522	100,0
Sisäiset kulut		0		-177 311	-177 311	-100,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-457 100	0	-457 100	-94 382	362 718	20,6
Poistot		0			0	
Laskennalliset kust.		0		-5 105	-5 105	-100,0
Kokonaiskustannukset	-457 100	0	-457 100	-99 487	357 613	21,8

Toiminta-ajatus

Hyvinvointijohtajalla on päävastuu koko palvelualueesta. Sihteerintoiimeen (työaika 100 %) sisältyy vastuu kansliatoiminnoista, lautakunnan työstä sekä kansalaisopiston maksujen laskutuksesta. Kotouttamiskoordinaattori vastaa kaupungin kotouttamispalvelusta.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Sekä hyvinvointijohtajan virkaa että sihteerin tointa on osan vuodesta aikana hoidettu sijaisjärjestelyin, minkä seurauksena palkkakustannukset ovat ylittyneet.

Tavoite panostaa kotoutumista edistäviin palveluihin on saavutettu. Hyvinvoinnin palvelualue on vuonna 2024 järjestänyt kotoutumista edistävää koulutusta, tapahtumia ja kursseja. Kotikuntaa hakeneiden henkilöiden määrä on lisääntynyt vuoden aikana. Kunnan saama laskennallinen korvaus kotouttamispalvelusta on ollut merkittävästi budjetoitua suurempi.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.	KivaQ-indeksi on laskenut: 7,47 (8,13). Sairauspäivien määrä lisääntyi: 7,6 (6,2).
Laatia hyvinvointikertomus sekä päivittää hyvinvointisuunnitelmaa ja seurata sen toteutumista.	Kyllä/Ei	Kyllä
Hyte-kerroin paranee.	Kyllä/Ei	Kyllä
Avustusjärjestelmä uusitaan.	Kyllä/Ei	Kyllä
375-juhlavuosi osallistaa asukkaita.	Kyllä/Ei	Kyllä
Kristiinankaupunki kehittää suunnitelmallista yhteistyötä Tutun tupa Primulan kanssa.	Toimintasuunnitelma ja talousarvio, kävijöiden määrä.	Osittain toteutunut. Työ jatkuu.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Työllisyysuudistukseen ja kotoutumislakiin liittyvät valmistelut.	Kristiinankaupungin uusi toimiva hallinto-organisaatio koskien työllisyyttä ja kotouttamista vuodesta 2025 alkaen.	Toteutunut.

Tulosalue 8015, Museot

Kustannuspaikka 801510 Museotoiminta, 801520 Carlsro, 801525 Kokonaissuunnitelma Carlsro

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	10 000	0	10 000	21 029	11 029	210,3
Toimintakulut	-111 700	0	-111 700	-123 025	-11 325	110,1
Toimintakate (ulk.)	-101 700	0	-101 700	-101 996	-296	100,3
Sisäiset kulut	-23 976	0	-23 976	-50 496	-26 520	210,6
Toimintak. (ulk.+sis.)	-125 676	0	-125 676	-152 492	-26 816	121,3
Poistot		0	0		0	
Laskennalliset kust.		0	0	-2 382	-2 382	-100,0
Kokonaiskustannukset	-125 676	0	-125 676	-154 874	-29 198	123,2

Toiminta-ajatus

Museotoiminnan tavoitteena on ylläpitää ja vahvistaa väestön ymmärrystä kulttuuristaan, historiastaan ja ympäristöstään. Museoiden tulee edistää kulttuuri- ja luonnonperintöä koskevan tiedon saatavuutta tallentamalla ja säilyttämällä aineellista ja visuaalista kulttuuriperintöä tuleville sukupolville, harjoittamalla siihen liittyvää tutkimusta, opetusta ja tiedonvälitystä sekä näyttely- ja julkaisutoimintaa. Vuonna 2023 palkattiin museonjohtaja ja museoassistentti.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Museotoimen palkkatili ylittyi henkilökunnan (2 hlö) noin yhden kuukauden palkalla. Vaikuttaa siltä, että henkilökuluja oli budjetoitu alakanttiin. Pystyimme kompensoimaan budjettia museotoiminnan lipputulolla. Suurimmat hankinnat, vuoden aikana olivat asekaapin osto ja museon asekokoelman siirto vuoden 2024 kiristyneen aselain vaatimien toimien mukaisesti, Huvilaelämää-kesänäyttelyn ja Starcken tuvan näyttelykokonaisuuden viimeisteleminen näyttelyplanssein sekä Ekokompassi ympäristöjärjestelmään liittyminen ja digitaalisen Tarinasoitin media-opaste sovelluksen käyttöönotto.

Toiminnastamme saamamme kävijäpalaute on ollut positiivista. Esimerkiksi Google-business tilin kautta jätettyjä palautteita vuoden 2024 aikana on 22 kpl arvosanan ollessa 4,4 / 5 ja Museokorttisovelluksen palautekanavan kautta 64 kpl arvosanan ollessa 4,875 / 5.

Kristiinankaupungin kaupunginmuseolle myönnettiin valtionosuuksia vuodelle 2024. Myönnetyt valtionosuudet vastaavat kahta henkilötyövuotta (37 %, yksikköhinta/henkilötyövuosi 85 071 euroa), eli 62 953 euroa.

Carlsron huvilarakennuksen entisöintiin saatiin avustusta Museovirastolta kaikkien julkisivujen kunnostamiseen yhteensä 19 550 euroa. Julkisivujen maalaus saatiin päätökseen vuoden 2024 aikana. Lisäksi valmistui RHS 2 sekä sisäväritutkimus, joihin niin ikään oli saatu avustusta Museovirastolta yhteensä 9 200 euroa. Svenska Kulturfondenin monivuotisesta avustuksesta käytettiin 60 000 euroa. Avustuksia käytettiin yhteensä 88 750 euroa. Carlsron restaurointiin osoitetut avustukset ohjautuvat suoraan tekniselle palvelualueelle.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lisätä Carlsron kävijämäärää.	Kävijämäärä.	Carlsrossa kävi kauden aikana yhteensä noin 5 136 kävijää, joista järjestettyihin tapahtumiin osallistui yhteensä 1 128 kävijää. Tapahtumat olivat ilmaisia. Ilmaiskävijöitä Museokortti kohteena Pohjanmaalla olimme 4. suosituin käyntikohde (902 hlö ja kohteita yhteensä 13 kpl). Tapahtumia Carlsrossa järjestettiin yhteensä 14.
Lisätä Tullituvan kävijämäärää.	Kävijämäärä.	Kävijöitä arviolta 2 000. Tullituvan oheen perustettu Kulttuuripolku media-opasta ladattiin vuoden aikana (1.5.–20.12.) yhteensä 437 kertaa. Tullitupa sekä media-opas ovat käyttäjille maksuttomia.
Hakea hankeavustuksia.	Hakemusten määrä.	Kauden aikana haettiin avustusta näyttelyn järjestämiseen - ei saatu, sekä museopedagogisen toiminnan suunnitteluun (OKM) - ei saatu. Haettujen avustusten määrä 2 kpl /noin 20 000 €, myöntö 0 kpl /0 €.

Tulosalue 8020 Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010 Yleinen kulttuuritoiminta, 802020 Kotiseututoiminta, 802030 Muu kulttuuritoiminta

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	1 000	0	1 000		-1 000	0,0
Toimintakulut	-127 200	0	-127 200	-123 137	4 063	96,8
Toimintakate (ulk.)	-126 200	0	-126 200	-123 137	3 063	97,6
Sisäiset kulut	-5 177	0	-5 177	-25 641	-20 464	495,3
Toimintak. (ulk.+sis.)	-131 377	0	-131 377	-148 777	-17 400	113,2
Poistot		0	0	0	0	0,0
Laskennalliset kust.		0	0	-7 435	-7 435	-100,0
Kokonaiskustannukset	-131 377	0	-131 377	-156 213	-24 836	118,9

Toiminta-ajatus

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

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Päivitetty kulttuuriopetussuunnitelma ja taiteiden perusopetuksen suunnitelma.	Kyllä/Ei	Kyllä. Kristiinankaupungin kaupunginhallitus on 7.10.2024 hyväksynyt Kristiinankaupungin kulttuuriopetussuunnitelman, jota kulttuuriopetuksen työryhmä on muokannut. Toiminnalle on laadittu mittarit.
Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä.	Hyte-kerroin.	Toteutunut ja työ jatkuu.
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari.	Osittain toteutunut, mutta on kehittämisen tarvetta.
Palvelujen saavutettavuuden arviointi.	TEAvisari.	Asukkaiden erilaiset tarpeet on huomioitu kulttuuritoiminnan suunnittelussa. Rakenteelliset parannustarpeet koskien saavutettavuutta liikunta- ja toimintarajoitteisten, joukkoliikenteen ja verkkopalvelujen osalta.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Eri väestöryhmien kulttuuritoiminta.	TEAvisari.	Toteutunut, mutta voitaisiin kehittää erityisryhmien, kuten yksinäisten vanhusten sekä lasten ja nuorten osalta.
Lisätä kulttuuritapahtumien määrää.	Osallistujamäärä.	Osallistujamäärä tuplaantui 70 000 osallistujaan Kristiinankaupungin 375-juhlavuonna.

Tulosalue 8030 Kirjasto

Kustannuspaikka 803010 Kaupunginkirjasto, 803020 Kirjastoauto, 803030 Lapväärtin kirjasto

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0	1 393	1 393	100,0
Toimintakulut	-371 782	0	-371 782	-420 586	-48 804	113,1
Toimintakate (ulk.)	-371 782	0	-371 782	-419 193	-47 411	112,8
Sisäiset kulut	-38 267	0	-38 267	-125 447	-87 180	327,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	-410 049	0	-410 049	-544 640	-134 591	132,8
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.	0	0	0	-17 582	-17 582	-100,0
Kokonaiskustannukset	-410 049	0	-410 049	-562 222	-152 173	137,1

Toiminta-ajatus

Kaupunginkirjaston toimintaidea on tarjota kuntalaisille seuraavia kirjasto- ja tietopalveluja: kirjojen ja muun aineiston lainaus, mahdollisuus käyttää aineistoa kirjaston tiloissa, neuvonta, tietopalvelu ja kaukolainat, ohjaus kokoelmien ja luetteloiden käytössä, verkkopalvelut sekä yleisölle avoimet näyttelyt ja tapahtumat. Kirjastopalveluita tarjotaan kaupunginkirjastossa, Lapväärtin kirjastossa, Dagsmarkin ja Siipyn lainausasemilla sekä kirjastoautossa.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tilinpäätös on muilta osin talousarvion mukainen, mutta henkilöstökustannukset, kirjallisuushankinnat ja vakuutukset ylittivät talousarvion. Vuoden lopulla kirjastoautolle jouduttiin lisäksi tekemään muutama suuri korjaus, minkä yhteydessä syntyi myös hinauskustannuksia.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Fyysisten käyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema.	On lisääntynyt.
Verkkokäyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema.	On lisääntynyt.
Tapahtumien ja osallistujien määrä lisääntyy.	TEAvisari.	Samalla tasolla.
Tarjota kirjaston tiloja asukkaille ja yhdistyksille esim. kokousten järjestämistä varten.	Varausten määrä.	Lisääntynyt.
Hakea ulkopuolista rahoitusta hankkeiden toteutusta varten.	Kyllä	Kyllä

Tulosalue 8040 Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804010 Liikuntatyö, 804070 Uimahalli

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	97 500	0	97 500	117 079	19 579	120,1
Toimintakulut	-230 800	0	-230 800	-229 735	1 065	99,5
Toimintakate (ulk.)	-133 300	0	-133 300	-112 656	20 644	84,5
Sisäiset tuotot		0	0	9 732	9 732	100,0
Sisäiset kulut	-568 960	0	-568 960	-587 567	-18 607	103,3
Toimintak. (ulk.+sis.)	-702 260	0	-702 260	-690 490	11 770	98,3
Poistot	-3 900	0	-3 900	-3 840	60	98,5
Laskennalliset kust.		0	0	-10 737	-10 737	-100,0
Kokonaiskustannukset	-706 160	0	-706 160	-705 068	1 092	99,8

Toiminta-ajatus

Liikunnan ja uimahallin toiminnan painopisteenä on ennalta ehkäisevä työ koko Kristiinankaupungin väestön keskuudessa. Edistää aktiivista ja tavoitteellista terveyttä edistävää työtä yhteistyössä nuoriso- ja liikuntayhdistysten, yhteisöjen ja muiden tahojen kanssa sekä osallistua monialaiseen työhön. Luoda edellytykset laajaan hyviä terveystottumuksia edistävän liikunnan, virkistuksen, vapaa-ajan ja ulkoilumahdollisuuksien tarjontaan ja siten myötävaikuttaa asukkaiden parempaan kansanterveyteen, mikä epäsuorasti säästää yhteiskunnan varoja. Kohdistaa varoja uusien palvelumuotojen/verkostojen kehittämiseen liikunnan ja terveyden edistämiseksi. Hoitaa toimintaa tasa-arvoisella ja kustannustehokkaalla tavalla.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vuonna 2024 uimahallin kävijämäärä oli 30 890, mikä on hyvä määrä Kristiinankaupungissa. Kristiinankaupungin, Isojoen, Kaskisten ja Korsnäsin koululaiset ovat olleet uimahallin uinninopettajien opetuksessa kolme kertaa luokkaa ja lukuvuotta kohti. Kansalaisopisto järjesti 5 kurssia, ja uimahallia käyttivät Kristiinan naisvoimistelijat, sydänyhdistys sekä erilaiset kansanterveysyhdistyksemme. Terapia-allaasta varaavat myös fysioterapeutit. Uimahallin kahvila on suosittu, ja aamu-uinnin yhteydessä tarjottava aamupala on pidetty.

Liikuntaneuvontaa ja treenitilaisuuksia on tarjottu yksityishenkilöille ja yrityksille. Huhtikuussa 375-juhluvuoden kunniaksi järjestetty suuri liikuntatapahtuma houkutteli 200 osallistujaa, jotka saivat osallistua sähköpyörän arvontaan. Liikuntaneuvonta on työskennellyt lähinnä iäkkäiden parissa ja osallistunut treenitapahtumiin sekä jakanut tietoa terveystilaisuuksilla perhekeskuksessa ja uimahallissa. Vuoden aikana on järjestetty kaksi keskustelutilaisuutta urheiluseuroille ja asiasta kiinnostuneille. Yhteistyö urheiluseurojen kanssa on jatkunut koko vuoden hyvässä hengessä.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Järjestää kuntalaisille ennalta ehkäisevään työhön liittyviä tilaisuuksia.	Kävijämäärä.	Suunnitellusti.
Uimahallin kävijämäärä lisääntyy.	Kävijämäärä.	Odotusten mukaisesti. Yli 30 000 kävijää.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tukea ja kannustaa urheiluseurojen toimintaa.	Aktiivisten urheiluseurojen määrä.	Aktiivisten urheiluseurojen määrä on lisääntynyt. Yhteistyötä tehty suunnitellusti.
Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuutta raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvointikertomuksessa.	Hyte-kerroin.	Vuoden 2024 Move-tulos vl. 5 ja 8 osalta.
Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikunta- ja urheiluseurojen ja yhdistysten yhteiskokouksen.	Hyte-kerroin.	Jatkuvaa yhteydenpitoa ja säännöllisiä tapaamisia yhdistysten kanssa vuoden aikana. Tapaamisia yhdistysten kanssa vähintään 2 kertaa vuodessa.
Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.	Hyte-kerroin.	Toteutunut.
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari.	Työn alla.

Tulosalue 8045 Nuorisotyö

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

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	186 400	0	186 400	206 794	20 394	110,9
Toimintakulut	-289 200	0	-289 200	-316 781	-27 581	109,5
Toimintakate (ulk.)	-102 800	0	-102 800	-109 987	-7 187	107,0
Sisäiset kulut	-32 148	0	-32 148	-90 632	-58 484	281,9
Toimintak. (ulk.+sis.)	-134 948	0	-134 948	-200 618	-65 670	148,7
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.	0	0	0	-5 925	-5 925	-100,0
Kokonaiskustannukset	-134 948	0	-134 948	-206 544	-71 596	153,1

Toiminta-ajatus

Toiminnan painopisteenä on ennalta ehkäisevä työ lasten ja nuorten parissa. Edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä vahvistaa heidän edellytyksiään toimia yhteiskunnassa. Edistää aktiivista kansalaistoimintaa, kulttuurista monimuotoisuutta ja suvaitsevaisuuskasvatusta, tukea nuorten identiteettiä yhteistoiminnassa nuoriso- ja urheiluseurojen, yhteisöjen ja muiden tahojen kanssa nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseksi.

JobCenterin tavoitteena on auttaa alle 29-vuotiaita nuoria, jotka tarvitsevat tukea päästäkseen tarvitsemiensa palvelujen pariin ja löytääkseen kestävän ratkaisun tilanteeseensa.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Varsinaisen nuorisotyön lisäksi on palkattu koulunuoriso-ohjaaja 90-prosenttisesti valtiontuella ja nuoriso-ohjaaja oppisopimuksella 100-prosenttisesti palkkatuella, mikä on lisännyt toimintatuottoja- ja kuluja. Tämä on mahdollistanut monialaisen yhteistyön sivistyspuolen kanssa ja monien aktiviteettien järjestämisen Kristiinankaupungin nuorisotalolla. Harrastamisen Suomen malli -hankkeen puitteissa on järjestetty kerhotoimintaa. Syksyn aikana panostettiin liikkuvaan nuorisotyöhön yhteistyössä Aseman Lapset ry:n kanssa Walkers-auton toiminnan kautta. Jotta voitaisiin paremmin dokumentoida kunnan nuorisotyötä, on otettu käyttöön ungDO dokumentointi- ja tilastointijärjestelmä. Suuri panostus vuoden aikana oli Lasten juhla, joka järjestettiin kaupungin 375-vuotissyntymäpäivänä Kristiinahallissa.

Suurimmat taloudelliset haasteet ovat olleet Jobcenterillä. Hallitus ja ministeriö vähensi etsivään nuorisotyöhön ja nuorisotyöpajatoimintaan myönnettävää valtiontukea koko maassa, mikä sittemmin näkyi aluehallintoviraston päätöksissä. JobCenter sai 22 500 euroa vähemmän valtiontukea kuin mitä oli budjetoitu. Tätä tulonmenetystä on kompensoitu korkeammilla maksutuotoilla jäsenkunnilta.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Ylläpitää ja edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä luoda edellytyksiä tähän nuorisovaltuuston ja pikkuparlamentin avulla.	Lausuntojen määrä, läsnäolo kokouksissa.	Nuorisovaltuusto on vuoden aikana antanut kaksi lausuntoa kaupunginhallitukselle. Nuorisovaltuusto on vuoden aikana pitänyt 4 kokousta sekä pitänyt yhden tapaamisen kaupunginjohtajan kanssa. Nuorisovaltuuston edustajia on osallistunut 21 lautakuntakokoukseen. Pikkuparlamentti päätti järjestää elokuvaesityksen 3.–6.-luokkalaisille.
Järjestää tapahtumia nuorille.	Osallistujamäärä.	157 aktiviteettia, joihin osallistui 1871 nuorta.
Järjestää kouluissa mahdollisuus puhua aikuisen kanssa mieltä askarruttavista asioista.	Kuntamaisema.	Mahdollisuus puhua koulussa aikuisen kanssa mieltä painavista asioista oli 8.–9.-luokkalaisten keskuudessa Kristiinankaupungissa 59,2 %, kun se koko maassa oli 45,9 %. Lukion 1. ja 2. vuoden opiskelijoiden osuus oli 61,1 % Kristiinankaupungissa, kun se koko maassa oli 53,8 %.
Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden 18–24-vuotiaiden määrä vähenee.	PARkki-tilastot.	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden 18–24-vuotiaiden osuus koko samanikäisestä väestöstä oli 1 %, kun se koko maassa oli 2,7 %.
Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat, osuus samanikäisestä väestöstä.	PARkki-tilastot.	Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden 17–24-vuotiaiden osuus koko Kristiinankaupungin samanikäisestä väestöstä oli 6,3 %.

Tulosalue 8050 Vapaa sivistystyö

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

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	221 500	0	221 500	186 615	-34 885	84,3
Toimintakulut	-508 700	0	-508 700	-467 016	41 684	91,8
Toimintakate (ulk.)	-287 200	0	-287 200	-280 401	6 799	97,6
Sisäiset tuotot		0	0	40	40	100,0
Sisäiset kulut	-48 985	0	-48 985	-117 087	-68 102	239,0
Toimintak. (ulk.+sis.)	-336 185	0	-336 185	-397 447	-61 262	118,2
Poistot	-1 200	0	-1 200	-1 188	12	99,0
Laskennalliset kust.		0	0	-9 436	-9 436	-100,0
Kokonaiskustannukset	-337 385	0	-337 385	-408 071	-70 686	121,0

Toiminta-ajatus

Kansalaisopisto järjestää kursseja, luentoja ja työpajoja, taiteen perusopetusta lapsille sekä peruskielitaidon opetusta maahanmuuttajille ja turvapaikanhakijoille. Kansalaisopisto järjestää myös kieltenopetusta turvapaikanhakijoille Kristiinankaupungin Punaisen Ristin vastaanottokeskuksen toimeksiannosta. Vuonna 2024 toimintaan sisältyi myös nuorille maahanmuuttajille suunnattu hanke Kotouttaminen koulutuksen avulla, jota rahoittaa opetushallitus.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Taloudelliset tekijät vaikuttavat toimintaan yhä enemmän, ja ne saavat tulevana vuosina yhä enemmän merkitystä, kun noudatamme hallitusohjelmaa ja otamme huomioon todelliset tekijät, jotka säätelevät Suomen taloutta ja vaikuttavat siten myös kunnan talouden eri osiin. Kansalaisopisto on onnistunut pysymään talousarviossa luopumatta kuitenkaan toiminnasta.

Kansalaisopiston tavoitteena on lisätä kurssien määrää. Kurssitarjonnan voidaan todeta olevan tasapainossa. Vuonna 2023 suunniteltiin 325 kurssia, joista 249 toteutui, ja viime vuonna (2024) suunniteltiin 311 kurssia, joista 252 toteutui. Syy siihen, että suunniteltavien kurssien määrää ei lisätty vuonna 2024, oli vaikeus rekrytoida kurssinvetäjiä, minkä vuoksi kursseja ei voitu tarjota yleisölle.

Vaikka laskennalliset tulot jäivät odotettua pienemmiksi, menot vähenivät toteutumatta jääneiden kurssien ansiosta.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Lisätä kansalaisopiston kursseista saatavia tuloja 20 %:lla.	Talousarvio.	Tulojen voidaan todeta lisääntyneen, mutta lisäys ei yllä tavoitteeseen.

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Tyytyväiset kurseille osallistujat.	Suurin osa kursseista saa kurssin päätteeksi toteutettavassa arviointikyselyssä arvosanan 4 tai 5.	Tavoite on saavutettu. Arvosanat: 5: 208 kpl (korkein arvosana) 4: 60 kpl 3: 9 kpl 2: 0 kpl 1: 0 kpl (alin arvosana)
Tarjota englanninkielisiä kursseja.	Tarjottujen ja pidettyjen englanninkielisten kurssien määrä.	Ei kursseja englanniksi.
Julkaista kurssikalenteri verkossa ennen juhannusta.	Kyllä/Ei	Kurssikalenteri on julkaistu ennen juhannusta.
Parantaa maksumahdollisuuksia ilmoitusvaiheessa.	Kyllä/Ei	Olemme ottaneet käyttöön maksulinkit ja käytämme suoramaksuja ilmoittautumisvaiheessa.
Edistää vapaaehtoistyötä.	Uusi hanke alkaa.	Uusia isompia projekteja ei ole aloitettu mutta uusi alkuvaiheen ryhmä on suunnitteilla.

Tulosalue 8055 Lapväärtin kansanopisto

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

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	143 600	0	143 600	111 361	-32 239	77,5
Toimintakulut	-358 200	0	-358 200	-344 393	13 807	96,1
Toimintakate (ulk.)	-214 600	0	-214 600	-233 031	-18 431	108,6
Sisäiset tuotot				276	276	100,0
Sisäiset kulut	-193 000	0	-193 000	-196 409	-3 409	101,8
Toimintak. (ulk.+sis.)	-407 600	0	-407 600	-429 164	-21 564	105,3
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.	0	0	0	-12 219	-12 219	-100,0
Kokonaiskustannukset	-407 600	0	-407 600	-441 383	-33 783	108,3

Toiminta-ajatus

Lapväärtin kansanopiston toiminta koostuu osittain pitkistä musiikkilinjaista: musiikki, musiikintuotanto ja äänitekniikka, sekä lyhyistä kursseista: mm. tanssikursseja kesällä ja käsityökurssi monimuotokoulutuksena. Järjestetään musiikkialan koulutusta pidennetyn oppivelvollisuuden puitteissa. Muita lyhytkursseja tarjotaan myös sekä yksityishenkilöille että yrityksille, ja kiinteistön tiloja käytetään eri tarkoituksiin liittyen taiteeseen, musiikkiin ja kulttuuriin.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Lapväärtin kansanopisto on laajentanut 1-vuotisten linjojen määrää siten, että niitä on nyt 4 kpl pidennetyn oppivelvollisuuden piiriin kuuluvan musiikkilinjan myötä, ja myös lisännyt lyhytkurssien määrää ja saanut uusia pohjoismaisia kohderyhmiä kansanmusiikin kautta, kansainvälisesti Lafo Songwriters Academyn kautta sekä paikallisten käsityökurssien kautta.

Taloudellinen poikkeama johtuu siitä, että tulot olivat vuonna 2024 budjetoitua pienemmät. Kiinteistöjen kunnostus on vaikuttanut tilojen vuokraamiseen ja käyttöasteeseen. Henkilöstökustannukset ja muut kustannukset noudattavat talousarviota.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Houkutella kampanjoiden avulla uusia opiskelijoita pitkille linjoille.	Opiskelijamäärä.	Osittain toteutunut.
Kutsua asukkaita maksuttomiin konsertteihin.	Osallistujamäärä.	Toteutunut.
Lisätä tilojen ja asuntolan vuokrausta niiden ollessa tyhjiään.	Varausten määrä.	Ei toteutunut johtuen asuntolan kunnostushankkeesta.
Vähentää paperin määrää koulutuksessa.	50 % vähemmän paperia.	Toteutunut normaalin toiminnan puitteissa.
Selvittää yhteistyö-mahdollisuudet suomenkielisten musiikkiopistojen ja suomenkielisen vapaan sivistyksen kanssa.	Raportti.	Yhteistyö Kristiinankaupungin suomenkielisen lukion kanssa ja Vuoksin koulutusten suunnittelu.

Tulosalue 8056 Lapväärtin kansanopisto, hanke

Kustannuspaikka 805652 Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus, 805590 Opintosetelit, 805650 SFV-avustus, 805651 Lafon kansanmusiikkikeskus, 805652 Lafo Songwriters Academy, 805653 Songwriters of Kvarken, 805655 Konsulttipalvelut, Lafon kiinteistöt

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatuotot	135 000	0	135 000	243 048	108 048	180,0
Toimintakulut	-135 000	0	-135 000	-247 755	-112 755	183,5
Toimintakate (ulk)	0	0	0	-4 707	-4 707	-100,0
Sisäiset tuotot	0	0	0	1 000	1 000	100,0
Toimintakate (sis.+ulk.)	0	0	0	-3 707	-3 707	-100,0
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.	0	0	0	-19 113	-19 113	-100,0
Kokonaiskustannukset	0	0	0	-22 820	-22 820	-100,0

Toiminta-ajatus

Lapväärtin kansanopiston hanketoiminta on jakautunut useisiin alahankkeisiin, joilla on useita eri päärahoittajia, Svenska Kulturfonden ja Svenska folkskolans vänner, Leader-Aktion Pohjanmaa, William Thuring -säätiö ja Harry Schauman -säätiö, jotka ovat myöntäneet avustusta seuraaville vuonna 2024 käynnissä oleville hankkeille: Folkkultur i Sydösterbotten, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus, Opintosetelit, SFV-avustus, Lafon kansanmusiikkikeskus, Lafolk-festivaali, Lafo Songwriters Academy, Songwriters of Kvarken ja Nordic Music Creators.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tavoitteet on saavutettu hankesuunnitelman ja talousarvion mukaisesti. 4 707 euron alijäämä johtuu Lafo Songwriters Academy -hankkeen ja Lafon kansanmusiikkikeskuksen menoista, jotka kuuluvat talousarviovuodelle 2024.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Kehittää hanketoimintaa.	Hankehakemusten määrä.	Toteutunut hankkeiden Folkkultur i Sydösterbotten ja Nordic Music Creators sekä Lirarna-hankkeiden kautta.
Osallistujamäärä lisääntyy.	Osallistujamäärä.	Toteutunut, koska lisäystä on tullut 15 % vuoteen 2023 verrattuna.

Tulosalue 8060 Legato

Kustannuspaikka 806010 Legato

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatuotot	0	0	0			
Toimintakulut	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676	105,6
Toimintakate (ulk)	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676	105,6
Sisäiset kulut	0	0	0	-4 373	-4 373	-100,0
Toimintakate (sis.+ulk.)	-30 000	0	-30 000	-36 049	-6 049	120,2
Poistot	0	0	0		0	
Laskennalliset kust.	0	0	0		0	
Kokonaiskustannukset	-30 000	0	-30 000	-36 049	-6 049	120,2

Toiminta-ajatus

Musiikkiopisto Legato on alueellinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää musiikinopetusta Kristiinankaupungissa. Opetuksessa pyritään kehittämään oppilaiden valmiutta luoda ja monipuolisesti harjoittaa musiikkia sekä esiintymistaitoa sekä muita näihin liittyviä taidelajeja. Opinnot antavat musiikki- ja tanssialan ammattiopintoihin vaadittavat perustaidot.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kristiinankaupunki budjetoit 30 000 euroa (991 opetustuntia) Legatolle vuonna 2024. Tarve oli suurempi, ja yhtään uusia opiskelijoita ei voitu ottaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteet 2024	Mittarit / arviointikriteerit	Arviointi
Hyvälaatuinen lasten musiikkiopetus.	Oppilasmäärä.	991 tuntia toteutui. Yhtään uutta oppilasta ei voitu ottaa.
Kehittä esikoulujen Upptakten-toimintaa.	Ryhmien määrä.	Kaikki esikoulut osallistuivat Upptakten-toimintaan.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Tuloslaskelman toteutuminen sisältää sekä ulkoiset että sisäiset erät.

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	3 988 000	15 000	4 003 000	10 216 986,56	6 213 986,56
Maksutuotot	552 500		552 500	460 265,09	-92 234,91
Avustukset	574 800		574 800	1 333 797,56	758 997,56
Muut tuotot	5 842 182		5 842 182	6 637 402,60	795 220,60
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-16 271 812	-40 000	-16 311 812	-16 289 492,62	22 319,38
Palvelujen ostot	-6 721 270	-443 000	-7 164 270	-13 596 243,90	-6 431 973,90
Aineet ja tarvikkeet	-3 370 990	-15 000	-3 385 990	-3 375 258,08	10 731,92
Avustukset	-534 200		-534 200	-539 645,63	-5 445,63
Muut toimintakulut	-3 882 882		-3 882 882	-4 232 506,79	-349 624,79
Toimintakate	-19 823 672	-483 000	-20 306 672	-19 384 695,21	921 976,79
Verotulot	15 950 000		15 950 000	16 862 549,57	912 549,57
Valtionosuudet	7 391 000	1 209 000	8 600 000	8 585 443,00	-14 557,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot				0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	55 300		55 300	68 967,50	13 667,50
Korkokulut	-340 000		-340 000	-403 760,42	-63 760,42
Muut rahoituskulut	-109 800		-109 800	-224 726,33	-113 726,33
Vuosikate	3 121 628	726 000	3 847 628	5 503 778,11	1 656 150,11
Poistot	-3 060 000		-3 060 000	-3 082 982,39	-22 982,39
Alaskirjaukset				-1 018 375,23	-1 018 375,23
Tilikauden yli-/alijäämä	61 628	726 000	787 628	1 402 420,49	614 792,49

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2024	Poik- keama
Verotulot					
Kunnan tulovero	10 700 000		10 700 000	11 234 898	534 898
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 080 000		1 080 000	1 155 972	75 972
Kiinteistövero	4 170 000		4 170 000	4 471 679	301 679

Tuloveroprosentin ja verotettavan tulon kehitys

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo milj. euroa	Muutos, %
2022	21,50	103	2,6
2023	8,86	115	12,4
2024	8,90	119	4,6

Yhteisöveron tuotto-osuuden ja tilitysten kehitys

	Kuntaryhmän osuus	Tilitykset milj. euroa	Muutos, %
2022	0,3376	2,2	0,9
2023	0,2391	1,4	-37,8
2024	0,2369	1,2	-16,0

Kiinteistöveroprosentin ja verotusarvojen kehitys

	Yleinen, maa-alueet	Yleinen, rakennukset	Vakituiset asuin- rakennukset	Muut asuin- rakennukset	Voima- laitokset	Verotus- arvot milj. euroa	Muutos, %
2022	0,93		0,60	1,20	3,10	311	5,8
2023	0,93		0,60	1,20	3,10	340	9,1
2024	1,30	0,93	0,60	3,10	3,10	414	22,0

Yleinen kiinteistövero erotettiin kahteen osaan vuodesta 2024 lähtien, yleinen kiinteistövero maa-alueille ja yleinen kiinteistövero rakennuksille.

Valtionosuuksien erittely

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma 2024	Poik- keama
Valtionosuudet					
Peruspalvelujen valtionosuus	5 500 000		5 500 000	5 592 914	92 914
Opetus- ja kulttuuritoim. muut	491 000	1 209 000	1 700 000	1 554 653	-145 347
Verotulomenetysten kompens.	1 400 000		1 400 000	1 437 876	37 876

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kaupungin menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoitusosa sisältää eriä, joiden toteutumista seurataan tuloslaskelma- ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumista seurataan rahoitusosassa. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainojen ja lainakannan muutokset.

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 121 628	726 000	3 847 628	5 503 778,11	1 656 150,11
Tulorahoituksen korjauserä				-172 574,79	-172 574,79
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 055 000		-4 055 000	-3 659 640,52	395 359,48
Rahoitusosuudet	295 000		295 000	409 376,61	114 376,61
investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien				471 522,00	471 522,00
hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminta ja investoinnit, netto	-638 372	726 000	87 628	2 552 461,41	2 464 833,41
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys				179 219,46	179 219,46
Rahoitustoiminta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 940 000		4 940 000	4 900 000,00	-40 000,00
Pitkäaikaisten lainojen	-4 310 000		-4 310 000	-4 554 284,20	-244 284,20
vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen	8 372		8 372	0,00	-8 372,00
muutos					
Oman pääoman muutokset				217 099,54	217 099,54
Muut maksuvalmiuden				-645 010,65	-645 010,65
muutokset					
Rahoitustoiminnan netto	638 372	0	638 372	97 024,15	-541 347,85
Kassavarojen muutos	0	726 000	726 000	2 649 485,56	1 923 485,56

Yhteenveto määrärahojen toteutumisesta

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

	Alku- peräinen talousarvio	TA- muu- tokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Elinvoimaisuuden palvelualue					
Keskusvaalilautakunta	-67 000	0	-67 000	-38 366	28 634
Tarkastuslautakunta	-31 800	0	-31 800	-31 075	725
Kaupunginvaltuusto	-37 000	0	-37 000	-34 594	2 406
Elinkeinotoimi	-410 000	0	-410 000	-442 160	-32 160
Kaupunginhallitus	-481 700	-25 000	-506 700	-644 769	-138 069
Maaseutuelinkeino	-90 000	0	-90 000	-75 505	14 495
Yleinen hallinto	-1 460 550	-110 000	-1 570 550	-1 551 960	18 590
Teknisen palvelualue					
Tekninen palvelu	276 750	0	276 750	1 035 712	758 962
KRS-Katu	-1 569 800	0	-1 569 800	-1 530 833	38 967
Kiinteistöt	-2 667 350	0	-2 667 350	-2 723 198	-55 848
Jätehuolto	-3 000	-308 000	-311 000	-311 628	-628
Ympäristönsuojelu	-240 100	0	-240 100	-230 437	9 663
Koulutuksen palvelualue					
Ruotsinkielinen koulutoimi	-3 889 520	-30 000	-3 919 520	-3 940 336	-20 816
Suomenkielinen koulutoimi	-4 044 150	-10 000	-4 054 150	-3 848 084	206 066
Yhteiset kustannukset	-19 600	15 000	-4 600	-152 663	-148 063
Varhaiskasvatus	-3 223 420	-15 000	-3 238 420	-3 172 456	65 964
Valmistava opetus	-431 750	0	-431 750	-498 696	-66 946
Hyvinvoinnin palvelualue					
Hallinto	-457 100	0	-457 100	-215 594	241 506
Museot	-101 700	0	-101 700	-101 996	-296
Kulttuuritoiminta	-126 200	0	-126 200	-123 137	3 063
Kirjastot	-371 782	0	-371 782	-419 193	-47 411
Liikuntatoimi	-133 300	0	-133 300	-112 656	20 644
Nuorisotoimi	-102 800	0	-102 800	-109 987	-7 187
Vapaa sivistystyö	-287 200	0	-287 200	-280 401	6 799
Lapväärtin kansanopisto	-214 600	0	-214 600	-233 031	-18 431
LAFO, projektit	0	0	0	-4 707	-4 707
Legato	-30 000	0	-30 000	-31 676	-1 676

	Alku- peräinen talousarvio	TA- muu- tokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA					
Verotulot	15 950 000		15 950 000	16 862 550	912 550
Valtionosuudet	7 391 000	1 209 000	8 600 000	8 585 443	-14 557
Rah.tulot ja -menot	-395 700		-395 700	-559 519	-163 819
RAHOITUSOSA					
Lainakannan muutokset	638 372	0	638 372	345 716	292 656
INVESTOINTIOSA, investointimäärärahat					
Elinvoimaisuuden palvelualue					
Irtain omaisuus	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Teknisen palvelualue					
Irtain omaisuus	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924
Kiinteä omaisuus	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439
Julkinen omaisuus	-865 000	0	-865 000	-714 904	150 096
Rakentaminen	-645 000	0	-645 000	-509 889	135 111
Vesihuolto	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Koulutuksen palvelualue					
Irtain omaisuus	0	0	0	-1 580	-1 580

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-3 065 000	0	-3 065 000	-2 859 507	205 493
Investointitulot	295 000	0	295 000	423 416	128 416
Netto	-2 770 000	0	-2 770 000	-2 436 092	333 908

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 208 082	-8 082

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talousarvi- o- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Arvopapereiden osto							
Menot	-2 361 840		-1 200 000	0	-1 200 000	-1 200 000	0
Tulot						0	0
Netto	-2 361 840	0	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 200 000	0
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, peruspääoman korotus perussopimuksen mukaan, 999530							
Menot		-8 082	0	0	0	-8 082	-8 082
Tulot		0	0	0	0	0	0
Netto		-8 082	0	0	0	-8 082	-8 082

Teknisen palvelualueen investoinnit

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-1 865 000	0	-1 865 000	-1 649 845	215 155
Investointitulot	295 000	0	295 000	423 416	128 416
Netto	-1 570 000	0	-1 570 000	-1 226 430	343 570

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-14 076	25 924

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Tekninen keskus 999191							
Menot	-60 000		-20 000		-20 000	0	20 000
Tulot							0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000
Kunnossapitovarustus 999276							
Menot	-60 000		-20 000		-20 000	-14 076	5 924
Tulot							0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-14 076	5 924

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kunnossapitovarustus: Ford Connect on hankittu vuonna 2024 yleisten alueiden ja liikenneväylien hoitoon ja sitä käyttää pääasiassa metsuri.

Kiinteä omaisuus

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-10 000	0	-10 000	-1 600	8 400
Investointitulot	0	0	0	14 039	14 039
Netto	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Maa-alueiden osto/ myynti 999242							
Menot	-30 000		-10 000		-10 000	-1 600	8 400
Tulot	400 000				0	14 039	14 039
Netto	370 000	0	-10 000	0	-10 000	12 439	22 439

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kaupunki osti maata 1 600 euron arvosta vuonna 2024. Kyseessä oli Siipyyssä sijaitseva maa, joka kuului seurakunnalle ja jolla sijaitsee kaupungin rakennus.

Julkinen omaisuus

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 027 537	72 463
Investointitulot	235 000	0	235 000	312 633	77 633
Netto	-865 000	0	-865 000	-714 904	150 096

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1, kustannuspaikka 999243							
Menot	-70 000	-60 161	-70 000		-70 000	-39 003	30 997
Tulot			35 000		35 000	0	-35 000
Netto	-70 000	-60 161	-35 000	0	-35 000	-39 003	-4 003
Kadut ja tiet, Skatan vaihe 2, kustannuspaikka 999243							
Menot	-1 290 000		-90 000		-90 000	-63 417	26 583
Tulot					0		0
Netto	-1 290 000	0	-90 000	0	-90 000	-63 417	26 583
Kadut ja tiet, kustannuspaikka 999243							
Menot	-2 100 000		-400 000		-400 000	-318 799	81 201
Tulot					0	85 373	85 373
Netto	-2 100 000	0	-400 000	0	-400 000	-233 426	166 574
Siltojen kunnossapito ja korjaus, kustannuspaikka 999226							
Menot	-40 000	-24 609	-40 000	6 500	-33 500	-33 510	-10
Tulot					0		0
Netto	-40 000	-24 609	-40 000	6 500	-33 500	-33 510	-10
Katuvalaistus, kustannuspaikka 999214							
Menot	-190 000		-30 000	23 000	-7 000	-6 721	279
Tulot					0	1 229	1 229
Netto	-190 000	0	-30 000	23 000	-7 000	-5 491	1 509
Liikuntalaitokset, kustannuspaikka 999245							
Menot	-60 000		-20 000		-20 000	-20 158	-158
Tulot					0		0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 158	-158
Lapväärtinjoki vaihe 3, kustannuspaikka 999278							
Menot	-820 000	-29 407	-400 000		-400 000	-444 520	-44 520
Tulot	400 000		200 000		200 000	205 754	5 754
Netto	-420 000	-29 407	-200 000	0	-200 000	-238 767	-38 767
Pohjoislahden kunnostus, kustannuspaikka 999326							
Menot	-1 080 000	-58 396	-30 000	12 500	-17 500	-39 646	-22 146
Tulot	800 000				0	26 063	26 063
Netto	-280 000	-58 396	-30 000	12 500	-17 500	-13 583	3 917
Antilan venesataman suunnittelu/toteutus, kustannuspaikka 999328							
Menot	-120 000	-95 881	-20 000	-42 000	-62 000	-61 764	236
Tulot					0		0
Netto	-120 000	-95 881	-20 000	-42 000	-62 000	-61 764	236

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Långgrundsvikenin ja Gropenin ruoppaus, kustannuspaikka 999236							
Menot			0		0	0	0
Tulot			0		0	-5 786	-5 786
Netto			0		0	-5 786	-5 786

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1. Pyörätien rakentaminen aloitettiin vasta joulukuussa sen jälkeen, kun Krs-Vesi oli kaivanut johtonsa, ja koska Ely-keskukselta ei saatu avustusta osittain kaupungin kävely- ja pyörätiesuunnitelman puuttumisen vuoksi.

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 2. Lehdontien, Vadelmapolun, Kukkaisniityntien ja Metsämansikkapolun katujen suunnittelu toteutettiin suunnitelman mukaisesti vuonna 2024.

Kadut ja tiet. Asfaltointi: Osa Kauppasaarentiestä, osa Svidintiestä, osa Flakåsintiestä ja kevyt liikenneväylä Satamakadulla toteutettiin vuonna 2024. Osa Itäisestä Pitkästäkadusta toteutetaan vuonna 2025, koska tarvittiin perusparannuksia sekä hulevesien poiston täydentämistä. ELY-keskukselta saatiin avustusta Flakåsintien perusparannukseen.

Peruskorjaukset: Isonsillantie, Rantakatu 130 m kivetys, Sibeliuksenkatu + hulevesien saneeraukset siirretään vuoteen 2025/2026.

Uudisrakennukset: Uusi tie Karhusaaren satamaan. Suunnittelu aloitettiin vuonna 2024. Rakentaminen kilpailutetaan helmikuussa 2025.

Siltojen kunnossapito ja korjaus: Storholmen riippusilta toteutettiin vuonna 2024.

Katuvalaistus: Osa Kuningattarenkadusta siirretään vuodelle 2027.

Valaistuksen uusiminen: Koko kunta, käynnissä oleva projektit. Keskeytettiin vuonna 2024. Jatkuu vuonna 2025.

Puistot ja yleiset alueet: Leikkipuisto Uudensillantien puistoalueella (Lapväärtin kyläyhdistyksen aloite, päätös tekninen lautakunta 3.5.2023) siirretään vuodelle 2025.

Liikuntalaitokset: Lapväärtin urheilukentän palvelurakennus. Pukuhuoneiden ja suihkutilojen sisätilojen kunnostus toteutettiin vuonna 2024.

Pyhävuori, alueen jatkuva kehittäminen: Kaupunginhallituksen päätöksen mukaan ostopalvelun arvo on 75 000 euroa vuodessa eikä siihen sisälly indeksikorotuksia. Lisäksi teknistä lautakuntaa kehoitetaan olemaan suunnittelematta investointeja Pyhävuorelle ajanjaksolla (1.1.2025-31.12.2029) ja että Länken Ski vastaa investoinneista, mitä tarvitaan sopimuksen mukaisten palvelujen toteuttamiseksi.

Lapväärtinjoki vaihe 3: ELY-keskus kattaa 50 % kustannuksista. Projekti on kilpailutettu vuonna 2024 ja työt on aloitettu syksyllä 2024.

Pohjoislahden kunnostus: Suunnittelukustannukset, jotta projekti voi jatkua. ELY-keskus kattaa 50 % kustannuksista. Ruoppaushakemus on jätetty ja täydennykset toimitettu AVI:lle tammikuussa 2025 jatkokäsittelyä varten.

Antilan venesataman suunnittelu ja toteutus: Työ aloitettu vuonna 2023 ja valmistuu vuonna 2024. Ylitykset johtuvat kantavuuteen liittyvistä lisäkustannuksista (rakenteisiin vaadittiin massanvaihtoja) sekä veneluiska- ja pysäköintialueen rakentaminen vaati enemmän varoja.

Talonrakennus

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-705 000	0	-705 000	-606 633	98 367
Investointitulot	60 000	0	60 000	96 744	36 744
Netto	-645 000	0	-645 000	-509 889	135 111

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Kristiinankaupungin ruotsinkielinen yläaste, suunnittelu, 999193							
Menot	-345 000		-45 000		-45 000	-25 222	19 778
Tulot					0		0
Netto	-345 000	0	-45 000	0	-45 000	-25 222	19 778
Sairaala, perhekeskus, ilmastoinnin saneeraus, kustannuspaikka 999348							
Menot	-330 000	-3 431	-320 000	-80 000	-400 000	-309 503	90 497
Tulot					0		0
Netto	-330 000	-3 431	-320 000	-80 000	-400 000	-309 503	90 497
Carlson museo, kustannuspaikka 999336							
Menot	-240 000	-77 620	-120 000		-120 000	-142 763	-22 763
Tulot	120 000	60 000	60 000		60 000	96 744	36 744
Netto	-120 000	-17 620	-60 000	0	-60 000	-46 019	13 981
Hankinnat, kiinteistöt + siivouskoneet, kustannuspaikka 999351							
Menot	-60 000		-10 000	10 000	0	0	0
Tulot					0	0	0
Netto	-60 000	0	-10 000	10 000	0	0	0
Lämmönvaihtimen vaihto, sairaala							
Menot	-40 000		-40 000		-40 000	-38 221	1 779
Tulot					0		0
Netto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-38 221	1 779
Leikkivälineet Härkmeren koulu							
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-14 761	5 239
Tulot					0		0
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-14 761	5 239
Högåsenin konehallin valaistus							
Menot	-10 000		-10 000	10 000	0	0	0
Tulot					0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	10 000	0	0	0
Keittiökoneiden uusiminen							
Menot	-60 000		-20 000	20 000	0	0	0
Tulot					0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	20 000	0	0	0

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Sairaalan hissien uusiminen							
Menot	-70 000		-70 000	10 000	-60 000	-58 400	1 600
Tulot					0		0
Netto	-70 000	0	-70 000	10 000	-60 000	-58 400	1 600
Lukkojen vaihtaminen Åldersron vanhaan osaan, perhekeskus sairaala							
Menot	-15 000		-50 000	30 000	-20 000	-17 762	2 238
Tulot					0		0
Netto	-15 000	0	-50 000	30 000	-20 000	-17 762	2 238

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kristinestads högstadium, suunnittelu. Luonnokset on luotu.

Sairaala, perhekeskus, ilmastoinnin saneeraus. Uudet ilmanvaihtokoneet sekä olemassa olevan ilmanvaihdon saneeraus. Valmistuu helmikuussa 2025 pienten viivästysten vuoksi.

Carlsro museo. Toteutettu talousarvion varojen mukaisesti. Julkisivun kunnostus valmis. Kattokorjaus valmis syksyllä 2024. Ovenpielien kunnostuksen suunnittelu aloitettu.

Hankinnat, kiinteistöt + siivouskoneet. Varoja uudelleen kohdennettu.

Camping, Uusi vastaanotto-/kioskirakennus. Suunnittelu aloitettu, suunniteltu rakentamisen aloitus syksyllä 2025.

Lämmönvaihtimen vaihto, sairaala. Toteutettu talousarviossa olleiden varojen mukaisesti.

Leikkivälineet Härkmeren koulou. Toteutettu talousarviossa olleiden varojen mukaisesti.

Högåsenin konehallin valaistus. Varoja uudelleen kohdennettu.

Keittiökoneiden uusiminen. Varoja uudelleen kohdennettu.

Sairaalan hissien uusiminen. Toteutettu talousarviossa olleiden varojen mukaisesti. Jäljellä olevat varat uudelleen kohdennettu.

Lukon vaihto Åldersron vanha osa, Perhekeskus sairaala. Toteutunut budjetoitujen varojen mukaisesti Åldersrossa, loput varat kohdennettu uudelleen. Perhekeskuksen lukkojen vaihto toteutetaan vuonna 2025.

Vesihuolto

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-10 000	0	-10 000	0	10 000
Investointitulot	0	0	0	0	
Netto	-10 000	0	-10 000	0	10 000

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2023	Talousarvio muutosten jälkeen 2023	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Paloposti 999195							
Menot	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000
Tulot	0		0	0	0	0	
Netto	-10 000		-10 000	0	-10 000	0	10 000

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä
Vuonna 2024 ei tehty investointeja.

Koulutuksen palvelualueen investoinnit

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	0	0	0	-1 580	-1 580
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-1 580	-1 580

Irtain omaisuus (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	0	0	0	-1 580	-1 580
Investointitulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-1 580	-1 580

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	Talous- arvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poik- keama
Vuoden 2023 käyttö: VESA-hallinto-ohjelma Varhaiskasvatus							
Menot		-10 000	0	0	0	-1 580	-1 580
Tulot			0	0	0	0	
Netto		-10 000	0	0	0	-1 580	-1 580

LIITTEET

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

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

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintahintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelman mukaisten poistojen oikaiseminen

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

Vertailtavuus

Konsernin omistususuuksissa on tapahtunut muutoksia vuodesta 2023, minkä vuoksi vuoden 2024 tiedot eivät suoraan ole verrattavissa vuoteen 2023.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto			162 021	106 435
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut			0	57 738
Koulutuspalvelut			1 366 896	1 983 368
Yhdyskuntapalvelut			4 125 747	4 249 181
Vapaa sivistystoimi			1 294 944	1 057 595
Vesilaitos			1 028 562	876 088
Konserni	12 223 270	12 483 914		
Yhteensä	12 223 270	12 483 914	7 978 170	8 330 403

Verotulojen erittely	2024	2023
Kunnan tulovero	11 234 898	11 086 743
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 155 972	1 376 213
Kiinteistövero	4 471 679	3 191 228
Verotulot yhteensä	16 862 550	15 654 184

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2024	2023
Peruspalvelujen valtionosuus	5 592 914	6 242 054
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	2 241 816	2 192 390
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	1 554 653	1 018 628
Verotulomenetysten korvaus	1 437 876	1 442 595
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien korjaus 2022		-10 200
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	8 585 443	8 693 077

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	508 714	510 935
Muiden palvelujen ostot	6 116 862	5 452 047
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	6 625 576	5 962 982

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

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

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1	0	1 129 969	0	1 129 969
Lisäykset tilikaudella	287 830		287 830	
Vähennykset tilikaudella	2 922	1 129 969	2 922	1 129 969
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12	284 908	0	284 908	0

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	457 483	40 551	457 483	40 551
Rakennusten luovutusvoitot	0	32		
Muut luovutusvoitot	436	2 600		
Luovutusvoitot yhteensä	457 919	43 183	457 483	40 551
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot		696		
Muut myyntitappiot		8 853		8 106
Luovutustappiot yhteensä	0	9 549	0	8 106

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	20 327	31 578
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	20 327	31 578

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1	712 239	754 476	679 648	721 885
Arvonkorotukset	146 123			
Arvonkorotusten purku	-336 759	-42 237	-335 642	-42 237
Arvo 31.12	521 603	712 239	344 006	679 648
Rakennukset				
Arvo 1.1	300 368	304 306		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-171 441	-3 938		
Arvo 31.12	128 926	300 368		
Osakkeet ja osuudet				
Arvo 1.1	223 709	223 709		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-223 625			
Arvo 31.12	84	223 709		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12	650 614	1 236 315	344 006	679 648

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

Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	58 486	121 573	180 059
Lisäykset tilikauden aikana	1 580	0	1 580
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0
Siirto erien välillä	0	0	0
Tilikauden poisto	-14 654	-11 797	-26 452
Arvonlennukset	0	0	0
Lisäpoistot	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12	45 411	109 776	155 188

Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 921 088	33 205 431	13 260 935	717 614	297 697	49 402 766
Lisäykset tilikauden aikana	1 600	78 558	1 312 810	14 076	1 042 935	2 449 979
Rahoitusosuudet tilikaudella	-14 039	0	-80 816	0	-328 560	-423 416
Vähennykset tilikauden aikana	-335 642	0	0	0	0	-335 642
Siirto erien välillä	0	0	124 214	0	-124 214	0
Tilikauden poisto	0	-1 247 189	-1 600 862	-208 480	0	-3 056 531
Arvonlennukset	0	-997 920	0	0	0	-997 920
Poistamaton hankintameno 31.12	1 573 007	31 038 880	13 016 280	523 210	887 858	47 039 236

Alaskirjaus koskee Selkämeren sairaalan C-osaa, jossa tulonodotusten katsotaan muuttuneen olennaisesti. Lisäksi ruotsinkielisen yläkoulun vanhimpiin osiin on tehty alaskirjaus.

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	39 252	38 767	38 767	38 767
Muut maa- ja vesialueet	2 375 094	2 598 152	1 534 240	1 882 321
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 414 346	2 636 919	1 573 007	1 921 088

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet				Saamiset
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut saamiset
Hankintameno 1.1	1 325 847	852 211	522 183	2 700 241	452 400
Lisäys	1 200 000	8 082	0	1 208 082	0
Vähennys	20 455	0	0	20 455	179 219
Kirjanpitoarvo 31.12	2 505 392	860 293	522 183	3 887 868	273 181

Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konser- nin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1 000 €)		
				omasta pää- omasta	vie- raasta pää- omasta	tili- kauden voitosta / tap- piosta
Tytäryhteisöt						
Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy	0854858-0	100 %	100 %	2 275	8 695	-214
Kristinestads Näringslivscentral Oy	2373314-3	100 %	100 %	210	203	81
Fast. Ab Sideby Solgård	0352913-7	40,6 %	50,8 %	52	23	-1
Bostads Ab Alfina Kristinestad	0847273-1	51,5 %	51,5 %	106	1	-3
Asunto Oy Metsälä Ömossa	0841333-6	70,1 %	70,1 %	201	2	-1
Ab HSH Vatten-Vesi Oy	0973873-0	85,1 %	85,1 %	322	7	-50
Kuntayhtymät (ky)						
Seinäjoen koulutusky	1007629-5	0,20 %	0,20 %	124	96	7
Pohjanmaan liitto	0970063-6	4,36 %	4,36 %	70	40	3
Suupohjan koulutusky	0973712-1	4,04 %	4,04 %	231	234	5
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	0988182-8	5,03 %	5,03 %	1 238	540	-11
Yhdistelemättömät omistusyhteisyyhteisöt						
Asunto Oy Västanäng	0574881-9	29,4 %	29,4 %			
Bostads Ab Nytaç Oy	0405751-4	27,6 %	27,6 %			
Stöd Botnia Tuki Ab	3333208-7	13,0 %	13,0 %			

Omistusyhteisyyhteisön tilinpäätöstiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdisteleminen ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Osakkuusyhteisöt eivät sisälly konsernitilinpäätökseen.

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		33 599		28 616
Saamiset kuntayhtymiltä				
Siirtosaamiset		505		
Saamiset omistusyhteis-		518		2 291
yhtiöiltä				

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	642	737		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	84 140	65 095	80 783	60 014
Tuet ja avustukset	378 190	874 878	82 003	836 547
Muut tulojäämät	522 178	248 549	499 517	19 966
Yhteensä	985 150	1 189 258	662 303	916 527

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1	10 565 457	10 565 457	10 565 457	10 565 457
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	10 565 457	10 565 457	10 565 457	10 565 457
Arvonkorotusrahasto 1.1	1 402 569	1 448 744	845 902	888 139
Lisäykset				
Vähennykset	585 702	46 175	335 642	42 237
Arvonkorotusrahasto 31.12	816 867	1 402 569	510 260	845 901
Muut omat rahastot 1.1	951 592	1 031 282	38 638	38 638
Lisäykset				
Vähennykset	12 980	79 690		
Muut omat rahastot 31.12	938 612	951 592	38 638	38 638
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	7 972 098	8 448 163	7 358 450	8 117 148
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	9 843 235	7 972 098	9 406 176	7 358 450
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 211 041	1 642 093	1 402 420	1 830 626
Oma pääoma yhteensä	23 375 212	22 533 808	21 922 951	20 639 072

KRS-Vesi otti tilikauden aikana käyttöön varastokirjanpidon. Edellisten tilikausien ylijäämää on oikaistu varaston arvolla aiempina vuosina hankittujen tarvikkeiden osalta.

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 256 436	10 467 805

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	284 908	0	284 908	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	284 908	0	284 908	0

Vieras pääoma		
	2024	2023
Lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	47 575	4 365
Lyhytaikaiset velat kuntayhtymille		
Ostovelat	3 265	321
Vieras pääoma yhteensä	50 839	4 686

Muiden pitkäaikaisten velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 125 793	2 044 205	2 125 793	2 044 205
Muut velat		80		
Muut velat yhteensä	2 125 793	2 044 285	2 125 793	2 044 205

HSH Veden liittymismaksut sisältyvät erään muut omat rahastot.

Lyhytaikaisiin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jakсотukset	1 978 405	1 881 734	1 763 717	1 762 379
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jakсотukset	21 953	12 929		
Korkojaksotukset	130 735	21 027	96 776	19 723
Tukien ja avustusten jakсотukset	442 113	675 306	417 309	634 476
Muut menojäämät	42 930	147 763	24 162	4 790
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 616 135	2 738 759	2 301 963	2 421 367

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	572 390	524 731	480 583	463 020
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	371 794	341 607	331 105	306 785
siitä PPP-hankkeet				
siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				

Kaupungin leasing sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Vastuusitoumukset, takaukset		
	2024	2023
Alkuperäinen pääoma	888 800	888 800
Jäljellä oleva pääoma	760 468	728 030
Konsernin yhtiöt		
Alkuperäinen pääoma	240 000	240 000
Jäljellä oleva pääoma	111 668	122 680
Muut		
Alkuperäinen pääoma	648 800	648 800
Jäljellä oleva pääoma	648 800	605 350

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	53 574 960	51 782 566
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	57 491	41 220

Vakuus, joka on asetettu takaamaan Lålbyn kaatopaikan sulkemistoimenpiteet. Edunsaaja Etelä-Pohjanmaan Ely-keskus, 875 000 euroa. Vakuus, joka on asetettu takaamaan Lålbyn tuhkakaatopaikan sulkemistoimenpiteet. Edunsaaja Etelä-Pohjanmaan Ely-keskus, 197 060 euroa.

Ympäristöasiat

Ympäristövastuut on esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa kohdassa pakolliset varaukset.

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12		
	2024	2023
Yleishallinto	18	16
Opetus- ja kulttuuritoimi	289	270
Yhdyskuntapalvelut	55	59
Vesilaitos	5	5
Yhteensä	367	350

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 289 493	16 253 880
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	24 426	28 654
Henkilöstökulut yhteensä	16 313 919	16 282 534

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Keskusta	232	279
Kokoomus	1 815	2 247
Perussuomalaiset	83	79
KD	768	656
RKP	4 247	4 087
Sosiaalidemokraatit	227	719
Vasemmisto	0	0
Yhteensä	7 372	8 067

Tilintarkastajan palkkiot, BDO		
	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	22 069	17 993

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

Kirjanpidon eriyttäminen, ulosmyynti

Selkämeren sairaala

	2024	2024 (ulosmyynti)
Toimintatuotot	1 947 985,89	1 590 748,98
Myyntituotot		
Maksutuotot		
Tuet ja avustukset		
Muut toimintatuotot	1 947 985,89	1 590 748,98
Toimintakulut	-1 352 937,00	-1 104 824,82
Henkilöstökulut		
Palvelujen ostot	-646 018,00	-527 546,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-668 711,00	-546 077,54
Muut toimintakulut	-38 208,00	-31 201,12
Toimintakate	595 048,89	485 924,16
Rahoitustuotot ja -kulut		
Vuosikate	595 048,89	485 924,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-280 296,00	-228 893,12
Arvonalentumiset	-654 236,00	-534 257,08
Tilikauden tulos	-339 483,11	-277 226,04

TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

Vuoden 2024 toimintakertomus

Toiminta

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

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

Talousvedelle asetetut laatuvaatimukset täyttyivät ja jätevedenkäsittely alitti lupaehdot.

Kaupunginhallitus on vahvistanut KRS-Veden toiminta-alueen.

Jätevedenpuhdistamon ympäristölupa myönnettiin 12.4.2006 ja se oli voimassa 31.5.2016 saakka¹. Muutos ympäristölupaan saatiin 4.1.2017.

Puhdistamon tulee täyttää seuraavat vaatimukset:

	Pitoisuusarvo enintään mg/l	Puhdistusteho vähintään %
COD _{Cr} , O ₂	90	85
BOD _{7ATU} /O ₂	15	93
Fosfori, P	0,5	93
Typen puhdistustehon osalta tavoite on vähintään 50 %.		

Investointeja suoritettiin 804 742,82 €:n edestä. Johtoverkostoa laajennettiin uusilla alueilla. Liittymismaksut olivat yhteensä 70 888,00 €.

Tunnusluvut

	2022	2023	2024
liittymät, vesi, kpl	1 582	1 586	1 603
pumpattu vesimäärä, m ³	423 371	420 975	444 502
käytetty vesimäärä, m ³	302 802	324 700	316 446
vuoto, %	28	22	29
liittymät, viemäri, kpl	1 392	1 394	1 409
jäte-, hule- ja kuivatusveden määrä, m ³	383 774	392 192	435 826
laskutettu jätevesimäärä, m ³	239 662	248 382	252 324
hule- ja kuivatusvesi, %	37	36	42
kuivatettu liete, tonnia	704	890	649

¹ YSL423/10.4.2015 astui voimaan 1.5.2015. Tämä tarkoittaa sitä, että ennen tämän lain voimaantuloa annetussa ympäristölupapäätöksessä määrätty lupamääräysten tarkistamista koskeva velvoite raukeaa. Toiminnanharjoittajan ei ole tarpeen toimittaa tarkistamishakemusta lupaviranomaiselle, ellei valvontaviranomainen säännöllisessä valvonnassa toteaa, että luvan muuttamiselle on tarve ympäristönsuojelulain 89 § mukaan. Valvontaviranomaisen on säännöllisessä valvonnassa arvioitava tällaisen luvan 89 § mukainen muuttamisen tarve viimeistään vuoden kuluessa siitä ajankohdasta, jolloin luvan tarkistamista koskeva hakemus oli määrä jättää lupaviranomaiselle. ELY-keskus ottaa yhteyttä vuoden sisällä toukokuun 2016 lopusta lähtien. Määräaikatarkastukset on pidetty vuosina 2016, 2020 ja 2023.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Liikevaihto	1 107 557,15	946 418,44
Liiketoiminnan muut tuotot	2 043,19	905,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-142 463,48	-144 061,52
Palvelujen ostot	-293 576,54	-300 003,33
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-189 961,48	-194 625,05
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-35 627,75	-30 825,77
Muut henkilösivukulut	-6 951,83	-9 480,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-368 615,66	-355 085,94
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	-2 289,66	-9 333,21
Liikelylijäämä (-alijäämä)	70 113,94	-96 091,68
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	5 352,52	5 124,63
Kunnalle maksetut korkokulut		
Muille maksetut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta	-29 794,21	-29 794,21
Muut rahoituskulut	-3 259,88	-1 304,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	42 412,37	-122 065,81

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,71 %	-2,22 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,71 %	-2,22 %
Voitto, %	3,83 %	-12,90 %

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	70 113,94	-96 091,68
Poistot ja arvonalentumiset	368 625,26	355 085,94
Rahoitustuotot ja -kulut	-27 701,57	-25 974,13
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-800 133,31	-509 693,72
Rahoitusosuudet investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-389 105,28	-276 673,59
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen vähennykset		
Antolainasaamisten vähennys muilta	69 982,46	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Oman pääoman muutokset	217 099,54	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-218 962,00	
Saamisten muutos kunnalta	305 770,70	114 539,86
Saamisten muutos muilta	-111 074,48	11 314,41
Korottomien velkojen muutos kunnalta	234 483,54	
Korottomien velkojen muutos muilta	-108 194,48	150 819,32
Rahoituksen rahavirta	389 105,28	276 673,59
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 184 586	-591 093 €
Investointien tulorahoitus, %	51,4 %	45,7 %
Kassan riittävyys, pv	-57	91
Quick ratio	1,4	2,2
Current ratio	2,0	2,2

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	6 131 061,17	5 769 525,98
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset	73 052,21	75 535,61
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 938 389,60	5 460 890,59
Koneet ja kalusto	119 619,36	163 117,32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
III Sijoitukset		
Muut saamiset	0,00	69 982,46
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	694 113,38	669 847,60
I Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	218 962,00	
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	475 151,38	364 076,90
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä		305 770,70
Siirtosaamiset		0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 825 174,55	6 439 373,58

VASTATTAVAA	2024	2023
A OMA PÄÄOMA	4 348 033,41	4 088 521,50
I Peruspääoma	2 979 421,00	2 979 421,00
II Arvonkorotusrahasto		
III Muut omat rahastot		
IV Edellisten tilikausien ylijäämä	1 326 200,04	1 231 166,31
V Tilikauden ylijäämä/alijäämä	42 402,77	-122 065,81
E VIERAS PÄÄOMA	2 477 141,14	2 350 852,08
I Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 125 793,00	2 044 205,00
II Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Ostovelat	61 912,95	251 695,43
Korottomat velat kunnalta	234 483,54	
Siirtovelat	54 951,65	54 951,65
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 825 174,55	6 439 373,58

Taseen tunnusluvut

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	63,7 %	63,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	223,2 %	248,2 %
Kertynyt ylijäämä	1 368 612	1 109 101

Tuloslaskelman toteutuma

	Alku- peräinen talous- arvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama
Liikevaihto	1 125 800	0	1 125 800	1 107 557,15	-18 242,85
Liiketoiminnan muut tulot				2 043,19	2 043,19
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-147 900	0	-147 900	-142 463,48	5 436,52
Palvelujen ostot	-309 400	0	-309 400	-293 576,54	15 823,46
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-218 800	0	-218 800	-189 961,48	28 838,52
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-46 100	0	-46 100	-35 627,75	10 472,25
Muut hlösivukulut	-10 200	0	-10 200	-6 951,83	3 248,17
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-360 000	0	-360 000	-368 615,66	-8 615,66
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-2 400	0	-2 400	-2 289,66	110,34
Liikeyljäämä/-alijäämä	31 000	0	31 000	70 113,94	39 113,94
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	500	0	500	5 352,52	4 852,52
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 800	0	-29 800	-29 794,21	5,79
Muut rahoitusmenot	-1 200		-1 200	-3 259,88	-2 059,88
Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä	500	0	500	42 412,37	41 912,37
Satunnaiset tulot ja menot					
Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia	500	0	500	42 412,37	41 912,37
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	500	0	500	42 412,37	41 912,37

Investoinnit

	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Investointimenot	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69
Investointitulot	0	0	0		
Netto	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Talousarvio 2024	TA muutokset 2024	TA muutosten jälkeen 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Jakeluverkko, 999100							
Menot	-1 600 000		-800 000	0	-800 000	-680 631,07	119 368,93
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-1 600 000		-800 000	0	-800 000	-680 631,07	119 368,93
Pumppaamojen saneeraus, 999104							
Menot	-180 000		-60 000	0	-60 000	-5 789,02	54 210,98
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-180 000		-60 000	0	-60 000	-5 789,02	54 210,98
Puhdistamo, 999107							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-19 424,09	30 575,91
Tulot			0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-19 424,09	30 575,91
Vesi- ja viemärisuunnittelu, 999105							
Menot	-50 000		-30 000	0	-30 000	-71 911,11	-41 911,11
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-20 000		-30 000	0	-30 000	-71 911,11	-41 911,11
Ennakoimattomat investoinnit, 999150							
Menot	-150 000		-50 000	0	-50 000	-22 378,02	27 621,98
Tulot	0		0	0	0		
Netto	-150 000		-50 000	0	-50 000	-22 378,02	27 621,98

Rahoituslaskelman toteutuma

	Alku- peräinen talous- arvio	Talous- arvio- muu- tokset	Talous- arvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	31 000		31 000	70 113,94	39 113,94
Poistot ja alaskirjaukset	360 000	0	360 000	368 615,66	8 615,66
Rahoitustuotot ja -menot	-30 500	0	-30 500	-27 701,57	2 798,43
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-990 000	0	-990 000	-800 133,31	189 866,69
Investointimenojen rahoitusosuudet					
Omaisuuksien luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-629 500	0	-629 500	-389 105,28	240 394,72
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys muilta				69 982,46	69 982,46
Oman pääoman muutokset				217 099,54	217 099,54
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos				-218 962,00	-218 962,00
Saamisten muutos kunnalta				305 770,70	305 770,70
Saamisten muutos muilta				-111 074,48	-111 074,48
Korottomien velkojen muutos kunnalta	629 500	0	629 500	234 483,54	-395 016,46
Korottomien velkojen muutos muilta				-108 194,48	-108 194,48
Rahoituksen rahavirta	629 500	0	629 500	389 105,28	-240 394,72
Rahavarojen muutos	0	0	0	0	0

Investointilistaus 2024

RAKENNUSTYÖT

- | | |
|--|-------------------------|
| • Skata vesihuolto Vaihe 1 | Valmis 2024 |
| • Skata vesihuolto Vaihe 2 | Aloitus 2024 |
| • Korkeasaari vesihuolto materiaali + kiinteistöpumppaamot | Valmis 2024 |
| • Korkeasaari vesistöналitus | Valmis 2024 |
| • Korsbäck vedenottamo aita | Aloitus 2025 (maanosto) |

SUUNNITTELU

- | | |
|--|---------------------|
| • Teollisuusalueiden vesihuoltojärjestelyiden esisuunnitelma | Valmis 2024 |
| • Puhdistamon kapasiteettitarkastelu | Valmis 2024 |
| • Varautumissuunnitelma, riskienhallintasuunnitelma sekä valvontatutkimusohjelma | Valmis 2024 |
| • Skata vesihuolto vaihe 2 suunnittelu | Valmis 2024 |
| • Skatan alueen uusien katujen (Lehtotie, Vadelmapolku, Kukkakedontie, Metsäaukio ja Ahomansikanpolku) vesihuoltoverkoston suunnittelu | Aloitus 2024 |
| • Satama-alueen jakeluverkosto | Kaavoituksen mukaan |
| • Uudet teollisuusalueet | Kaavoituksen mukaan |

SANEERAUKSET

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Puhdistamo Ilmanvaihto | Valmis 2024 |
| • Puhdistamo hätävalaistus | Valmis 2024 |
| • Puhdistamo ilmastusallas 2 | Aloitus 2025 |
| • Pumpp. Anne tien parannus | Valmis 2024 |

ENNAKOIMATTOMAT TYÖT

- Vesivuodot tonttijohto 6 kpl.
- Vesivuodot tonttiliittymä 2 kpl.
- Vesivuodot runkojohto 2 kpl.
- Paineviemäriovuoto runkojohto 1 kpl.
- Pumppaamo Manu paineputken eristys.
- Viemärikaivon korjaus 2 kpl.
- Muut ennakoidut hankkeet.

Käytetyt kirjanpitokirjat

Päiväkirja

Ostoreskontra

Pääkirja (tasekirja)

Liitteet

Käyttöomaisuuden arvo ja jaksottaminen

Käyttöomaisuus on noteerattu hankinta-arvoon, josta on vähennetty suunnitelmanmukaiset poistot.

Poistot on laskettu vahvistetun poistosuunnitelman pohjalta.

Suunnitelmanmukaiset poistot

Poistosuunnitelma

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

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

Pysyvien vastaavien erittely

Käyttöomaisuuden muutokset

	31.12.2023	Lisäys	Vähennys	31.12.2024
Muut rakennukset	75 536		2 483	73 052
Verkosto	5 460 891	800 133	322 634	5 938 390
Irtaimisto	163 117		43 498	119 619

Oman pääoman muutokset

Liittymismaksurahasto:

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

Tilikauden ylijäämä 42 412,37 euroa on siirretty omaan pääomaan.

Pitkäaikainen vieras pääoma, joka erääntyy 5 vuoden jälkeen

Tällä hetkellä KRS-Vedellä ei ole ulkoisia lainoja.

Henkilökunta

Viisi kokopäiväistä ja kaksi osa-aikaista työntekijää.

Liite 1: Tietotilinpäättös

Johdanto

Tämä on Kristiinankaupungin ensimmäinen tietotilinpäättös. Tietotilinpäättöksen tavoitteena on arvioida tiedonhallinnan, tietosuojan ja tietoturvan toteutumista Kristiinankaupungin kaupungin toiminnassa, sekä kuvata keskeiset niihin liittyvät kehittämistoimet. Tietotilinpäättös lisää läpinäkyvyyttä, ja tarjoaa päätöksentekijöille ja sidosryhmille ajantasaista tietoa tiedonhallinnan, tietosuojan ja tietoturvan tilasta ja tulevaisuuden suunnitelmista. Tietotilinpäättöksen laatii kaupungin tietosuojavastaava yhteistyössä ICT-vastaavan sekä hallintosihteerin kanssa.

Tietosuojan toteuttaminen

Vuonna 2023 kaupunki teetti selvityksen tietosuojan tilasta sekä kehittämistarpeista. Raportissa todettiin useita puutteita tietosuojan ja tietoturvallisuuden saralla. Puutteita havaittiin erityisesti tietosuojaan liittyvissä prosesseissa, vastuunjaossa sekä henkilöstön ja vastuuhenkilöiden tietosuojaosaamisessa. Selvityksen pohjalta aloitettiin vuonna 2024 pitkäjänteinen työ tietosuojan kehittämiseksi. Kehitystyön pohjaksi kaupunginhallitus hyväksyi 26.08.2024 uuden tietosuojapolitiikan sekä tietosuojan hallintamallin (KH 26.08.2024 § 106). Tietosuojapolitiikka määrittää ne periaatteet, toimintatavat, vastuut, valvonnan ja seurausjärjestelmän, joita noudatetaan tietosuojan kehittämisessä ja toteuttamisessa. Tietosuojan hallintamallissa määritellään vastuun- ja roolinjako, resurssien allokointi sekä päätösprosessi liittyen kaupungin tietosuojatyön toteutukseen ja kehittämiseen. Lisäksi luotiin luonnos yleiseksi tietosuojaohjeistukseksi henkilöstölle. Kaupungissa työstiin myös ensimmäistä laajaa tietosuojan vaikutustenarviointia, joka valmistuu alkuvuodesta 2025.

Kaupungin tietosuojatyön kehittäminen jatkuu. Vuoden 2025 keskeiset kehittämiskohteet liittyvät rekisteröityjen oikeuksien ja osoitusvelvollisuuden toteuttamiseen, rekisteröityjen informoimiseen, sekä henkilöstön tietosuojaosaamisen parantamiseen. Lisäksi painopisteenä on tietosuojan huomioiminen hankinnoissa ja sopimuksissa. Tietosuojan vaikutustenarviointeja tullaan toteuttamaan erityisesti niiden rekistereiden osalta, joissa käsitellään alaikäisten tietoja.

Tietosuoja- ja tietoturvapoikkeamien käsittely, 2024

Poikkeamat	Lkm
Tietosuojavastaavalle ilmoitettujen tietosuojaloukkausten lkm, joista:	6
-valvontaviranomaiselle (Tietosuojavaltuutettu) ilmoitettuja	2
-rekisteröidyille ilmoitettuja	2
ICT-vastaavalle ilmoitettujen tietoturvaloukkausten lkm, joista:	1
-valvontaviranomaiselle (Kyberturvallisuuskeskus) ilmoitettuja	1
-poliisille ilmoitettuja	0
Laajavaikutteiset häiriöt tietojärjestelmissä	1
Palvelunestohyökkäykset	0
Virushavainnot	2
Manuaalisesti puhdistetut työasemat	1

Tiedonhallinta, tietovarannot ja tietovirrat

Kaupungin tietojärjestelmiä, tietovarantoja ja tietovirtoja kartoitettiin vuoden aikana sekä henkilötietojen näkökulmasta, että laajemmin osana tiedonohjaussuunnitelma (TOS). Tietovarantojen kartoittaminen ja dokumentoiminen jatkuu.

Kaupungilla on sekä keskitettyjä koko kaupungin tietojärjestelmiä, että toimialakohtaisia järjestelmiä. Vuoden aikana taloudellinen vastuu sekä sopimusvastuu yhteisistä tietojärjestelmistä keskitettiin elinvoimaisuuden palvelualueelle. Yhteisten tietojärjestelmien keskittäminen mahdollistaa paremman

järjestelmänhallinnan ja selkeämmän kokonaiskuvan, josta on hyötyä esimerkiksi järjestelmien kriittisyysluokittelussa ja sopimustenhallinnassa.

Kaupungin hallinnot ovat yhä enenevässä määrin siirtyneet pelkästään sähköiseen asianhallintaan. Työ e-arkiston käyttöönoton parissa jatkuu. Syksyllä 2024 asennettiin e-arkiston testi- ja tuotantoympäristö. Vanhan asianhallintajärjestelmän tiedot on viety e-arkistoon. Vuoden 2025 aikana henkilöstöä tullaan kouluttamaan e-arkiston käytössä.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin uutta tiedonhallintaohjetta sekä henkilöstöhallinnon tiedonhallintasuunnitelmaa. Tiedonhallintasuunnitelmassa määritetään erilaisten asiakirjojen vähimmäissäilytysajat. Tiedonhallintasuunnitelman laatiminen on työläs prosessi, ja eri toiminnoille tullaan laatimaan omat suunnitelmansa. Ohjaus- ja tukitoimintojen suunnitelmat laaditaan ensin, koska ne koskevat kaikkia palvelualueita (talous, palkkahallinto, päätöksenteko, IT, viestintä).

Tietoturvan toteuttaminen

Tietoturvaa on vuoden aikana kehitetty määrätietoisesti vaihtamalla tietoturvasovelluksen tarjoajaa sekä tiukentamalla tietoturvakäytäntöjä. Haittaviestien määrä on vähentynyt näiden toimien ansiosta. Datansuojaus, laiteturvallisuus sekä sovellusturvallisuus ovat kohentuneet huomattavasti. Tietoturvassa tapahtuneet muutokset ovat myös helpottaneet kaupungin IT-henkilöstön työtaakkaa, kun tietoturvatoimintoja on uuden sovelluksen avulla automatisoitu.

Kaupunki otti keväällä 2024 käyttöön Kansallisen Hyökkäyspintakartoituksen (Hyöky), jonka avulla kartoitettiin toistuvasti organisaation hyökkäyspintaa julkisissa tietoverkoissa, eli internetiin näkyvien palveluiden heikkouksia ja haavoittuvuuksia, joita mahdollinen hyökkääjä voisi hyödyntää esimerkiksi tietomurron toteuttamiseen. Ensimmäisessä kartoituksessa havaittiin yksi avoin tietoliikenneportti, joka suljettiin VPN:n avulla. Vuoden aikana työstettiin myös suunnitelmaa kyberkriiseihin varautumiseksi.

Marraskuussa kaupunki osallistui Digi- ja väestötietoviraston järjestämään kokopäivän Taisto-harjoitukseen, jossa harjoiteltiin organisaation jatkuvuuden varmistamista tilanteessa, jossa kriittisen infrastruktuurin häiriöt, tietosuoja- ja tietoturvaloukkaustilanteet sekä henkilöstöön kohdistuvat vaikuttamisyritykset vaarantavat organisaation toimintakykyä. Harjoituksen oppeja hyödynnetään tietoturvan kehittämisessä ja kyberkriiseihin varautumisessa. Jokavuotiseen Taisto-harjoitukseen tullaan osallistumaan myös vuonna 2025, jolloin mukaan toivotaan entistä laajempaa osallistujajoukkoa organisaation eri yksiköistä.

Kaiken kaikkiaan kaupungin tekninen tietoturva saatiin suhteellisen hyvälle tasolle vuoden aikana. Tietoturvan seuraavat keskeiset kehittämiskohteet ovatkin pikemminkin organisatorisia kuin teknisiä, ja liittyvät erityisesti henkilöstön tietoturvaosaamisen ja prosessien kehittämiseen. Esimerkiksi identiteettien ja käyttöoikeuksien hallintaa voidaan vielä parantaa. Henkilöstökoulutusten tarjoamisen lisäksi kaupungin IT-ohjeistus tullaan päivittämään, ja kyberkriisisuunnitelma valmistuu vuoden 2025 aikana. Uuden valtuustokauden alkaessa myös uusien valtuutettujen riittävään tietoturva- ja tietosuojakoulutukseen on syytä panostaa. Yhtenä vuoden 2025 painopisteenä on myös tietoturvariskien systemaattinen analysointi.

IT:n tunnuslukuja 2024

Tunnusluku	Lkm / %
IP-osoitteita, lkm	2
Portteja, lkm	3
Käyttäjiä, lkm	1077
Tietokoneita, lkm	351
iOS/iPad-laitteet, lkm	54
Android-laitteet, lkm	156
Laitteista suojattuja, %	100
Laitteista etähallinnassa, %	90
Kiintolevyistä krypteerattuja, %	100

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Kristiinankaupunki 31. maaliskuuta 2025

Thomas Söderlund
kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Petri Pihlajaniemi
kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja

Mikael Hoxell
kaupunginhallituksen II vara puheenjohtaja

Stina Lähteenmäki
kaupunginhallituksen jäsen

Eva Lillmangs
kaupunginhallituksen jäsen

Agneta Teir
kaupunginhallituksen jäsen

Tarja Nummela
kaupunginhallituksen jäsen

Anja Heinänen
kaupunginhallituksen jäsen

Paavo Rantala
kaupunginhallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tänään antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kristinestad – Kristiinankaupunki ____ / ____ 2025

BDO Audiator Ab – BDO Audiator Oy
Revisionssammanslutning - Tilintarkastusyhteisö

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