

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027–2028

Kaupunginvaltuusto

17.11.2025



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Sisällys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA.....	5
TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS	6
HENKILÖSTÖ	9
KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI	11
TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT	13
KÄYTTÖTALOUSOSA	17
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä	18
Hallinnon palvelualue	22
Koko palvelualue	22
Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta.....	24
Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta.....	25
Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto	26
Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto	27
Tulosalue 530, Kaupunginhallitus.....	29
Tulosalue 535, Maaseutuhallinto	31
Tulosalue 540, Yleinen hallinto	32
Tekninen palvelualue	34
Koko palvelualue	34
Tulosalue 1910, Tekninen palvelu	36
Tulosalue 1940, KRS-Katu	38
Tulosalue 1960, Kiinteistöt.....	40
Tulosalue 1980, Jätehuolto	43
Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu	44
Koulutuksen palvelualue	45
Koko palvelualue	45
Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi	47
Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi	50
Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset.....	53
Tulosalue 754, Varhaiskasvatus.....	55
Tulosalue 756, Valmistava opetus.....	58
Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue.....	59
Koko palvelualue	59
Tulosalue 8010, Hallinto	61
Tulosalue 8015, Museot	62

Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta	63
Tulosalue 8025, Työllisyys ja kotouttaminen	64
Tulosalue 8030, Kirjasto	65
Tulosalue 8040, Liikuntatyö.....	67
Tulosalue 8045, Nuorisotyö.....	69
Tulosalue 8050, Kansalaisopiston toiminta.....	71
Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto	73
Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hankkeet	75
Tulosalue 8060, Legato musiikkiopisto	77
TULOSLASKELMAOSA	78
Tuloslaskelma 2026	79
Ulkoinen tuloslaskelma 2024–2028	81
Tunnusluvut.....	81
INVESTOINTIOSA	82
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä	82
Hallinnon palvelualueen investoinnit.....	83
Teknisen palvelualueen investoinnit.....	84
Koulutuksen palvelualueen investoinnit	91
RAHOITUSOSA	92
Rahoituslaskelma 2026.....	92
Rahoituslaskelma 2024–2028	93
Tunnusluvut.....	93
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI	94

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kristiinankaupungissa, kuten koko maassa, kustannukset ovat lisääntyneet, tulot vähentyneet ja kunnan palveluille on kasvavaa tarvetta. Samalla demografinen kehitys, työmarkkinatilanne ja kansalliset uudistukset vaikuttavat edellytyksiimme ylläpitää vakaata taloutta.

Elokuussa 2025 työnhakijoiden määrä Kristiinankaupungissa oli vain 5,4 %, mikä osoittaa työllisyysasteen olevan hyvä. Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella työttömyysaste oli 7,3 %, mikä on Manner-Suomen alhaisin luku valtakunnallisen keskiarvon ollessa 11,5 %.

Talousarviovuoteen liittyvä erityinen epävarmuustekijä on suunniteltu valtionosuusjärjestelmän uudistus. Lopputulos on vielä epäselvä, mikä edellyttää joustavuutta taloussuunnittelussa ja valmiutta muuttaa suunnitelmia, jos edellytykset muuttuvat. Seuraamme prosessia tarkasti ja valvomme aktiivisesti kunnan etuja yhteistyöverkostojemme kautta.

Talousarvio perustuu realistiseen nykytilanteen arviointiin, mutta myös selkeään pyrkimykseen varmistaa pitkäjännitteinen kestävä kehitys. Taloudellisista haasteista huolimatta meillä on mahdollisuuksia uudistaa ja tehostaa toimintaa sekä tehdä panostuksia tavoitteiden saavuttamiseksi. Kaupungin suurin investointi pitkään aikaan on uuden ruotsinkielisen yläasteen rakentaminen ja samanaikaisesti ruotsinkielisen lukion laajan peruskorjauksen aloittaminen. Tiloihin tehtävien panostusten lisäksi jatketaan työtä lukioden houkuttelevuuden lisäämiseksi koko maan opiskelijoiden keskuudessa.

Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa tehtävällä yhteistyöllä on suuri merkitys kaupungin talouden kannalta. Nykyiset vuokrasopimukset päättyvät vuodenvaihteessa 2025–2026. Jos kiinteistöt vuokrataan tulevaisuudessa yhtiön kautta, vuokratulot vähenevät lähes kahdella miljoonalla eurolla, mutta toisaalta kaupungille ei jatkossa tule myöskään vastaavia kustannuksia. Siinä tapauksessa kaupunki vuokraa omat tilansa yhtiöltä. Tähän asiaan liittyvä työ jatkuu.

Kristiinankaupungilla on monia vahvuuksia ja mahdollisuuksia. Ruotsin- ja suomenkielisten palvelujen ansiosta on mahdollista kohdata asukkaiden moninaiset tarpeet ja houkutella kaupunkiin enemmän ihmisiä. Kaupungissa kehitetään jatkuvasti muun muassa Kulttuuritalo Duxissa järjestettävää kulttuuritoimintaa, joka parantaa elämänlaatua ja lisää kaupungin houkuttelevuutta asuinpaikkakuntana.

Vuoden 2025 lopulla hyväksytään uusi kuntastrategia, joka vuodesta 2026 alkaen ohjaa kaupungin pitkän aikavälin kehitystä. Strategia antaa toiminnalle yhteisen suunnan ja toimii suunnittelun ja priorisointien tukena. Tavoitteena on vahvistaa Kristiinankaupungin elinvoimaisuutta, turvallisuutta ja vetovoimaa samalla kun turvataan hyvät palvelut ja kestävä talous.

Kaupungin tulevaisuutta eivät määrittele yksittäiset päätökset, vaan tulevaisuus rakentuu pitkäjännitteisen työn, luottamuksen ja kokonaisvaltaisen vision näkemyksen pohjalta. Ensi vuonna jatkamme toimintamme mukauttamista muuttuneiden toimintaedellytysten, mutta myös mahdollisuuksien mukaisesti. Hyvän ennakkoinnin, perusteltujen päätösten ja selkeän vastuunottamisen avulla meillä on hyvät mahdollisuudet vastata tulevaisuuden haasteisiin.

Mila Segervall

Kaupunginjohtaja

YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA



Asukkaita (2026)

5997

Alle 15-vuotiaat

12%

15-64-vuotiaat

49%

Yli 64-vuotiaat

39%

(12/24)



Tuloveroprosentti

8,9%

Yleinen kiinteistövero:

Maa-alueet Rakennukset
1,3% 0,9%

Vakituinen asuinrakennus

0,6%

Muut asuinrakennukset

1,2%

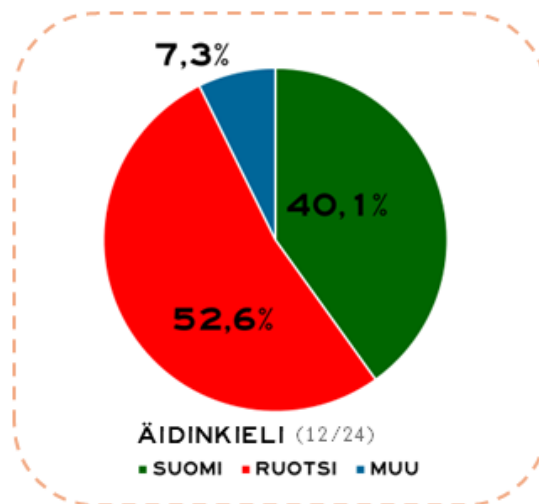
Yleishyödylliset yhdistykset

0,0%

Voimalaitokset

3,1%

(2026)



Työvoima

(2024 keskiarvo)

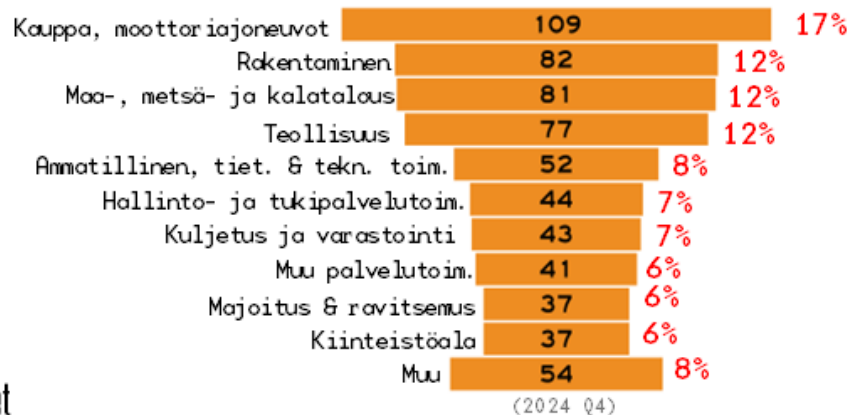
2591

Työttömyys

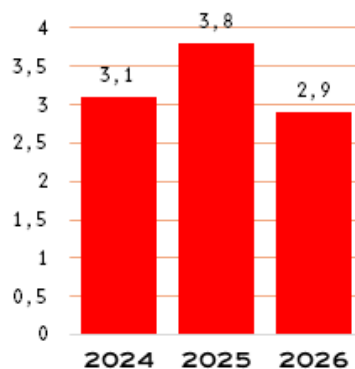
(2024 keskiarvo)

6,4%

653 yritystä, toimialoittain:



Budjetoitu vuosikate (milj. €)



VEROTULOT

16,9 MILJ. €

2755 € / asukas (2024)

LAINAKANTA

29,2 MILJ. €

4778 € / asukas (2024)

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ

10,8 MILJ. €

1766 € / asukas (2024)

TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS

Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta ja verotulot ovat kehittyneet heikosti. Heikko työmarkkinasuhdanne ei osoita kohenemisen merkkejä. Tuotannon kasvun myötä työllisyystilanteen ennakoita kohentuvan vuodesta 2026 alkaen. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa. Talouden epävarmuuden on kuitenkin arvioitu ohjaavat kotitalouksien tuloja enemmän säästämiseen. Talouskasvua hidastavat myös Yhdysvaltojen asettamat tullit. Valtiovarainministeriö arvioi kuitenkin, että bruttokansantuote kasvaa 1,4 prosenttia vuonna 2026.

Verotulojen kehitys on ollut vaisua vuonna 2025 ja kuntatalouden näkymien ennustetaan pysyvän heikkona myös vuonna 2026. Keväällä 2025 saavutettiin kolmevuotinen palkkasopimus, joka tulee kasvattamaan kuntatalouden kustannuksia merkittävästi. Vuonna 2025 työvoimakustannusten arvioidaan nousevan 2,8 prosenttia, vuonna 2026 3,2 prosenttia ja vuonna 2027 3,9 prosenttia. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2026 on 3,5 prosenttia ja vuosille 2027–2028 keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Vaikka verotulojen ennustetaan kasvavan reippaasti vuonna 2026 suhdannetilanteen kohentuessa, kuntatalouden tulojen kehitystä hidastavat valtionapuihin kohdistuvat leikkaukset. Lisäksi sote-kiinteistöjen vuokrasopimukset päättyvät vuoden 2025 lopussa ja vuokrasopimusten uudelleen neuvottelut tulevat heikentämään kuntien saamia vuokratuloja.

Hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta n. 170 milj. eurolla vuonna 2026 vuoteen 2025 verrattuna. Valtionosuuteen on mm. esitetty kuntien valtionosuuksiin tehtävä pysyvä 75 milj. euron vähennys. Kuntien kotouttamistehtävien lainsäädännöllisiä velvoitteita puretaan ja määrärahaa leikataan 30 miljoonalla eurolla vuoden 2027 tasolla.

TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kuntien palvelutuotannon painopiste säilyy koulutussektorilla. Oppilaiden määrän väheneminen ei tarkoita, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samassa tahdissa, varsinkin kun erityisen tuen tarve on kasvanut. Oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025 ja sen arvioidaan nostavan kustannuksia Kristiinankaupungissa 180 000 eurolla.

Nykyisellä hallituksella on valmistelussa suuria reformeja, joiden suunnitellaan astuvan voimaan suunnittelukaudella. Uuden valtionosuusjärjestelmän suunnitellaan astuvan voimaan 1.1.2027. Myös kiinteistöverouudistusta ollaan tuomassa lausuntokierrokselle. Näiden vaikutuksista Kristiinankaupungin verotuloihin ja valtionosuuksiin ei ole vielä tietoa. Kristiinankaupungin kannalta suurta merkitystä tulee olemaan se, miten kiinteistöverotulojen tasaukset säädetään uudessa valtionosuusjärjestelmässä. Mikäli tuulivoimista saatavat kiinteistöverotulot jatkossa huomioidaan valtionosuusjärjestelmän verotulojen tasauksessa, tarkoittaa se heikennystä Kristiinankaupungin saamiin valtionosuuksiin.

Kristiinankaupungissa palkkaratkaisu tulee näkymään erityisesti koulutuksen palvelualueella. Kustannuskehitystä tasapainottaa osittain palvelualueelle suunnitellut henkilöstövähennykset. Osittain kasvatetaan perusopetuksen ryhmäkokoja ja osittain valmistavaan opetukseen suunnattuja resursseja supistetaan oppilasmäärän laskun vuoksi. Työvoimakustannusten arvioidaan laskevan 2,2 %:lla vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.

Verotulojen arvioidaan kasvavan 5,1 %:lla vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Kasvuodotukset kohdistuvat lähinnä kunnallisveroihin. Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan 3,9 %:lla vuoteen 2025 verrattuna mm. lukio-opiskelijoiden kasvun takia.

Kristiinankaupungin lainakannan arvioidaan kohoavan 47,6 miljoonaan euroon suunnitelmakaudelle, mikä on 62,7 %:n lisäys vuoden 2024 tasoon verrattuna. Suurin yksittäinen tekijä on suunniteltu ruotsinkielisen yläkoulun rakentaminen ja lukion peruskorjaaminen. Myös KRS-kadun investointiprojekteihin suunnitellaan merkittäviä panostuksia, kun mm. Skatan alueelle rakennetaan

tieverkostoa ja Pohjoislahden kunnostuksen arvioidaan käynnistyvän vuonna 2027. Taseyksikkö KRS-Veden investoinnit kasvavat totutusta, kun vesi- ja viemäriverkostoa laajennetaan kaupungin myymille tonteille asemakaava-alueilla. Taseyksikön investoinnit kasvavat vuoden 2025 talousarviosta 27,3 %:lla. Budjetoidun rahoituslaskelman investointimenot ovat 29,9 miljoonaa suunnitelmakaudella. Asukaskohtaisen lainakannan arvioidaan olevan 8 137 euroa vuoden 2028 lopussa.

RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Kaupungin hallintosäännön 107 §: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. Tavoitteena on vahva ja yhtenäinen sisäinen valvonta ja riskienhallinta, joka tukee hyvää hallintoa.

Palvelualueiden johtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan täytäntöönpanosta omilla vastuualueillaan, antavat tarkempia ohjeita oman vastuualueensa tulosalueille ja toimintayksiköille, ja koostavat ja raportoivat riskianalyysin tulokset. Tulosalueiden ja toimintayksiköiden esihenkilöt ovat vastuussa riskien tunnistamisesta, analysoinnista ja käsittelystä omien yksiköidensä osalta. Riskienhallinnan tulee olla jatkuva prosessi, jossa riskejä ei analysoida pelkästään johtajatasolla, vaan riskienhallinta on osa koko organisaation toimintaa.

Kristiinankaupungissa riskit luokitellaan 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.

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 mihin toimenpiteisiin on ryhdytty tai aiotaan ryhtyä riskien pienentämiseksi.

Keskeiset riskit

Riskiluokat	Keskeiset riskit
Strategiset riskit	Väestö vähenee Yrittäjäystävällistä infrastruktuuria edistävät kaavoitusprosessit jumiutuvat Hyvinvointialue leikkaa hoitopalveluista Kaupungin henkilöstömitoitus
Operatiiviset riskit	Puutteellinen sisäinen ja ulkoinen viestintä Puutteellinen jätehuolto Rekrytointivaikeudet, henkilöstön saatavuus Tietosuoja ja -turva sekä salassapito
Taloudelliset riskit	Valtakunnalliset uudistukset Virheellinen budjetointi Korkoriski Likviditeettiriski Markkinariski
Vahinkoriskit	Rakennuksiin ja laitoksiin liittyvät vahingot, jotka johtuvat puutteista tai käytön laiminlyönnistä Onnettomuudet Konfliktit työpaikalla Suuri työkuormitus

HENKILÖSTÖ

Kaupungin tavoitteena on olla koko seudun houkuttelevin työnantaja, jolla on pätevä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö. Henkilöstön tulee olla tietoinen toiminnan tavoitteista ja sen tulee kokea voivansa vaikuttaa työtilanteeseensa. Hyvinvoiva henkilöstö, jota kohdellaan oikeudenmukaisesti, tekee parempaa työtä ja myötävaikuttaa näin kaupungin kehittämiseen. Kaupunki on yksi (1) yhteinen työnantaja, jonka palvelualueiden välinen yhteistyö on saumatonta ja tavoitteellista. Kaikkia työntekijöitä kohdellaan yhdenvertaisesti ja kunnioittavasti.

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

Henkilöstön määrä ilmoitetaan talousarviossa (alkaen vuoden 2024 talousarvio) henkilötövuosina. Tavoitteena on, että henkilötövuosien määrä lisääntyy vain hyvin perustelluista syistä.

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

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

Henkilöstön hyvinvointia seurataan henkilöstökyselyjen avulla joka kolmas vuosi, viimeisin tehtiin keväällä 2024. Kyselyt tehdään palvelualueella (lukuun ottamatta koulutuksen palvelualueella, jossa kyselyt tehdään erikseen ruotsinkielisessä koulutoimessa, suomenkielisessä koulutoimessa ja varhaiskasvatuksessa). Tulokset käydään läpi kaikilla työpaikoilla, jolloin pohditaan yhdessä toimenpiteiden tarvetta. Uutta vuodesta 2024 henkilöstökyselyn jälkeen on, että jokainen palvelualue on raportoitava miten he edistävät työhyvinvointia kyselytuloksien perusteella. Henkilöstön hyvinvointia seurataan myös sairauspoissaolotilaston avulla. Jokainen esihenkilö seuraa työntekijöidensä sairauspoissaoloa, johtajat seuraavat oman palvelualueensa sairauspoissaoloa (tilastotasolla), ja henkilöstöpäällikkö seuraa koko kaupungin henkilöstön sairauspoissaoloa. Tavoitteena on, että sairauspoissaolopäivien enimmäismäärä olisi korkeintaan samalla tasolla kuin kuntasektorilla keskimäärin.

Kaikki palvelualueet ovat edelleen vastuussa henkilöstönsä hyvinvoinnin tukemisesta esim. selkeän tehtävänjaon, selkeän johtajuuden, organisoimisen sekä säännöllisten kehityskeskustelujen avulla. Vuoden 2026 talousarviossa henkilöstön hyvinvointimäärärahat on keskitetty hallinnon palvelualueelle.

Kristiinankaupungin kaupungin koko henkilöstöä koskevat tavoitteet löytyvät alla olevasta taulukosta.

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Henkilöstön työkyky on hyvä ja työn kuormittavuus on sopivalla tasolla. Henkilöstömitoitus on optimaalinen.	Poissaoloja on keskimäärin alle 15 kalenteripäivää/työntekijä vuonna 2026.
Työterveyshuollon kustannukset vähenevät vuoteen 2024 verrattuna.	Kyllä/Ei.
Kaikille työntekijöille järjestetään vähintään yksi kehityskeskustelu vuodessa esihenkilönsä kanssa.	Kyllä/Ei.

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Varhaisen tuen mallin käyttöä koskeva seuranta toteutetaan ensimmäistä kertaa vuonna 2026.	Kyllä/Ei.
Johtajuus on ihmisläheistä.	KivaQ W -kysely toteutetaan joka kolmas vuosi (toteutettu viimeksi keväällä 2024).
Henkilöstö on pätevää, osaavaa ja motivoitunutta.	KivaQ W -kysely toteutetaan joka kolmas vuosi (toteutettu viimeksi keväällä 2024).
Kaikki työpaikat laativat KivaQ W-kyselyn tulosten perusteella oman suunnitelman työhyvinvoinnin tukemiseksi. Suunnitelman toteutumista seurataan vähintään kerran vuodessa.	Kyllä/Ei.
Henkilöstö on tietoinen työtehtävistään ja tiedostaa oman työpanoksensa tavoitteen.	KivaQ W -kysely toteutetaan joka kolmas vuosi (toteutettu viimeksi keväällä 2024).
Kaikilla työpaikoilla pidetään säännöllisiä henkilöstökokouksia. Esihenkilö vastaa siitä, että henkilöstö on tietoinen toiminnan tavoitteista. Työpaikoilla on avoin keskusteluilmapiiri.	Kyllä/Ei (henkilöstökokoukset).
Painopisteinä ovat turvallisuus, kehitys ja työn ilo.	KivaQ W -kysely toteutetaan joka kolmas vuosi (toteutettu viimeksi keväällä 2024).
Palvelualueen hallinnon tehtävänjako ja hallintorakenne käydään läpi	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Henkilöstön työkyky on hyvä ja työn kuormittavuus on sopivalla tasolla. Henkilöstömitoitus on optimaalinen.	Sairauspoissaolo on samalla tasolla kuin kuntasektorilla yleensä.
Käyntien määrä työterveyshuollossa vähenee, koska useimmat ongelmat ratkaistaan työpaikalla (varhaisen tuen malli).	Kyllä/Ei.
Kaikilla työntekijöillä on vähintään yksi kehityskeskustelu vuodessa esihenkilönsä kanssa.	Kyllä/Ei.
Varhaisen tuen mallin mukaiset keskustelut lisääntyvät vuoteen 2026 verrattuna.	Kyllä/Ei.
Johtajuus on ihmisläheistä.	Henkilöstökysely (keväällä 2027).
Henkilöstö on pätevää, osaavaa ja motivoitunutta.	Henkilöstökysely (keväällä 2027).
Kaikki työpaikat laativat KivaQ W-kyselyn tulosten perusteella oman suunnitelman työhyvinvoinnin tukemiseksi. Suunnitelman toteutumista seurataan vähintään kerran vuodessa.	Kyllä/Ei.
Henkilöstö on tietoinen työtehtävistään ja tiedostaa oman työpanoksensa tavoitteen.	Henkilöstökysely (keväällä 2027).
Kaikilla työpaikoilla pidetään säännöllisiä henkilöstökokouksia. Esihenkilö vastaa siitä, että henkilöstö on tietoinen toiminnan tavoitteista. Työpaikoilla on avoin keskusteluilmapiiri.	Kyllä/Ei (henkilöstökokoukset).
Painopisteinä ovat turvallisuus, kehitys ja työn ilo.	Henkilöstökysely (keväällä 2027).

KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI

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

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

Kristiinankaupungin kuntakonserniin kuuluvat kolme sen kokonaan omistamaa tytäryhtiötä, etuyhteisöjä ja muutama kuntayhtymä. Konsernitilinpäätöksellä on vaikutusta kriisikuntakriteerien kannalta.

Kaupungin hallintosääntöä päivitettiin ennen vuonna 2025 alkanutta uutta valtuustokautta, ja siinä yhteydessä perustettiin konsernijaosto. Sen jäseniä ovat kaupunginhallituksen puheenjohtajisto henkilökohtaisine varajäsenineen.

Konsernijaoston tavoitteet

- Konserniohjeen tarkistus
- Aktiivinen omistajaohjaus
 - tapaamisia kokonaan kaupungin omistuksessa olevien tytäryhtiöiden toimitusjohtajien sekä hallitusten puheenjohtajien kanssa
 - tapaamisia kaupungin edustajina yhtiökokouksissa ja vuosikokouksissa toimivien henkilöiden kanssa
- Kristiinankaupungin kaupunki varmistaa edustajiensa sekä kaupunginhallituksen antamien ohjeiden avulla, että toiminta on taloudellista ja että se antaa maksimaalisen hyödyn Kristiinankaupungin asukkailla

Yleiset konsernitavoitteet

- Tytäryhtiöiden toiminnan tulee tukea kaupungin strategian toteuttamista
- Konserniyhteisöt ja kuntayhtymät toimivat taloudellisesti omavaraisesti ja niiden tulee Kristiinankaupungin kaupungin tavoin tehostaa toimintaansa

TYTÄRYHTIÖT

Ab Kristinestads näringslivscentral – Kristiinankaupungin elinkeinokeskus Oy

Kunnan omistusosuus	100 %
Konsernin omistusosuus	100 %

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

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Kunnan omistusosuus	100 %
Konsernin omistusosuus	100 %

Tarkoituksena on tarjota vuokra-asuntoja Kristiinankaupungissa laajasta ja monipuolisesta asuntokannasta, joka on sopeutettu paikallisen kysynnän mukaisesti. Yhtiö on Kristiinankaupungin vuokramarkkinoiden johtava toimija. Yhtiön menestys taataan päivittämällä asuntokantaa jatkuvasti kohtuullisin taloudellisin panostuksin. Henkilöstövahvuus on kaksi henkilöä: toimitusjohtaja sekä vuokrauskoordinaattori. Syksyllä 2025 suunniteltiin asiantuntijan rekrytoimista kiinteistönhoitoon.

Asuntojen lukumäärä:

Asuntoja 261 kpl

Liiketiloja 7 kpl

Asumisyksikköjä 1 kpl, jossa 13 huonetta

Omakotitaloja 1 kpl

Asuntola 1 kpl, jossa 15 huonetta

Muut yhteisöt, joissa Kristiinankaupungin kaupungilla on intressejä

- Asunto Oy Metsälä Ömossa
- Bostads Ab Alfina Kristinestad
- Bostads Ab Kristinestads Kyrkogatan 3
- Bostads Ab Nytaç Oy
- Bostads Ab Spararen i Kristinestad
- Pyhävuoren Virkistys Osk
- Fastighets Ab Hoxelfolk Oy
- Fastighetsbolag Ab Sideby Solgård
- Helge och Tauno Miettunens stiftelse
- Stöd Botnia Tuki Ab Oy

Kuntayhtymät

- Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, Sedu
- Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymä, Vuoksi
- Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur, Söfuk
- Österbottens förbund

TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT

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

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

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

Rahoituslaskelmassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Talousarvion sitovuus

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

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

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

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

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

Taloussuunnitelman sitovuus

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

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat kuntalain (410/2015) mukaisesti toimielimien, eli kaupunginhallituksen, lautakuntien ja jaostojen, jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtava viranhaltija eli

palvelualueen johtaja tai kaupunginjohtaja. Valtuuston vahvistamien määrärahojen ja tuloarvioiden noudattaminen kuuluu tilivelvollisuuden piiriin.

Talousarvion täytäntöönpano

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

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

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

Talousarvion seuranta

Palvelualueen johtajan ja tulosalueiden vastuuhenkilöiden tulee seurata talousarvionsa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista ja valmistella niitä koskevat raportit jokaiseen toimielimen kokoukseen. Hallinnon palvelualue raportoi suoraan kaupunginhallitukselle. Raportoinnissa annetaan selvitys talousarvion toteutumisasteesta sekä merkittävistä poikkeamista tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

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

Tulojen seuranta

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

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

Talousarvion sitovuustasot

KÄYTTÖTALOUS		TA 2026
Hallinnon palvelualue		
Keskusvaalilautakunta	Toimintakate	0
Tarkastuslautakunta	Toimintakate	-32 000
Kaupunginvaltuusto	Toimintakate	-34 900
Elinkeinotoimi	Toimintakate	-445 000
Kaupunginhallitus	Toimintakate	-598 900
Maaseutuelinkeino	Toimintakate	-90 000
Yleinen hallinto	Toimintakate	-1 788 200
Teknisen palvelualue		
Tekninen palvelu	Toimintakate	421 700
KRS-Katu	Toimintakate	-1 760 050
Kiinteistöt	Toimintakate	-5 301 350
Jätehuolto	Toimintakate	0
Ympäristönsuojelu	Toimintakate	-250 000
Koulutuksen palvelualue		
Ruotsinkielinen koulutoimi	Toimintakate	-3 693 300
Suomenkielinen koulutoimi	Toimintakate	-4 040 350
Yhteiset kustannukset	Toimintakate	93 000
Varhaiskasvatus	Toimintakate	-3 088 350
Valmistava opetus	Toimintakate	-114 100
Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue		
Hallinto	Toimintakate	-343 200
Museot	Toimintakate	-133 700
Kulttuuritoiminta	Toimintakate	-107 800
Työllisyys ja kotouttaminen	Toimintakate	-566 500
Kirjasto	Toimintakate	-413 300
Liikuntatyö	Toimintakate	-136 900
Nuorisotyö	Toimintakate	-148 300
Kansalaisopiston toiminta	Toimintakate	-312 200
Lapväärtin kansanopisto	Toimintakate	-151 100
Lapväärtin kansanopisto, hankkeet	Toimintakate	0
Legato musiikkiopisto	Toimintakate	-40 000
TULOSLASKELMAOSA		TA 2026
Verotulot		17 901 000
Valtionosuudet		8 132 000
Rahoitustulot ja -menot		-554 700
RAHOITUSOSA		
Lainakannan muutokset		1 323 000

INVESTOINTIOSA**Hallinnon palvelualue**

Kiinteä omaisuus	Nettoinvestoinnit	-8 100
------------------	-------------------	--------

Teknisen palvelualue

Kiinteä omaisuus	Nettoinvestoinnit	-10 000
------------------	-------------------	---------

Julkinen omaisuus	Nettoinvestoinnit	-1 746 000
-------------------	-------------------	------------

Talonrakennus	Nettoinvestoinnit	-1 156 000
---------------	-------------------	------------

Koulutuksen palvelualue

Irtain omaisuus	Nettoinvestoinnit	-22 000
-----------------	-------------------	---------

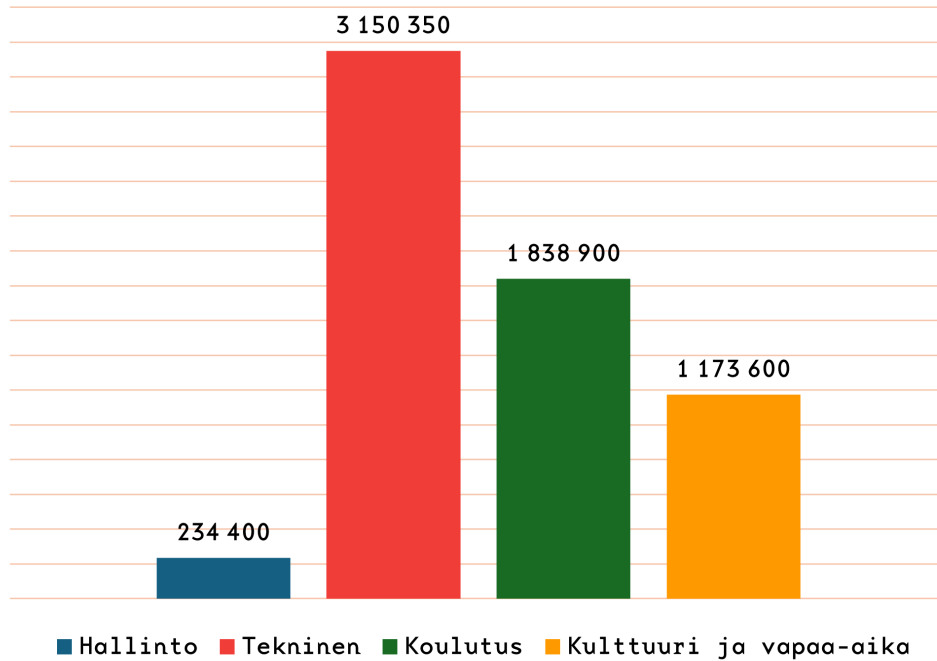
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

Liikelyijäämä		40 600
---------------	--	--------

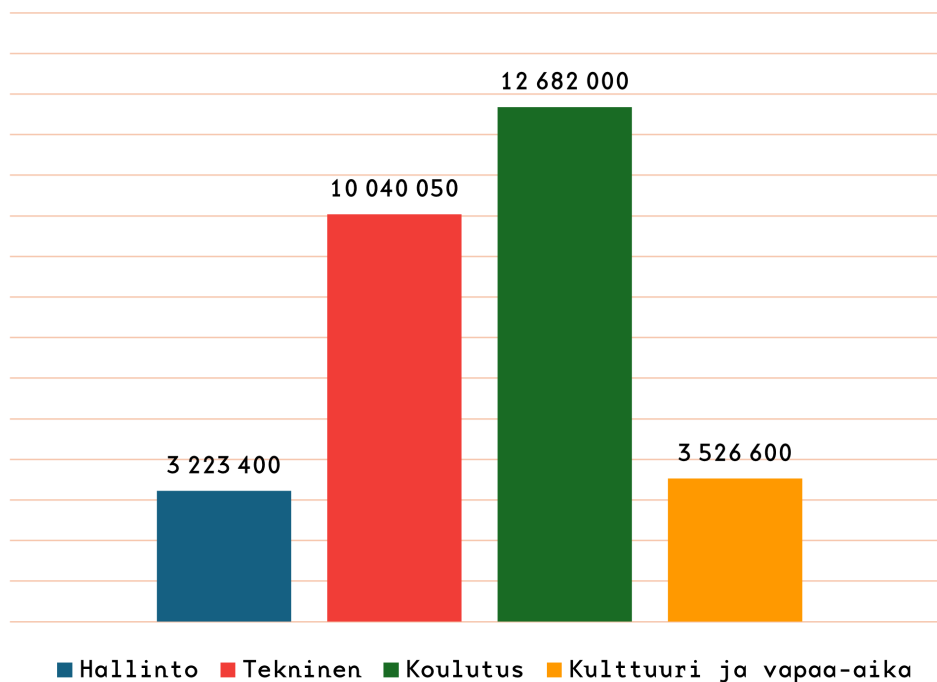
Nettoinvestoinnit		-1 260 000
-------------------	--	------------

KÄYTTÖTALOUSOSA

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



Kuvio 1. Toimintatuotot talousarviossa 2026. *Ei sisällä sisäisiä toimintatuottoja.*



Kuvio 2. Toimintakulut talousarviossa 2026. *Ei sisällä sisäisiä toimintakuluja.*

Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

Henkilöstösuunnitelma

2025	2026	2027	2028
335,36	326,67	323,21	323,21

Henkilöstösuunnitelma ilmoitetaan henkilötövuosissa.

Kaikkia palvelualueita koskevat tavoitteet

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Vahva ja yhtenäinen riskienhallinta.	Riskejä analysoidaan, hallitaan ja niistä raportoidaan kaupunginhallituksen ohjeistuksen mukaisesti: Kyllä/Ei, palvelualueittain.
Työ kuntastrategian tavoitteiden toimeenpanemiseksi käynnistyy.	Kyllä/Ei, palvelualueittain.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Vahva ja yhtenäinen riskienhallinta.	Riskejä analysoidaan, hallitaan ja niistä raportoidaan kaupunginhallituksen ohjeistuksen mukaisesti: Kyllä/Ei, palvelualueittain.
Kuntastrategian toimeenpanon seuranta.	Kuntastrategiassa määriteltujen mittareiden mukaan.

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Asukkaat	6 199	6 121	6 076	5 997
Tuotot per asukas	1 756,88	2 865,36	2 547,05	2 798,96
Kulut per asukas	9 625,89	6 103,95	5 992,40	6 646,69
Keskusvaalilautakunta: kokousten määrä	6	7	7	0
Keskusvaalilautakunta: asioiden määrä	21	26	29	0
Keskusvaalilautakunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	2 955	5 659	6 000*	0
Tarkastuslautakunta: kokousten määrä	5	5	5	5
Tarkastuslautakunta: asioiden määrä	32	37	40*	35
Tarkastuslautakunta: palkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	5 142	5 110	6 526*	6 526
Kaupunginvaltuusto: kokousten määrä	10	6	8*	6
Kaupunginvaltuusto: asioiden määrä	78	70	80*	70
Kaupunginvaltuusto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	32 680	17 344	23 324*	17 493
Kaupunginhallitus: kokousten määrä	15	13	13*	13
Kaupunginhallitus: asioiden määrä	206	181	200*	200
Kaupunginhallitus: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	22 872	25 896	23 877*	23 877
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto: kokousten määrä	7	5	7*	7
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto: asioiden määrä	51	36	40*	40
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	1 901	1 737	3 453*	3 453
Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto: kokousten määrä	6	7	10	7
Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto: asioiden määrä	59	93	95*	95
Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	3 220	5 208	7 385*	5 170
Kaupunginhallituksen konsernijaosto**: kokousten määrä	-	-	3*	7
Kaupunginhallituksen konsernijaosto**: asioiden määrä	-	-	20*	40
Kaupunginhallituksen konsernijaosto**: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	-	-	932*	2 175
Veteraanitoimikunta: kokousten määrä	1	1	1	1
Veteraanitoimikunta: asioiden määrä	2	3	2	3
Veteraanitoimikunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	220	313	435	435
Cittaslow-neuvosto: kokousten määrä	1	1	2*	5*
Cittaslow-neuvosto: asioiden määrä	5	6	8*	20*
Cittaslow-neuvosto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	320	80	460	1 150

*Arvioitu määrä; **Asetettiin kesällä 2025

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tekninen lautakunta: kokousten määrä	14	12	12*	12
Tekninen lautakunta: asioiden määrä	138	213	170*	170
Tekninen lautakunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	14 119	14 338	12 573*	17 000
Kalastustoimikunta: kokousten määrä	2	2	2	2
Kalastustoimikunta: asioiden määrä	13	9	15	15
Kalastustoimikunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	461	395	426*	460
Ruotsinkielinen koulutuslautakunta: kokousten määrä	7	9	11 *	11*
Ruotsinkielinen koulutuslautakunta: asioiden määrä	49	77	104*	104*
Ruotsinkielinen koulutuslautakunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	5572	7328	11 989*	15 618
Suomenkielinen koulutuslautakunta: kokousten määrä	9	10	11*	11*
Suomenkielinen koulutuslautakunta: asioiden määrä	89	92	102*	87*
Suomenkielinen koulutuslautakunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	10 501	11 773	15 290*	18 051
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta: kokousten määrä	8	8	8*	9
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta: asioiden määrä	85	72	80*	80
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	7 400	5 945	8 620*	11 000
Nuorisovaltuusto: kokousten määrä	4	4	4	4
Nuorisovaltuusto: asioiden määrä	23	16	20	20
Nuorisovaltuusto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	1 224	1 820	2 500	4 000
Vammaisneuvosto: kokousten määrä	3	1	3	3
Vammaisneuvosto: asioiden määrä	11	4	9	9
Vammaisneuvosto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	620	212	550	750
Vanhusneuvosto: kokousten määrä	4	1	3	3
Vanhusneuvosto: asioiden määrä	15	4	12	
Vanhusneuvosto: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	712	162	550	750
Yhteistoimintaryhmä: kokousten määrä	10	6	6*	6
Yhteistoimintaryhmä: asioiden määrä	40	28	26*	26
Yhteistoimintaryhmä: kokouspalkkiot ja kilometrikorvaukset (€)	204	411	350*	424

*Arvioitu määrä

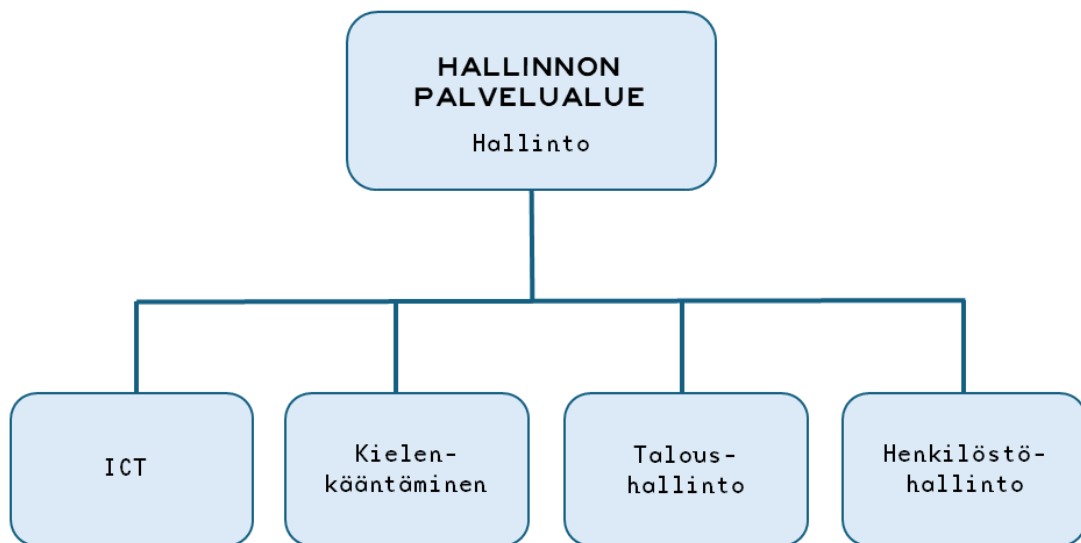
Talousarvion asukasluku perustuu Tilastokeskuksen ennusteisiin.

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	6 949 608	6 490 836	6 397 250	6 383 400	6 470 400
Toimintakulut	-26 773 033	-27 424 801	-29 472 050	-29 413 200	-29 498 200
Toimintakate (ulk.)	-19 823 425	-20 933 965	-23 074 800	-23 029 800	-23 027 800
Sisäiset tuotot	10 589 243	8 985 014	10 388 122	10 388 122	10 388 122
Sisäiset kulut	-10 589 243	-8 985 014	-10 388 122	-10 388 122	-10 388 122
Toimintakate (ulk.+sis.)	-19 823 425	-20 933 965	-23 074 800	-23 029 800	-23 027 800
Poistot	-3 732 742	-2 900 000	-2 309 000	-2 309 000	-2 309 000
Laskennalliset kustann.	-1 639 449				
Kokonaiskustannukset	-25 195 616	-23 833 965	-25 383 800	-25 338 800	-25 336 800

Hallinnon palvelualue

Hallinnon palvelualueen tehtävänä on kannatella ja kehittää kunnan muuta toimintaa. Palvelualueella työskennellään viestinnän, ohjeistuksen, arkistoinnin ja käännösten parissa. Palvelualue hallinnoi kaupungin taloutta ja henkilöstöhallintoa, ja pitää huolen myös kunnan tietotekniikasta, tietoturvallisuudesta ja tietosuojasta. Asiointipisteellä asukkaat saavat apua viranomaisasiointiin. Koko palvelualueen henkilökunta palvelee asiakkaita mielellään hallinnollisissa asioissa.

Palvelualue koordinoi kaupunginvaltuustoa, kaupunginhallitusta, kaupunginhallituksen henkilöstöjaostoa, kaupunginhallituksen kaavoitusjaostoa, kaupunginhallituksen konsernijaostoa, tarkastuslautakuntaa, yhteistoimintaryhmää, keskusvaalilautakuntaa sekä vaalilautakuntia.



Kuvio 3. Kaavio hallinnon palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2025	2026	2027	2028
16,90	16,16	15,75	15,75

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	202,73	232,66	218,21	298,32
Kulut per asukas	451,19	522,57	516,13	555,78

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	162 021	232 820	234 400	249 500	234 500
Toimintakulut	-2 980 450	-3 084 820	-3 223 400	-3 286 900	-3 256 900
Toimintakate (ulk.)	-2 818 429	-2 852 000	-2 989 000	-3 037 400	-3 022 400
Sisäiset tuotot	1 262 071	1 093 000	1 554 625	1 554 625	1 554 625
Sisäiset kulut	-218 178	-51 169	-109 631	-109 631	-109 631
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 774 536	-1 810 169	-1 544 006	-1 592 406	-1 577 406
Poistot	-36 935	-13 700	-15 900	-15 900	-15 900
Laskennalliset kustann.	-290 647				
Kokonaiskustannukset	-2 102 118	-1 823 869	-1 559 906	-1 608 306	-1 593 306

Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta

Kustannuspaikka 010010, Yleiset vaalit

Tilivelvolliset: Keskusvaalilautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Vuonna 2026 ei järjestetä yleisiä vaaleja.	-
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestä eduskuntavaalit 2027.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Vuonna 2028 ei järjestetä yleisiä vaaleja.	-

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	1,98	5,90	1,22	0,00
Kulut per asukas	4,27	12,66	6,59	0,65

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	36 091	7 420	0	15 000	0
Toimintakulut	-74 457	-39 020	0	-30 000	0
Toimintakate (ulk.)	-38 366	-31 600	0	-15 000	0
Sisäiset kulut	-3 012	-1 000	-3 901	-3 901	-3 901
Toimintakate (ulk.+sis.)	-41 378	-32 600	-3 901	-18 901	-3 901
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-4 367				
Kokonaiskustannukset	-45 745	-32 600	-3 901	-18 901	-3 901

Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta
Kustannuspaikka 050005, Tarkastuslautakunta

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksyttyyn vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta tutustuu toimintaan.	Kolme kokousta viranhaltijoiden kanssa.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta laatii vuosittain arviointikertomuksen.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Kyllä/Ei.
Tarkastuslautakunta tutustuu toimintaan.	Kolme kokousta viranhaltijoiden kanssa ja lautakuntien puheenjohtajien kanssa.

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Kulut per asukas	5,90	6,84	5,32	5,61

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-31 075	-30 000	-32 000	-32 000	-32 000
Toimintakate (ulk.)	-31 075	-30 000	-32 000	-32 000	-32 000
Sisäiset kulut	-10 804	-2 340	-1 630	-1 630	-1 630
Toimintakate (ulk.+sis.)	-41 878	-32 340	-33 630	-33 630	-33 630
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-5 417				
Kokonaiskustannukset	-47 295	-32 340	-33 630	-33 630	-33 630

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto
Kustannuspaikka 050010, Kaupunginvaltuusto

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Laaditaan pitkän tähtäimen investointisuunnitelma.	Kyllä/Ei.
Säilytetään kunnan talouden ylijäämä.	Vuosittainen tulos.
Valmiussuunnitelmat on päivitetty ja hyväksytty.	Kyllä/Ei.
Seurataan kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia (HYTE-kerroin).	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Palveluverkoston läpikäynti.	Kyllä/Ei.
Luodaan entistä paremmat edellytykset uusien yritysten ja uuden teollisuuden etabloitumiselle.	Hyväksytään pohjoisen ja itäpuolen teollisuusalueen kaavat.
Työskennellään rautatieyhteyden (pistoraide) saamiseksi Karhusaareen.	Toteuttamispäätös on tehty ja rahoitus on järjestetty.
Seurataan kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia (HYTE-kerroin).	Kyllä/Ei.

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Kulut per asukas	9,86	7,44	5,49	6,12
Valtuustoaloitteet, jätetty	8	7	11*	10
Valtuustoaloitteet, loppuun käsitellyt	8	11	4*	7

*Arvioitu määrä

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-34 594	-30 000	-34 900	-34 900	-34 900
Toimintakate (ulk.)	-34 594	-30 000	-34 900	-34 900	-34 900
Sisäiset kulut	-10 938	-3 340	-1 805	-1 805	-1 805
Toimintakate (ulk.+sis.)	-45 532	-33 340	-36 705	-36 705	-36 705
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-3 042				
Kokonaiskustannukset	-48 574	-33 340	-36 705	-36 705	-36 705

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Jatketaan Businesskrs.fi-sivun kehittämistä investointien osalta.	Verkkosivulle on päivitetty ajankohtaisten investointikohteiden tiedot, sisältö on saatavilla kolmella kielellä (ruotsi, suomi, englanti), vähintään 500 kävijää vuoden aikana.
Vahvistetaan tukea yritysten investointi- ja kasvuhankkeisiin.	Avustusta saavien yritysten määrä hakuprosesseissa lisääntyy verrattuna vuoteen 2025. Tavoitteena on myöntää investointitukea vähintään 8 yritykselle.
Kehitetään yrityspalveluja neuvonnan ja verkostojen avulla.	Yrityksille järjestetään vähintään 10 fyysistä tapaamista/tiedotustilaisuutta vuodessa, päivitetään jatkuvasti digitaalisia kanavia. Tavoitteena on järjestää vähintään 2 200 yrityskontaktia vuoden aikana.
Lisätään yhteistyötä Team Finlandin ja Business Finlandin kanssa.	Osallistua vähintään kolmeen yhteiseen tilaisuuteen/roadshow-tapahtumaan Team Finlandin kanssa sekä tukea sitä, että vähintään kaksi yritystä Kristiinankaupungista osallistuu Business Finlandin ohjelmaan (esim. kansainvälistymis- tai Veturi-hanke).
Aktiivinen rooli alueellisissa ja valtakunnallisissa vihreän siirtymän verkostoissa.	Osallistua vähintään 12 kokoukseen, edistää vähintään yhtä vihreän siirtymän kehityshanketta.
Kehitetään yrittäjyyteen liittyvää yhteistyötä kaupungin koulujen kanssa.	Kyllä/Ei.
Kehitetään vierailuelinkeinoa ja regeneratiivista matkailua.	Matkailukohteiden määrä ja toiminta lisääntyvät vähintään 5 % vuoteen 2025 verrattuna, aloitetaan regeneratiivisen matkailun pilottihankkeita.
Edistetään omistajanvaihdoksia ja uusien yritysten perustamista.	Tuetaan vähintään 10 omistajanvaihdosprosessia vuoden aikana ja rekisteröidään vähintään 36 uutta yritystä.
Arvioidaan uudet säännöt koskien nuorisoseleiden myöntämistä.	Kyllä/Ei.

Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Tehostetaan yhteistyötä kansallisten ja kansainvälisten toimijoiden kanssa.	Kristiinankaupunki osallistuu aktiivisesti vähintään yhteen kansainväliseen vihreän siirtymän tai biokiertoalouden yhteistyöhankkeeseen (esim. Interreg, Horizon). Vähintään kolme yritystä Kristiinankaupungista osallistuu Business Finlandin kansainvälistymisohjelmaan.
Vahvistetaan kaupungin houkuttelevuutta ja innovaatiokykyä.	Kehitetään Kristina Ecoa siten, että siitä tulee pysyvä osaamis- ja yhteistyöalusta, johon kuuluu vähintään 10 aktiivista yritysjäsentä. Uusien yritysten määrä kasvaa vähintään 35 yritykseen vuodessa, ja vierailuelinkeino kasvaa vähintään 10 % vuoteen 2026 verrattuna.
Aloitetaan NY-toiminta suomenkielisissä kouluissa.	Kyllä/Ei.

Tunnusluvut

	BS 2023	BS 2024	BU 2025	BU 2026
Kulut per asukas	71,86	76,13	68,47	77,67
Uusien yritysten määrä	29	34	35	35
Nuorisotyöseteli, nuorten lkm.	75	74	75	75
Nuorisotyöseteli, yritysten lkm.	94	108	100	100
Maksetut nuorisotyösetelit, €	24 183	23 965	24 500	25 000
Nuorten yrittäjyyteen osallistuneiden määrä	18	22	23	23

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-442 160	-410 000	-445 000	-445 000	-445 000
Toimintakate (ulk.)	-442 160	-410 000	-445 000	-445 000	-445 000
Sisäiset tuotot			0		
Sisäiset kulut	-23 859	-6 000	-20 786	-20 786	-20 786
Toimintakate (ulk.+sis.)	-466 019	-416 000	-465 786	-465 786	-465 786
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-106 181				
Kokonaiskustannukset	-572 200	-416 000	-465 786	-465 786	-465 786

Tulosalue 530, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050031, Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto

Kustannuspaikka 050032, Vihreän siirtymän investointihankkeiden edistäminen

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä.	Nettomuutto. Asukkaiden tyytyväisyys kaupungin palvelutasoon.
Tehdään innovatiivista yhteistyötä yksityisen sektorin, kunnan ja muiden julkisten organisaatioiden välillä.	Yksityisten toimijoiden ja julkisten organisaatioiden edustajille on tarvittaessa varattava tilaisuus kaupunginhallituksen jäsenten tapaamiseen. Kokousten/tapaamisten määrä ja osallistujien määrä.
Hyväksytään uusi henkilöstöohjelma.	Kyllä/Ei.
Kaavoitusohjelma toteutetaan budjetoitujen varojen mukaisesti.	Vähintään 3 hyväksyttyä kaavaa.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä.	Kristiinankaupungin kaupungin on vuoden aikana järjestänyt vähintään yhden kokouksen, johon on osallistunut yksityisen sektorin ja jonkun muun/joidenkin muiden julkisten organisaatioiden edustajia.
Kaavoitusohjelma toteutetaan.	Hyväksytyt kaavat taloudellisten edellytysten puitteissa.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kaupunginjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Johdon assistentti	0,90	1,00	1,00	1,00
Ilmastokoordinaattori	1,00	0,16	0,00	0,00
Totalt	2,90	2,16	2,00	2,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	0,00	-0,15	24,01	25,83
Kulut per asukas	74,64	118,32	117,53	132,63
Laadittavana olevat kaavat, kpl	4	14	9	10
Valmistuneet kaavat, kpl	4	2	9	10
Tonttijaot, kpl	12	23	10	10
Poikkeusluvut, kpl	9	9	8	10

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	-899	145 900	154 900	155 000	155 000
Toimintakulut	-643 870	-693 100	-753 800	-755 000	-755 000
Toimintakate (ulk.)	-644 769	-547 200	-598 900	-600 000	-600 000
Sisäiset kulut	-80 350	-21 020	-41 572	-41 572	-41 572
Toimintakate (ulk.+sis.)	-725 119	-568 220	-640 472	-641 572	-641 572
Poistot	-21 133	-700	-1 400	-1 400	-1 400
Laskennalliset kustann.	-68 062				
Kokonaiskustannukset	-814 313	-568 920	-641 872	-642 972	-642 972

Tulosalue 535, Maaseutuhallinto
Kustannuspaikka 051010, Maataloustoimisto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Mainittujen tehtävien seuranta toteutetaan sopimuksen mukaisesti.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Mainittujen tehtävien seuranta toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Kulut per asukas	16,86	12,34	14,81	15,01

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-75 505	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Toimintakate (ulk.)	-75 505	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Sisäiset kulut	-17 711	-1 170	-5 011	-5 011	-5 011
Toimintakate (ulk.+sis.)	-93 216	-91 170	-95 011	-95 011	-95 011
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-93 216	-91 170	-95 011	-95 011	-95 011

Tulosalue 540, Yleinen hallinto

Kustannuspaikka 050040, Hallinto

Kustannuspaikka 050045, Palvelupiste

Kustannuspaikka 050080, Muu hallinto

Kustannuspaikka 050090, Tilinpäätöskirjaukset

Kustannuspaikka 050098, Työkyvyn ylläpitäminen

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistetään koko henkilöstön osallisuutta ja hyvää hallintoa kyselyiden avulla.	Sisäisten ja ulkoisten kyselyjen määrä. Vähintään kolme kyselyä.
Otetaan käyttöön WhatsApp-kanava.	Kyllä/Ei.
Tavoitteena on edelleen IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan.	Mobiiliin työajanseurannan käyttöönotto ja sen yhteensovittaminen kaupungin muihin HR-ohjelmiin.
Opastetaan henkilöstöä AI:n käytössä. Laatia AI:n käytön toimintaperiaatteet.	Kyllä/Ei.
Päivitetään IT-ohjeistusta ja tietoturvapoliittikkaa.	Kyllä/Ei.
KPMG:n tietosuojan tiekartta on otettu käyttöön kokonaisuudessaan.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Viestintää kehitetään edelleen, ja painopisteenä ovat myönteiset asiat kuten elinympäristö, kaksikielisyys, Cittaslow ja Kristiinankaupungin profiloituminen ainutlaatuisena ja elinvoimaisena kaupunkina, jossa on kokoonsa nähden monipuolisia ja asiakaskeskeisiä palveluja.	Lisää videoklippejä kaupungista vuoteen 2025 verrattuna. Asukaskyselyihin vastaavien määrän lisääminen. Sosiaalisen median seuraajien määrän lisääminen.
Otetaan käyttöön sähköinen päätösmenettely lautakunnissa.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Talousjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Henkilöstöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Hallintosihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Verkkoviestijä	1,00	1,00	1,00	1,00
ICT-vastaava	1,00	1,00	1,00	1,00
ICT-suunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Taloussihteeri	1,25	1,25	1,00	1,00
Kirjanpitäjä	1,00	1,00	1,00	1,00
Palkkasihteeri	2,00	2,00	2,00	2,00
Asiointipisteen asiakasneuvoja	0,75	0,75	0,75	0,75
Kielenkääntäjä	2,00	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	14,00	14,00	13,75	13,75

Tunnusluvut

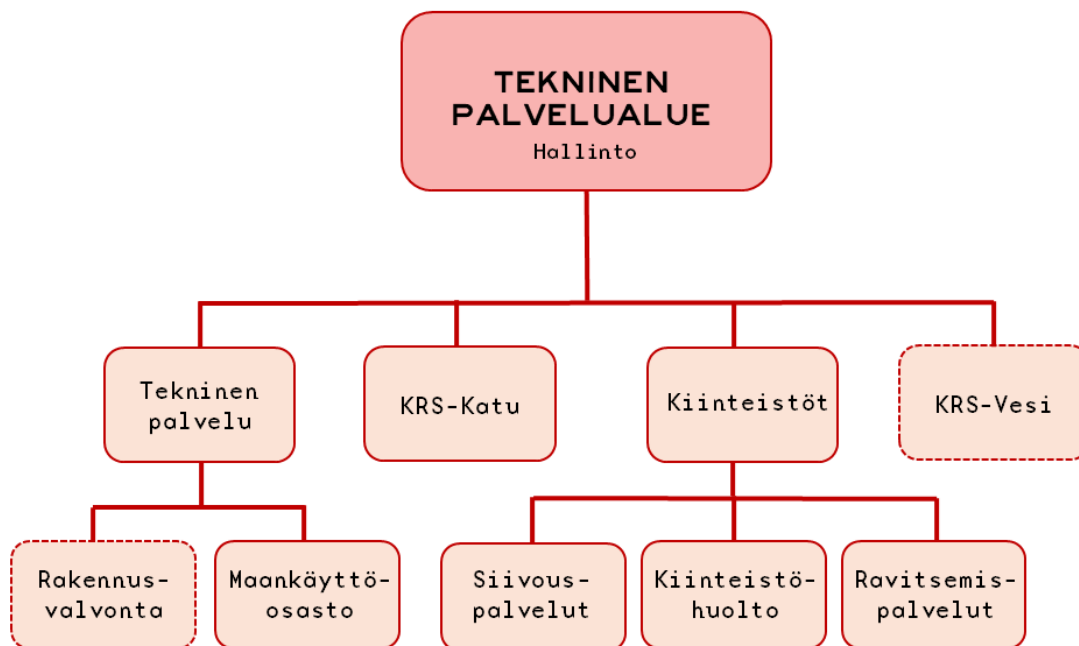
	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	13,76	226,91	192,97	272,49
Kulut per asukas	261,53	285,95	297,73	317,26
Laskujen määrä per vuosi	10 913	10 469	10 500	10 500
Palkan-/palkkiomaksujen määrä per vuosi	5 781	5 556	5 770	5 770
Some-videoiden määrä	-	-	62	60
Some-seuraajien määrä	-	-	4 608	4 800
Mainoskampanjat	-	-	3	5
Myyntilaskut	11 131	10 376	10 500	10 500

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	126 829	79 500	79 500	79 500	79 500
Toimintakulut	-1 678 789	-1 792 700	-1 867 700	-1 900 000	-1 900 000
Toimintakate (ulk.)	-1 551 960	-1 713 200	-1 788 200	-1 820 500	-1 820 500
Sisäiset tuotot	1 262 071	1 093 000	1 554 625	1 554 625	1 554 625
Sisäiset kulut	-71 504	-16 299	-34 926	-34 926	-34 926
Toimintakate (ulk.+sis.)	-361 393	-636 499	-268 501	-300 801	-300 801
Poistot	-15 802	-13 000	-14 500	-14 500	-14 500
Laskennalliset kustann.	-103 578				
Kokonaiskustannukset	-480 774	-649 499	-283 001	-315 301	-315 301

Tekninen palvelualue

Tekninen palvelualue ylläpitää ja kehittää Kristiinankaupungin fyysistä ympäristöä, eli kaikkea mitä kaupungissa liikkuva näkee ympärillään. Tehtäviin kuuluu mittaaminen, tarkastaminen, huolto ja korjaus. Palvelualue pitää huolta siitä, että Kristiinankaupungissa on mukava asua, kävellä ja ajaa – oli sitten liikkeellä polkupyörällä, traktorilla tai autolla. Palvelualueella valetaan perusteet tulevaisuuden kestäväälle asumiselle ja työpaikoille kaavoituksella, ja palvelualueen alla toimiva taseyksikkö KRS-Vesi vastaa kaupungin ensiluokkaisesta juoma- ja käyttövedestä. Taseyksikkö KRS-Veden talousarvio alkaa sivulta 89.

Tekninen palvelualue koordinoi teknistä lautakuntaa.



Kuvio 4. Kaavio teknisen palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2025	2026	2027	2028
55,56	78,43	78,43	78,43

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	1 661,56	1 742,40	1 699,75	1 787,68
Kulut per asukas	1 870,09	1 862,40	1 875,55	2 122,29

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	4 125 747	3 712 950	3 150 350	3 190 000	3 290 000
Toimintakulut	-7 886 130	-7 782 950	-10 040 050	-10 000 000	-10 100 000
Toimintakate (ulk.)	-3 760 383	-4 070 000	-6 889 700	-6 810 000	-6 810 000
Sisäiset tuotot	6 539 478	6 614 714	7 570 382	7 570 382	7 570 382
Sisäiset kulut	-3 513 604	-3 612 890	-2 687 323	-2 687 323	-2 687 323
Toimintakate (ulk.+sis.)	-734 510	-1 068 176	-2 006 641	-1 926 941	-1 926 941
Poistot	-3 585 496	-2 808 400	-2 292 500	-2 292 500	-2 292 500
Laskennalliset kustann.	-998 079				
Kokonaiskustannukset	-5 318 085	-3 876 576	-4 299 141	-4 219 441	-4 219 441

Tulosalue 1910, Tekninen palvelu

Kustannuspaikka 191010, Hallinto

Kustannuspaikka 191030, Metsänhoito

Kustannuspaikka 191060, Kalastusjaosto

Kustannuspaikka 191061, Suurjärvi

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Parantaa tietosuojaa teknisen osaston sisällä selkeyttämällä salassapito- ja luottamuksellisuussääntöjä.	Henkilöstön osaaminen; henkilöstöltä tulevat palautteet.
Sähköisten asiakirjojen ja asianhallinnan käyttöönotto.	Asiat ja asiakirjat ovat helposti saatavilla.
Palvelualueen vuosikellon määrittäminen.	Vuosikello määritetty.
Talousmetsän hallinta metsäsuunnitelman mukaisesti.	Metsänhoitotoimenpiteet suoritetaan tehdyn suunnitelman mukaisesti.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Sähköisten asiakirjojen ja asianhallinnan käyttöönotto.	Asiat ja asiakirjat ovat helposti saatavilla.
Talousmetsän hallinta metsäsuunnitelman mukaisesti.	Metsänhoitotoimenpiteet suoritetaan tehdyn suunnitelman mukaisesti.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Tekninen johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Rakennustarkastaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Maankäyttöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Mittausteknikka	1,00	1,00	1,00	1,00
Kansliasihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,50	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	6,50	6,00	6,00	6,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	259,00	435,61	268,43	298,32
Kulut per asukas	179,29	209,40	210,64	229,32
Mittaustoiminta				
Tonttien lukumäärä, kpl	6	3	10	0
Tontinmittaustoimistusten käsittelyaika ilman valitusaikaa, kuukausia	3	6	3	3
Yleisten alueiden lohkoaminen, kpl	0	0	0	0
Rakennusten paikan merkitseminen, kpl	51	26	30	25
Sijantikatselemukset, kpl	72	121	80	60

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Rakennusvalvonta				
Rakennuslupien käsittelyaika ilman valitusaikaa, pvä	21	21	21	21
Poikkeusluvut, kpl	9	9	8	9
Suunnitteluatarve, kpl	3	1	1	2
Rakennusluvut, toimenpideluvat, kpl	196	209	160	130
Rakennusluvut, toimenpideluvat, kerrosala m2	6 224	13 098	12 000	8 000
Rakennusluvut, toimenpideluvat, tilavuus m3	53 592	122 719	60 000	60 000
Uusien tilojen määrä	5	6	10	6
Työnjohtaja, muut luvat, kpl	165	200	120	90
Lopputarkastukset, kpl	230	100	95	100
Metsätalous				
Tuotot per asukas	34,00	70,00	66,00	67,00
Kulut per asukas	4,70	15,50	7,50	9,20
Hakkuu, myynti, m ³	3 458	16 338	10 000	6 000
Taimikon raivaus, ha	27,4	13,7	44	24
Istutus, ha	19,6	3,9	19,5	20,2
Uudistushakkuu, ha	4,3	31,8	20,2	31
Ensimmäinen harvennus, ha	13	44,1	38	31
Harvennus, ha	25,3	41,6	52	36
Hakkuuperkuu, ha	0,0	154,7	87	83

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	1 763 942	877 000	1 159 000	1 200 000	1 300 000
Toimintakulut	-728 230	-687 800	-737 300	-800 000	-850 000
Toimintakate (ulk.)	1 035 712	189 200	421 700	400 000	450 000
Sisäiset tuotot	902 404	754 000	630 018	630 018	630 018
Sisäiset kulut	-553 510	-592 045	-637 931	-637 931	-637 931
Toimintakate (ulk.+sis.)	1 384 606	351 155	413 787	392 087	442 087
Poistot	-10 073	-8 100	-6 900	-6 900	-6 900
Laskennalliset kustann.	-70 188				
Kokonaiskustannukset	1 304 346	343 055	406 887	385 187	435 187

Tulosalue 1940, KRS-Katu

Kustannuspaikka 194005, KRS Katu hallinto

Kustannuspaikka 194010, Liikenneväylät

Kustannuspaikka 194015, Katuvalaistus

Kustannuspaikka 194020, Talvikunnossapito

Kustannuspaikka 194210, Julkiset alueet

Kustannuspaikka 194310, Urheilukentät

Kustannuspaikka 194320, Pyhävuori

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Teiden ja katujen kunnossapito toteutetaan.	Kuntalaisten palaute on positiivisempaa.
Ylläpitää kaupungin puisto- ja viheralueita Kustannustehokkaasti.	Halvemmat käyttökustannukset, kuntalaisten palaute.
Katuja rakennetaan sitä mukaa kuin kaava-alueita rakennetaan.	Valmistuneet kadut.
Olemassa olevan tievalaistuksen saneeraus toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Tievalaistuksen sähkönkulutus laskee.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Investoinnit toteutetaan vuosien 2027 ja 2028 investointisuunnitelman mukaisesti.	Toteutetut investointihankkeet.
Olemassa olevan tievalaistuksen saneeraus toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Tievalaistuksen sähkönkulutus laskee.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Tiimestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Työnjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Ammattimies	2,00	2,00	2,00	2,00
Ammattimies/hitsaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Ammattimies/metsuri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kuljettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kenttävahtimestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Puistotyöntekijä (kausityöntekijä)	1,23	0,75	0,75	0,75
Puistotyöntekijä / puutarhuri	0,10	0,12	0,12	0,12
Aputyöntekijä (pitkäaikaistyötön)	2,00	1,50	1,50	1,50
Yhteensä	12,33	11,37	11,37	11,37

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	17,43	31,68	29,84	23,04
Kulut per asukas	296,32	337,47	323,75	354,80
Liikenneväylät				
Kunnossapitokustannukset per asukas	85,00	76,00	84,92	84,62
Yleiset alueet				
Kunnossapitokustannukset per asukas	62,00	49,00	71,00	71,22
Leikkipuistojen lukumäärä	9	9	10	10
Liikuntalaitokset				
Kunnossapitokustannukset per asukas	21,00	19,00	20,00	25,21

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	191 172	181 300	138 200	190 000	190 000
Toimintakulut	-1 722 005	-1 917 900	-1 898 250	-1 950 000	-1 950 000
Toimintakate (ulk.)	-1 530 833	-1 736 600	-1 760 050	-1 760 000	-1 760 000
Sisäiset tuotot	2 749	0	0		
Sisäiset kulut	-343 619	-49 175	-229 514	-229 514	-229 514
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 871 703	-1 785 775	-1 989 564	-1 989 514	-1 989 514
Poistot	-1 297 762	-1 198 500	-1 055 400	-1 055 400	-1 055 400
Laskennalliset kustann.	-298 764				
Kokonaiskustannukset	-3 468 229	-2 984 275	-3 044 964	-3 044 914	-3 044 914

Tulosalue 1960, Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005, Hallinto
Kustannuspaikka 196006, Kiinteistöhoitajien korvaus
Kustannuspaikka 196007, Siistijöiden korvaus
Kustannuspaikka 196111, KRS Päiväkotia Myllybacken
Kustannuspaikka 196115, Hallintorakennukset
Kustannuspaikka 196130, Lapväärtin päiväkotia
Kustannuspaikka 196140, Dagsmarkin päiväkotia
Kustannuspaikka 196160, Härkmeren päiväkotia
Kustannuspaikka 196210, Kristiinakotia
Kustannuspaikka 196220, Åldersro
Kustannuspaikka 196221, Åldersro, Ara-osa
Kustannuspaikka 196530, Härkmeri skolan keittiö
Kustannuspaikka 196531, Lappfjärds skolan keittiö
Kustannuspaikka 196532, Krs högstadiumin keittiö
Kustannuspaikka 196533, Kantakaupungin koulun keittiö
Kustannuspaikka 196534, Kristiinanseudun koulun keittiö
Kustannuspaikka 196535, Myllybackenin keittiö
Kustannuspaikka 196536, Lilliputtin keittiö
Kustannuspaikka 196537, Dagsmarkin päiväkodin keittiö
Kustannuspaikka 196538, Kansanopiston keittiö
Kustannuspaikka 197110, Dagsmark skola
Kustannuspaikka 197115, Härkmeri skola
Kustannuspaikka 197120, Kristinestads skola
Kustannuspaikka 197125, Lappfjärd skola
Kustannuspaikka 197150, Tjock skola "Lilliputt"
Kustannuspaikka 197160, Krs Högstadium
Kustannuspaikka 197180, Krs Gymnasium
Kustannuspaikka 197210, Kantakaupungin koulu
Kustannuspaikka 197220, Lapväärtin koulu "Satelliten"
Kustannuspaikka 197250, Kristiinanseudun koulu
Kustannuspaikka 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kustannuspaikka 197285, Lapväärtin kansanopisto
Kustannuspaikka 197310, Pääkirjasto
Kustannuspaikka 197330, Lapväärtin kirjasto
Kustannuspaikka 197340, Siipyyn terveysasema
Kustannuspaikka 197360, Dagsmarkin kirjasto
Kustannuspaikka 197415, Selkämeren sairaala
Kustannuspaikka 197510, Kristiinahalli
Kustannuspaikka 197515, Uimahalli
Kustannuspaikka 197520, Nuorisotalo
Kustannuspaikka 197530, Kurssitalo, Läntinen Pitkäkatu 34
Kustannuspaikka 197540, Carlsron museo
Kustannuspaikka 197541, Kulttuuritalo Dux
Kustannuspaikka 197570, Muut rakennukset
Kustannuspaikka 197573, Campingmökit
Kustannuspaikka 197590, Högåsen päärakennus
Kustannuspaikka 197593, Satamarakennukset

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Ottaa käyttöön järjestelmä kiinteistöjen huoltotarpeen säännölliseen omavalvontaan.	Kiireellisten toimenpiteiden määrän väheneminen pitkällä aikavälillä.
Lisätä digitaalisten työkalujen käyttöä kiinteistöjen toiminnan ja kunnossapidon valvontaan ja seurantaan.	Parannettu palautteenanto kiinteistöpäällikölle päätöksenteon ja jatkuvan kehityksen tukemiseksi.
Järjestää kiinteistöhoitajille teknistä koulutusta LVI- ja automaatiojärjestelmistä.	Energian kulutus vähenee oikean osaamisen ja tiedon avulla.
Laatia suunnitelma lämpöpumppujen ja hybridikäytön integroimiseksi kaukolämpöverkkoon liitettuihin kiinteistöihin.	Energiankäytön optimointi ja lämmöntuotannon joustavuuden lisääminen.
Toteuttaa kunnan kiinteistöjen suunnitelman mukainen kunnossapito.	Kiinteistön arvo säilyy.
Laatia pitkäaikainen kiinteistöstrategia.	Helpottaa pitkäaikaista suunnittelua ja talousarviotyötä.
Suunnitella tarpeettomien kiinteistöjen purkaminen.	Pienentyneet käyttökustannukset.
Härkmeren ja Metsälän osakehuoneistojen sekä Åldersron rivitalon siirtäminen Krs-Bostäder Kiinteistö Oy:lle.	Kyllä/Ei.
Koulut nouttavat valtion ravitsemustoimikunnan antamia suosituksia koululounaan ja välipalan järjestämisestä. Koulut kiinnittävät huomiota terveellisiin ruokailutottumuksiin.	THL, TEAvisari-raportit kolmen vuoden välein.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Investointi lämpöpumpputekniikkaan kaukolämpölaitoksien integroimiseksi.	Pienentyneet energiakustannukset.
Lämmön talteenoton asentamisen suunnittelu rakennuksiin, joista kyseinen tekniikka puuttuu.	Pienentyneet energiakustannukset.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kiinteistöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Työnjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Palveluesimies	1,00	1,00	1,00	1,00
Ravintohuoltopäällikkö		1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kiinteistöhoitaja	10,30	10,80	10,80	10,80
Siistiä	22,43	24,30	24,30	24,30
Keittiöhenkilökunta		20,96	20,96	20,96
Yhteensä	36,73	61,06	61,06	61,06

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	1 322,92	1 275,11	1 401,48	1 466,32
Kulut per asukas	1 263,91	1 217,50	1 300,28	1 489,72
Kaukolämpö, MWh	9431	8672	8300	8200
Sähkö, MWh	4217	4197	4200	4200
Energiankäyttö, €	1 924 429	1 860 723	1 975 250	2 000 000

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	2 170 633	2 654 650	1 853 150	1 800 000	1 800 000
Toimintakulut	-4 893 831	-4 934 750	-7 154 500	-7 000 000	-7 050 000
Toimintakate (ulk.)	-2 723 198	-2 280 100	-5 301 350	-5 200 000	-5 250 000
Sisäiset tuotot	5 634 325	5 860 714	6 940 364	6 940 364	6 940 364
Sisäiset kulut	-2 558 464	-2 965 770	-1 779 330	-1 779 330	-1 779 330
Toimintakate (ulk.+sis.)	352 663	614 844	-140 316	-38 966	-88 966
Poistot	-2 277 661	-1 601 800	-1 230 200	-1 230 200	-1 230 200
Laskennalliset kustann.	-623 019				
Kokonaiskustannukset	-2 548 017	-986 956	-1 370 516	-1 269 166	-1 319 166

Tulosalue 1980, Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030, Lapväärtin kaatopaikka

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Seuranta jatkuu ympäristöluvan mukaisesti.	
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Seuranta jatkuu ympäristöluvan mukaisesti.	

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-311 628	0	0		
Toimintakate (ulk.)	-311 628	0	0		
Sisäiset kulut	-33 485	-2 800	-23 405	-23 405	-23 405
Toimintakate (ulk.+sis.)	-345 113	-2 800	-23 405	-23 405	-23 405
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-6 109				
Kokonaiskustannukset	-351 222	-2 800	-23 405	-23 405	-23 405

Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19909, Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19910, Ympäristö- ja terveysturvallisuus

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristö ja valvontayksikkö vastaa toiminnasta.	
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Ei tavoitteita. Länsirannikon ympäristö ja valvontayksikkö vastaa toiminnasta.	

Tunnusluvut

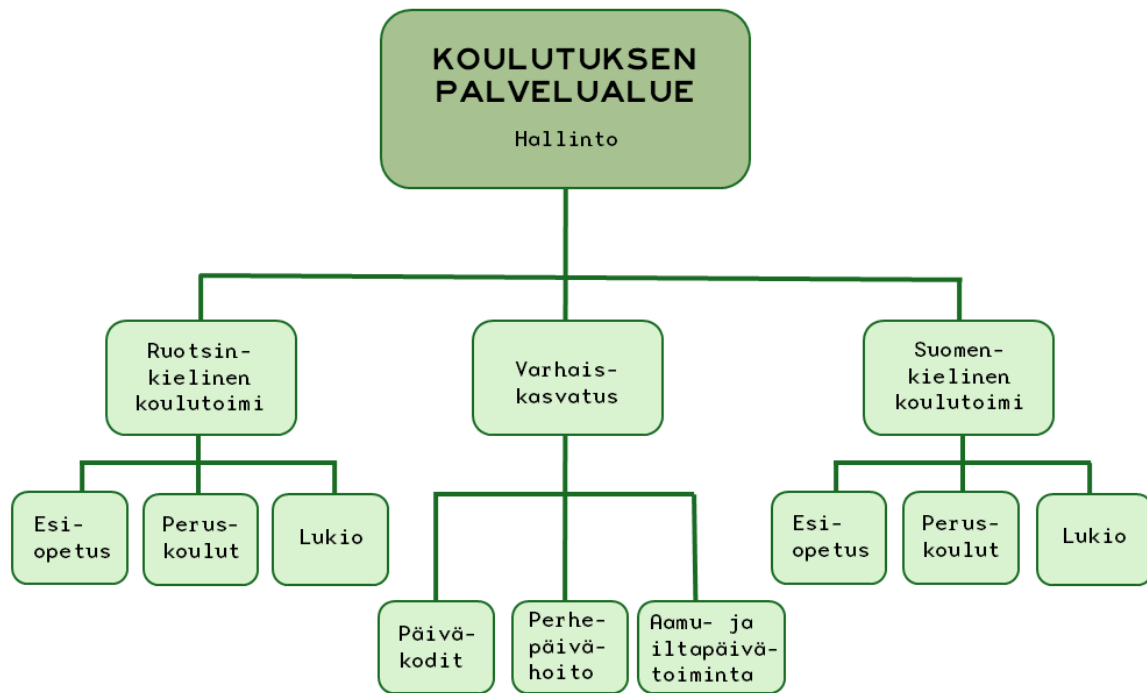
	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Kulut per asukas	34,00	41,65	40,42	44,55

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-230 437	-242 500	-250 000	-250 000	-250 000
Toimintakate (ulk.)	-230 437	-242 500	-250 000	-250 000	-250 000
Sisäiset kulut	-24 526	-3 100	-17 143	-17 143	-17 143
Toimintakate (ulk.+sis.)	-254 963	-245 600	-267 143	-267 143	-267 143
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-254 963	-245 600	-267 143	-267 143	-267 143

Koulutuksen palvelualue

Koulutuksen palvelualue järjestää laadukasta opetusta molemmilla kotimaisilla kielillä aina varhaiskasvatuksesta lukiotasolle. Palvelualueella on neljä täysin kaksikielistä päiväkotia, kuusi peruskoulua (4 ruotsinkielistä ja 2 suomenkielistä), sekä erilliset lukiot suomen- ja ruotsinkielisille oppilaille.

Palvelualue koordinoi suomenkielistä sekä ruotsinkielistä koulutuslautakuntaa.



Kuvio 5. Kaavio koulutuksen palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2025	2026	2027	2028
225,94	194,52	191,67	191,67

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	589,47	628,17	397,17	488,52
Kulut per asukas	2 137,15	3 016,11	2 811,83	3 164,91

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	1 366 896	1 547 200	1 838 900	1 808 900	1 808 900
Toimintakulut	-12 979 131	-13 225 165	-12 682 000	-12 652 300	-12 652 300
Toimintakate (ulk.)	-11 612 235	-11 677 965	-10 843 100	-10 843 400	-10 843 400
Sisäiset tuotot	2 478 124	866 000	1 090 780	1 090 780	1 090 780
Sisäiset kulut	-5 482 500	-3 859 520	-6 297 936	-6 297 936	-6 297 936
Toimintakate (ulk.+sis.)	-14 616 611	-14 671 485	-16 050 256	-16 050 556	-16 050 556
Poistot	-105 283	-74 300	-600	-600	-600
Laskennalliset kustann.	-260 788				
Kokonaiskustannukset	-14 982 682	-14 745 785	-16 050 856	-16 051 156	-16 051 156

Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 751002, Krs förskola

Kustannuspaikka 751004, Lappfjärds förskola

Kustannuspaikka 751008, Härkmeri förskola

Kustannuspaikka 751015, Härkmeri skola

Kustannuspaikka 751020, Kristinestads skola

Kustannuspaikka 751025, Lappfjärds skola

Kustannuspaikka 751060, Specialundervisning

Kustannuspaikka 751112, Krs Högstadium

Kustannuspaikka 751115, Krs Gymnasium

Tilivelvolliset: Ruotsinkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja palvelualueen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kristinestads gymnasium -lukion ratsastuslinjan opiskelijapaikat täyttyvät (10 paikkaa).	Kyllä/Ei.
Kaikissa kouluissa pidetään vähintään yksi ulkoviikintunti päivässä.	Kyllä/Ei.
Lisätään liikumista kouluarjessa sekä välitunneilla että oppitunneilla.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystien edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Oppilaiden kokonaispoissaoloa seurataan.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystien edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Ehkäistään kiusaamista.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystien edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Kännykättömien koulupäivien arviointi.	Kyllä/Ei, kyselyt.
Laaditaan kielistrategia perusopetukselle ja lukiolle.	Kyllä/Ei.
Lukioiden järjestyssääntöjä päivitetään ja yhtenäistetään.	Kyllä/Ei.
Jätteiden lajittelu otetaan käyttöön kaikissa yksiköissä. Zero waste -mallia kehitetään.	Yksiköissä on jätteenkeräysastiat, Kyllä/Ei Jäteastioiden käyttöaste.
Kaikissa yksiköissä järjestetään ympäristö- tai kestävyystoimintaa.	Kyllä/Ei.
Kannustetaan oppilaita huolehtimaan fyysisestä toimintakyvystään ja kannustetaan fyysisesti aktiiviseen elämäntapaan. MOVE-testin tulokset analysoidaan ja niitä parannetaan.	Kyllä/Ei, MOVE-testi.
Lukioiden opintotarjontaa kehitetään.	Uudet linjat, yhteistyötahot tai opintojaksot, Kyllä/Ei.
Uuden tukijärjestelmän käyttöönoton seuranta.	Kyllä/Ei.
Yrittäjyyskasvatus, yhteistyö paikallisten yrittäjien ja Business Kristinestadin kanssa.	Kyllä/Ei, vierailu Yrityskylässä.
Oppilas- ja opiskelijamäärä lisääntyy.	Lisääntynyt/vähentynyt/pysynyt samalla tasolla.

Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Koulut kiinnittävät huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL) Terveystietojen edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Ehkäistään kiusaamista.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL) Terveystietojen edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Opettajavirat	43,87	41,53	41,53	41,53
Esiopetuksen opettajat	3,00	1,57	1,57	1,57
Avustajat/koulukoutsit	1,05	10,21	10,21	10,21
Lastenhoit. varhaiskasv	13,48	0,82	0,82	0,82
Koulusihteerit	1,00	1,00	1,00	1,00
Keittiöhenkilökunta	6,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	68,40	55,14	55,14	55,14

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	129,13	155,01	3,42	5,24
Kulut per asukas	888,43	973,93	883,27	1 075,49
Tuotot per oppilas	2 109,28	2540,39	39,41	82,31
Kulut per oppilas	14 652,32	15 960,96	10 875,23	16 906,20
Oppilas- ja opiskelijamäärä		373,5	368,5	381,5
Esikoulut				
Kristinestads förskola, kustannus per oppilas	9 650,22	8 629,00	6 011,57	7 431,54
Kristinestads förskola, oppilasmäärä	17	14	14	13
Lappfjärds förskola, kustannus per oppilas	5 932,36	8 363,85	5 046,26	4 941,33
Lappfjärds förskola, oppilasmäärä	17	13	11,5	15
Härkmeri förskola, kustannus per oppilas	14 403,70	10 666,29	8 018,25	11 385,67
Härkmeri förskola, oppilasmäärä	1	3,5	4	3
Peruskoulut				
Kristinestads skola, kustannus per oppilas	10 825,35	12 303,40	12 425,97	13 330,48
Kristinestads skola, oppilasmäärä	102	96	91,5	95
Lappfjärd skola, kustannus per oppilas	10 495,65	11 616,70	11 846,64	13 370,72
Lappfjärd skola, oppilasmäärä	81	79,5	78,5	77,5
Härkmeri skola, kustannus per oppilas	13 090,65	12 983,48	14 153,65	16 862,57
Härkmeri skola, oppilasmäärä	32	30,5	28,5	26,5
Kristinestads högstadieskola, kustannus per oppilas	13 975,84	14 230,63	14 496,33	21 634,89
Kristinestads högstadieskola, oppilasmäärä	114	109,5	104,5	102,0

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Lukiot				
Kristinestads gymnasium, kustannus per opiskelija	24 894,71	25 298,47	21 727,08	23 334,22
Kristinestads gymnasium, oppilasmäärä	28	27,5	36	49,5

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	123 715	14 800	25 400	25 400	25 400
Toimintakulut	-4 064 051	-4 047 650	-3 718 700	-3 718 700	-3 718 700
Toimintakate (ulk.)	-3 940 336	-4 032 850	-3 693 300	-3 693 300	-3 693 300
Sisäiset tuotot	825 123	6 000	6 000	6 000	6 000
Sisäiset kulut	-1 897 367	-1 319 121	-2 731 014	-2 731 014	-2 731 014
Toimintakate (ulk.+sis.)	-5 012 580	-5 345 971	-6 418 314	-6 418 314	-6 418 314
Poistot	-37 238	-23 700	0		
Laskennalliset kustann.	-66 175				
Kokonaiskustannukset	-5 115 993	-5 369 671	-6 418 314	-6 418 314	-6 418 314

Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 752110, Kantakaupungin koulu

Kustannuspaikka 752150, Kristiinanseudun koulu

Kustannuspaikka 752170, Erityisopetus

Kustannuspaikka 752196, Aikuisten perusopetus

Kustannuspaikka 752210, Kantakaupungin esikoulu

Kustannuspaikka 752180, Lukio

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja palvelualueen johtaja.

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Kristiinankaupungin lukion ratsastuslinjan opiskelijapaikat täyttyvät (10 paikkaa).	Kyllä/Ei.
Kaikissa kouluissa pidetään vähintään yksi ulkoviikintunti päivässä.	Kyllä/Ei.
Lisätään liikumista kouluarjessa sekä välitunneilla että oppitunneilla.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystiedon edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Kännykättömien koulupäivien arviointi.	Kyllä/Ei, kyselyt.
Oppilaiden kokonaispoissaoloa seurataan.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystiedon edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Ehkäistään kiusaamista.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystiedon edistämisen vertailutietojärjestelmä (TEA-viisari).
Laaditaan kielistrategia perusopetukselle ja lukiolle.	Kyllä/Ei.
Lukioiden järjestyssääntöjä päivitetään ja yhtenäistetään.	Kyllä/Ei.
Jätteiden lajittelu otetaan käyttöön kaikissa yksiköissä. Zero waste -mallia kehitetään.	Yksiköissä on jätteenkeräysastiat, Kyllä/Ei. Jäteastioiden käyttöaste.
Kannustetaan oppilaita huolehtimaan fyysisestä toimintakyvystään ja kannustetaan fyysisesti aktiiviseen elämäntapaan. MOVE-testin tulokset analysoidaan ja niitä parannetaan.	Kyllä/Ei, MOVE-testi.
Lukioiden opintotarjontaa kehitetään.	Uudet linjat, yhteistyötahot tai opintojaksot, Kyllä/Ei.
Uuden tukijärjestelmän käyttöönoton seuranta.	Kyllä/Ei.
Ilmastosuunnitelman tavoitteet saavutetaan toteuttamalla konkreettisia ympäristö- tai kestävyystoimenpiteitä kaikissa yksiköissä.	Kyllä/Ei.
Yrittäjyyskasvatus, yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa. Kehitetään yhteistyötä Business Kristinestadin kanssa.	Kyllä/Ei.
Oppilasmäärä lisääntyy.	Lisääntynyt/vähentynyt/pysynyt samalla tasolla.
Joustava perusopetus (JOPO) aloitetaan elokuussa vuosiluokilla 8–9. Ehkäistään syrjäytymistä.	Kyllä/Ei.

Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Koulut kiinnittävät huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystietojärjestelmä (TEA-viisari).
Ehkäistään kiusaamista.	Kyllä/Ei, Kouluterveyskysely (THL), Terveystietojärjestelmä (TEA-viisari).

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Opettajavirat	49,24	50,67	50,67	50,67
Esiopetuksen opettajat	1,00	0,48	0,48	0,48
Avustajat/koulukoutsit	0,52	13,25	13,25	13,25
Lastenhoit. varhaiskasv	17,12	0,42	0,42	0,42
Koulusihteerit	1,50	1,50	1,50	1,50
Keittiöhenkilökunta	6,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	75,38	66,31	66,31	66,31

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	122,86	141,69	1,42	30,02
Kulut per asukas	813,84	916,76	886,31	971,83
Tuotot per oppilas	2 236,71	2 395,77	26,06	459,77
Kulut per oppilas	14 969,70	15 501,33	13 021,44	14 886,56
Oppilas- ja opiskelijamäärä		362	379,5	391,5
Esikoulut				
Esikoulu, kustannus per oppilas	4 125,84	6 864,18	4 997,55	7 896,72
Esikoulu, oppilasmäärä	16	17	15,5	12,5
Peruskoulut				
Kantakaupungin koulu, kustannus per oppilas	12 079,80	13 076,22	14 108,61	14 803,00
Kantakaupungin koulu, oppilasmäärä	159	152,5	149	144,5
Kristiinanseudun koulu, kustannus per oppilas	13 081,43	13 211,06	11 931,71	11 582,98
Kristiinanseudun koulu, oppilasmäärä	132	129	131,5	141
Aikuisten perusopetus, kustannukset per oppilas	7 458,10	1 345,54	4 353,14	4 014,89
Aikuisten perusopetus, oppilasmäärä	10	13,5	24,5	23,5
Lukiot				
Kristiinankaupungin lukio, kustannus per opiskelija	15 455,37	17 999,24	15 523,05	15 879,39
Kristiinankaupungin lukio, oppilasmäärä	51	50	59	70

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	50 360	8 600	180 000	150 000	150 000
Toimintakulut	-3 898 444	-4 263 575	-4 220 350	-4 220 350	-4 220 350
Toimintakate (ulk.)	-3 848 084	-4 254 975	-4 040 350	-4 070 350	-4 070 350
Sisäiset tuotot	816 910	0	0		
Sisäiset kulut	-1 713 038	-1 121 643	-1 607 738	-1 607 738	-1 607 738
Toimintakate (ulk.+sis.)	-4 744 212	-5 376 618	-5 648 088	-5 678 088	-5 678 088
Poistot	-36 558	-28 500	0		
Laskennalliset kustann.	-60 700				
Kokonaiskustannukset	-4 841 471	-5 405 118	-5 648 088	-5 678 088	-5 678 088

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset

Kustannuspaikka 753000, Hallinto, koulutus

Kustannuspaikka 753010, Koulukuljetukset

Kustannuspaikka 753020, Kuntaosuudet

Kustannuspaikka 753075, Asiakaspalvelut

Kustannuspaikka 753089, Kerhotoiminta 2025–2026

Kustannuspaikka 753088, Klubbverksamhet 2025–2026

Kustannuspaikka 753084, Tasa-arvo 6

Kustannuspaikka 753085, Hankeavustus lukiokoulutuksen oppimisen tuen kehittämiseen 2024

Kustannuspaikka 753090, SkoRÖK

Kustannuspaikka 753091, KieliKoppi

Kustannuspaikka 751139, Hankeavustus lukiokoulutuksen oppimisen tuen kehittämiseen 2024 (vi7)

Tilivelvolliset: Ruotsinkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja palvelualueen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Hankerahoitusta haetaan aktiivisesti.	Hakemusten määrä, myönnetyt avustukset.
Opetussuunnitelman kaikki osat päivitetään ja julkaistaan.	Kyllä/Ei.
Psykologi- ja kuraattoripalveluiden saatavuutta seurataan, yhteistyö ÖVPH:n kanssa.	Kyllä/Ei.
Koulupoissaolon seuranta parannetaan Wilman Noti-lisätoiminnon avulla.	Kyllä/Ei.
Laaditaan koulutuksen palvelualueelle ohjeet AI:n käytöstä.	Kyllä/Ei.
Henkilöstö osallistuu jatkokoulutuksiin ja heidän pedagogista osaamistaan kehitetään.	Kyllä/Ei.
Laaditaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa yhteinen suunnitelma oppilaille/opiskelijoille, jotka eivät ole täyttäneet oppivelvollisuuttaan.	Kyllä/Ei.
Koulukuljetuksia seurataan ja kehitetään. Oppilaille tiedotetaan turvallisesta koulumatkasta, järjestetään poliisin vierailu.	Kyllä/Ei.
Seurataan koulukuljetuksen järjestämistä kahdesta osoitteesta.	Kyllä/Ei.
Laaditaan ohjeet koko palvelualueen toiminnan arviointia varten.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Hankerahoitusta haetaan aktiivisesti.	Hakemusten määrä, myönnetyt avustukset.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Taloussihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Pedagoginen suunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Koulusihteeri	0,50	0,00	0,00	0,00
Toimistosihteeri	0,30	1,30	1,30	1,30
Koulutuksen palvelualueen hanketyöntekijät	0,50	1,85	0,00	0,00
Yhteensä	4,30	6,15	4,30	4,30

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	188,40	162,66	356,24	420,26
Kulut per asukas	228,94	187,60	291,69	365,69
Ruotsinkielinen opetus				
Kuljetusoppilaiden lukumäärä	170	168	168	167
Koulukuljetuskustannus per oppilas	1 926,71	1 983,19	1 838,44	1 783,25
Suomenkielinen opetus				
Kuljetusoppilaiden lukumäärä	186	178	178	215
Koulukuljetuskustannus per oppilas	1 926,71	1 983,19	1 838,44	1 783,25
Projektit				
Projektirahoitus per oppilas	277,06	252,35	117,65	263,91

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	995 630	1 304 500	1 435 500	1 435 500	1 435 500
Toimintakulut	-1 148 293	-1 135 550	-1 342 500	-1 342 500	-1 342 500
Toimintakate (ulk.)	-152 663	168 950	93 000	93 000	93 000
Sisäiset tuotot	0	860 000	1 084 780	1 084 780	1 084 780
Sisäiset kulut	0	-636 738	-850 567	-850 567	-850 567
Toimintakate (ulk.+sis.)	-152 663	392 212	327 213	327 213	327 213
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-86 582				
Kokonaiskustannukset	-239 245	392 212	327 213	327 213	327 213

Tulosalue 754, Varhaiskasvatus

Kustannuspaikka 758900, Varhaiskasvatus hallinto
Kustannuspaikka 759000, Erityispäivähoito
Kustannuspaikka 759001, Kristiinankaupungin päiväkoti
Kustannuspaikka 759002, Lapväärtin päiväkoti
Kustannuspaikka 759003, Dagsmark päiväkoti
Kustannuspaikka 759004, Härkmeri päiväkoti
Kustannuspaikka 759005, Aamu- ja iltapäivähoito
Kustannuspaikka 759006, Kodinhoidontuki
Kustannuspaikka 759008, Kolibri
Kustannuspaikka 759009, Bambi, vuoroahoito
Kustannuspaikka 759101, Perhepäivähoito
Kustannuspaikka 759105, Lilliputt

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja palvelualueen johtaja.

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Henkilökunnan pedagogiikkaa kehitetään ja arvioidaan. Käytetään Valssia (Varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä). Pedagogisen ohjaajan työtä arvioidaan.	Kyllä/Ei. Pedagogisten kahviloiden määrä. Henkilöstön jatkokoulutuspäivien määrä.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus. Vanhempien ja henkilökunnan toiminnan arvioinnin tulokset pysyvät korkeina.	Kyllä/Ei.
Ulkomaalaistaustaisten lasten osallistumisprosentti varhaiskasvatuksessa nousee.	Kyllä/Ei.
Toimien suunnittelua ja uudelleenjärjestelyä jatketaan vuonna 2030 voimaan astuvan lakimuutoksen takia.	Kyllä/Ei.
Kaksikielisyyden kehittäminen. KieliKoppi projektin toteuttaminen.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Henkilökunnan pedagogiikkaa kehitetään ja arvioidaan. Käytetään Valssia (Varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä).	Kyllä/Ei. Pedagogisten kahviloiden määrä. Henkilöstön jatkokoulutuspäivien määrä.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus. Vanhempien ja henkilökunnan toiminnan arvioinnin tulokset pysyvät korkeina.	Kyllä/Ei.
Toimien suunnittelua ja uudelleenjärjestelyä jatketaan vuonna 2030 voimaan astuvan lakimuutoksen takia.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Varhaiskasvatuksen päällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihteeri	0,70	0,70	0,70	0,70
Päiväkodin johtaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Varhaiskasv. ja esikouluopettaja	14,00	16,03	16,03	16,03
Lastenhoit. varhaiskasv	29,28	30,61	30,61	30,61
Avustajat, iltis ja muut	14,30	11,03	11,03	11,03
Perhepäivähoitaja	1,20	1,00	1,00	1,00
Keittiöhenkilökunta	7,21	0,00	0,00	0,00
Erityisopettajat, varh.	2,00	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	71,69	64,38	64,38	64,38

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	121,20	168,81	35,27	33,02
Kulut per asukas	652,48	823,39	696,70	712,00
Kulut per lapsi	14 645,89	19 090,69	12 712,02	17 357,14
Tuotot per lapsi	2 692,84	3 913,95	759,93	804,88
Kustannukset per yksikkö				
Myllybacken, kustannukset per lapsi	10 660,52	14 898,79	12 139,29	14 926,54
Myllybacken, lapsimäärä	68	64,5	66,5	59
Lilliputt, kustannukset per lapsi	9 249,89	13 200,10	9 992,50	13 543,21
Lilliputt, lapsimäärä	22	20	21	21,5
Lapväärtin päiväkot, kustannukset per lapsi	11 301,19	17 597,66	11 343,75	16 137,98
Lapväärtin päiväkot, lapsimäärä	48	44,5	44,5	42,5
Dagsmarkin päiväkot, kustannukset per lapsi	13 399,87	15 450,68	10 586,11	24 125,67
Dagsmarkin päiväkot, lapsimäärä	19	20,5	15	12
Härkmeren päiväkot, kustannukset per lapsi	23 766,57	12 939,42	6 611,74	11 350,63
Härkmeren päiväkot, lapsimäärä	20	19	20	20,5
Bambi vuorohoito, kustannukset per lapsi	0	12 869,51	15 184,67	14 624,32
Bambi vuorohoito, lapsimäärä	19	18,5	18	18,5
Kolibri, kustannus per lapsi	1 383,55	27 901,65	22 29,48	12 146,53
Kolibri, lapsimäärä	11	11,5	13,5	17
Perhepäivähoito, kustannukset per lapsi	11 160,19	12 252,88	6 712,50	10 737,50
Perhepäivähoito, lapsimäärä	8	8	4	4
Aamu- ja iltapäivätoiminta, kustannukset per lapsi	3 454,46	4 903,74	2 411,21	3 213,15
Aamu- ja iltapäivätoiminta, lapsimäärä	55	57,5	55,5	50,5

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	197 192	214 300	198 000	198 000	198 000
Toimintakulut	-3 369 648	-3 553 590	-3 286 350	-3 286 350	-3 286 350
Toimintakate (ulk.)	-3 172 456	-3 339 290	-3 088 350	-3 088 350	-3 088 350
Sisäiset tuotot	836 091	0	0		
Sisäiset kulut	-1 670 296	-679 566	-983 506	-983 506	-983 506
Toimintakate (ulk.+sis.)	-4 006 660	-4 018 856	-4 071 856	-4 071 856	-4 071 856
Poistot	-31 487	-22 100	-600	-600	-600
Laskennalliset kustann.	-44 813				
Kokonaiskustannukset	-4 082 960	-4 040 956	-4 072 456	-4 072 456	-4 072 456

Tulosalue 756, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752125, Valmistava opetus 6-vuotiaille

Kustannuspaikka 752195, Valmistava opetus

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja palvelualueen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjotaan lakisääteistä opetusta ja tukea sitä tarvitseville oppilaille. Tehdään yhteistyötä Punaisen Ristin kanssa.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjotaan lakisääteistä opetusta ja tukea sitä tarvitseville oppilaille. Tehdään yhteistyötä Punaisen Ristin kanssa.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Opettajavirat	2,97	0,00	0,00	0,00
Avustajat	2,20	0,84	0,54	0,54
Esiopetuksen opettaja	1,00	1,70	1,00	1,00
Yhteensä	6,17	2,54	1,54	1,54

Tunnusluvut

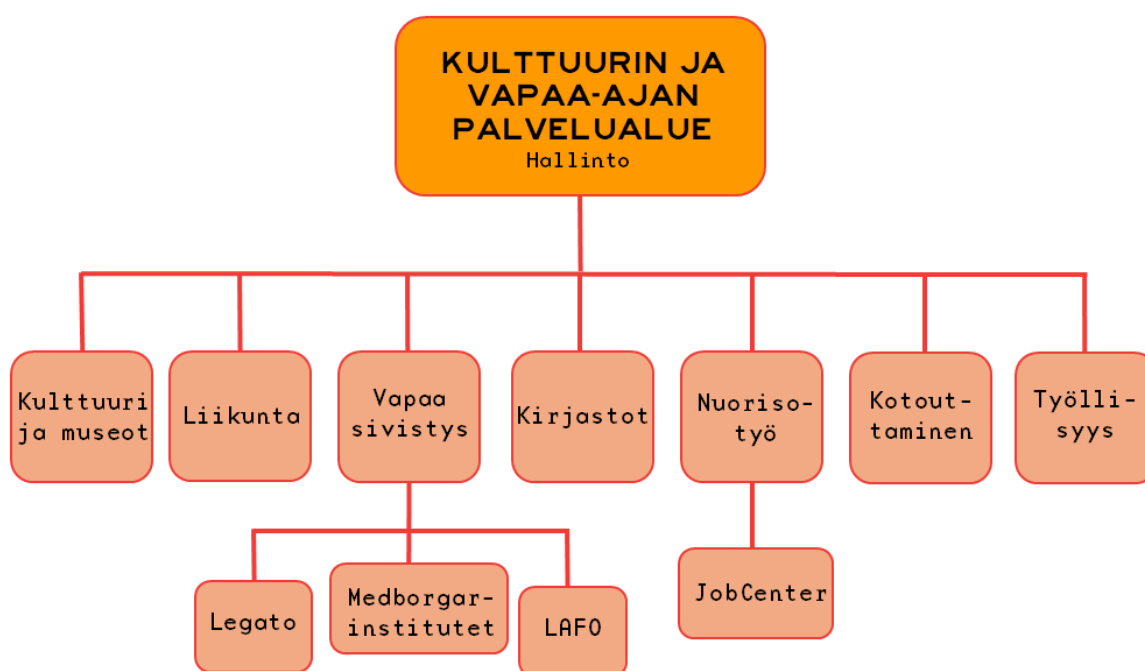
	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	27,88	0,00	0,82	0,00
Kulut per asukas	175,25	114,44	53,86	39,89
Tuotot per oppilas	4 938,83	0,00	217,39	0
Kulut per oppilas	31 040,11	24 155,00	9 773,91	15 432,97
Valmistava perusopetus, oppilasmäärä	57,5	21	6,5	10
Valmistava esikoulu, oppilasmäärä	7	8	8	5,5

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	5 000	0		
Toimintakulut	-498 696	-224 800	-114 100	-84 400	-84 400
Toimintakate (ulk.)	-498 696	-219 800	-114 100	-84 400	-84 400
Sisäiset kulut	-201 799	-102 452	-125 111	-125 111	-125 111
Toimintakate (ulk.+sis.)	-700 495	-322 252	-239 211	-209 511	-209 511
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-2 518				
Kokonaiskustannukset	-703 013	-322 252	-239 211	-209 511	-209 511

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen tavoitteena on luoda yhteisöllisyyttä, elinvoimaa ja mielekästä vapaa-ajantoimintaa kunnan asukkaille. Palvelualue tarjoaa laajat ja saavutettavat liikunta-, kulttuuri- ja sivistysmahdollisuudet, ja työskentelee nuorison sekä maahanmuuttajien osallisuuden eteen. Aktiivinen kansalaisopisto tarjoaa kursseja keramiikkatoista joogaan ja mopojen restaurointiin. Kansanopisto Lapväärtissä kouluttaa tulevaisuuden ääniteknikkoja, muusikoita ja tuottajia. Tasokkaassa uimahallissa rentoutuu asiakkaita lähikunnistakin, ja kaupunginmuseo Carlsro on monen kotimaanmatkailijan kohdelistalla.

Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue koordinoi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaa, vanhusneuvostoa, vammaisneuvostoa sekä nuorisovaltuustoa.



Kuvio 6. Kaavio kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2025	2026	2027	2028
36,96	37,56	37,36	37,36

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	201,08	262,13	231,92	224,43
Menot asukasta kohden	636,73	702,87	791,85	803,71

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	1 294 944	997 866	1 173 600	1 135 000	1 137 000
Toimintakulut	-2 927 321	-3 349 866	-3 526 600	-3 474 000	-3 489 000
Toimintakate (ulk.)	-1 632 377	-2 352 000	-2 353 000	-2 339 000	-2 352 000
Sisäiset tuotot	309 570	411 300	172 336	172 336	172 336
Sisäiset kulut	-1 374 961	-1 461 435	-1 293 232	-1 293 232	-1 293 232
Toimintakate (ulk.+sis.)	-2 697 768	-3 402 135	-3 473 896	-3 459 896	-3 472 896
Poistot	-5 028	-3 600	0		
Laskennalliset kustann.	-89 935				
Kokonaiskustannukset	-2 792 731	-3 405 735	-3 473 896	-3 459 896	-3 472 896

Tulosalue 8010, Hallinto
Kustannuspaikka 801005, Hallinto

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Edistetään terveyttä ja hyvinvointia.	TEAvisari / pisteiden kasvu.
Hyvinvointisuunnitelman ja -kertomuksen seuranta.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
TEAvisarin pisteet jatkavat kasvuaan.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	2,00	2,00	2,00	2,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	57,31	115,36	67,69	28,74
Menot asukasta kohden	82,26	130,78	70,65	85,97
Avustukset yhdistyksille ja toimijoille asukasta kohden	12,26	19,60	21,63	23,34

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	407 623	0	0		
Toimintakulut	-623 217	-308 000	-343 200	-345 000	-347 000
Toimintakate (ulk.)	-215 594	-308 000	-343 200	-345 000	-347 000
Sisäiset tuotot	298 522	411 300	172 336	172 336	172 336
Sisäiset kulut	-177 311	-121 268	-172 336	-172 336	-172 336
Toimintakate (ulk.+sis.)	-94 382	-17 968	-343 200	-345 000	-347 000
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-5 105				
Kokonaiskustannukset	-99 487	-17 968	-343 200	-345 000	-347 000

Tulosalue 8015, Museot

Kustannuspaikka 801510, Museotoiminta

Kustannuspaikka 801520, Carlsro

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Lisätä Carlsron kävijämäärää.	Kävijämäärä.
Lisätä kävijämäärää Tullituvassa.	Kävijämäärä.
Kehittää museopedagogista toimintaa.	Haetut hankerahoitukset museopedagogille.
Ottaa käyttöön kestävä kehityksen toimintakonsepti.	Ekokompassi.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää toimintaa.	Kävijämäärä.
Palkata museopedagogi.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Museonjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Museoamanuenssi	1,00	1,00	1,00	1,00
Museopedagogi	-	0,50	0,50	0,50
Kausityöntekijä	0,40	0,50	0,50	0,50
Yhteensä	2,40	2,50	2,50	2,50

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tuotot per asukas	1,37	3,44	1,97	2,00
Kulut per asukas	21,30	28,35	29,85	31,25
Kävijöiden määrä, Carlsro	2 940	5 136	5 200	5 300
Kävijöiden määrä Tullitupa	2 000	2 000	2 000	2 100

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	21 029	12 000	12 000	12 000	13 000
Toimintakulut	-123 025	-121 800	-145 700	-146 000	-148 000
Toimintakate (ulk.)	-101 996	-109 800	-133 700	-134 000	-135 000
Sisäiset kulut	-50 496	-59 596	-41 695	-41 695	-41 695
Toimintakate (ulk.+sis.)	-152 492	-169 396	-175 395	-175 695	-176 695
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-2 382				
Kokonaiskustannukset	-154 874	-169 396	-175 395	-175 695	-176 695

Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010, Yleinen kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802030, Muu kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802032, Kulttuurin kehityshankkeet

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Matala kynnys osallistua kulttuurielämään.	HYTE-kerroin / osallistujamäärä.
Lisääntynyt yhteistyö yhdistysten ja asukkaiden kanssa.	TEAvisari / tapaamisten määrä.
Ohjelman käsittely luottamushallinnossa.	TEAvisari.
Kulttuurisen monimuotoisuuden edistäminen.	TEAvisari / lisääntynyt osallistujamäärä.
Laajennettu ja kohdennettu kulttuuritarjonta.	Kävijämäärä, eri kategoriat.
Kulttuuriopetussuunnitelman toteuttaminen.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Uudet kulttuurihankkeet.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kulttuurikoordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	1,00	1,00	1,00	1,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	6,35	0,00	1,65	1,67
Menot asukasta kohden	35,25	24,31	26,66	23,06
Avustus kuntayhtymille per asukas	5,09	5,21	5,16	5,30

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	10 000	10 000	10 000	10 000
Toimintakulut	-123 137	-122 900	-117 800	-118 000	-120 000
Toimintakate (ulk.)	-123 137	-112 900	-107 800	-108 000	-110 000
Sisäiset kulut	-25 641	-39 115	-20 502	-20 502	-20 502
Toimintakate (ulk.+sis.)	-148 777	-152 015	-128 302	-128 502	-130 502
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-7 435				
Kokonaiskustannukset	-156 213	-152 015	-128 302	-128 502	-130 502

Tulosalue 8025, Työllisyys ja kotouttaminen

Kustannuspaikka 802510 Työllisyyspalvelut

Kustannuspaikka 802520 Kotouttamispalvelut

Kustannuspaikka 802521 Kaksikielinen kotouttamiskoulutus

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Rakenteellinen yhteistyö Etelä-Pohjanmaan työllisyysalueen kanssa.	Kokousten määrä.
Kotouttamislain vaatimukset täyttyvät.	Kyllä / Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Työllistämisen kustannukset pysyvät samalla tasolla.	Kyllä / Ei.
Toimitaan sen hyväksi, että uudet tulijat jäävät kuntaan asumaan.	Kuntaan asettuneiden, kotouttamiskorvaukseen oikeutettujen henkilöiden määrä.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kotouttamiskoordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Hanketyöntekijä		1,00	1,00	1,00
Yhteensä	1,00	2,00	2,00	2,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	0,00	0,00	32,92	55,86
Menot asukasta kohden	0,00	0,00	149,31	153,99
Kotoutumispalvelut, kustannukset asukasta kohden	20,45	46,00	18,54	17,74
Työllisyyspalvelut, kustannukset asukasta kohden	-	-	130,76	130,42
Kunnan osuus työmarkkinatuesta, kustannukset asukasta kohden	33,30	35,86	48,67	49,36
Käynnit kotouttamiskoordinaatiossa	84*	503	500	600

*Kotouttamiskoordinaattori palkattiin 08/23

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Toimintatuotot	0	200 000	335 000	300 000	300 000
Toimintakulut	0	-864 000	-901 500	-860 000	-860 000
Toimintakate (ulk.)	0	-664 000	-566 500	-560 000	-560 000
Sisäiset kulut	0	-43 200	-21 999	-21 999	-21 999
Toimintakate (ulk.+sis.)	0	-707 200	-588 499	-581 999	-581 999
Poistot	0		0		
Laskennalliset kustann.	0				
Kokonaiskustannukset	0	-707 200	-588 499	-581 999	-581 999

Tulosalue 8030, Kirjasto

Kustannuspaikka 803010, Pääkirjasto

Kustannuspaikka 903015, Hanke

Kustannuspaikka 803020, Kirjastoauto

Kustannuspaikka 803030, Lapväärtin kirjasto

Kustannuspaikka 803040, Siipyyn lainausasema

Kustannuspaikka 803060, Dagsmarkin lainausasema

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Fyysisten käyntien määrä kasvaa.	Kävijämäärä.
Verkkokäynnit lisääntyvät.	Kävijämäärä.
Tapahtumien ja osallistujien määrä kasvaa.	Määrä.
Uusia yhteistyökuvioita.	Yhteistyömäärä.
Uusi lainausohjelma otetaan käyttöön.	Kyllä/Ei.
Lainausvalikoimaa laajennetaan.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Lainausvalikoimaa laajennetaan edelleen.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Kirjastotoimenjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastonhoitaja	2,70	2,70	2,70	2,70
Kirjastovirkailija	1,14	1,14	1,14	1,14
Kirjastoauton kuljettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Oppisopimusopiskelija	0,00	0,00	0,00	0,00
Kesätyöntekijä	0,16	0,16	0,16	0,16
Yhteensä	6,00	6,00	6,00	6,00

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	1,43	0,23	0,38	1,13
Menot asukasta kohden	74,52	89,21	79,87	82,65
Fyysiset käynnit, kaikki yksiköt	48 458	50 326	48 458	50 000
Kokonaislainaus, fyysiset kirjat	80 693	82 005	80 693	82 000
Kokonaislainaus, e-kirjat	948	1 074	948	1 000
Tapahtumat	97	47	97	60

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	1 393	2 300	6 800	7 000	7 000
Toimintakulut	-420 586	-370 400	-420 100	-425 000	-426 000
Toimintakate (ulk.)	-419 193	-368 100	-413 300	-418 000	-419 000
Sisäiset tuotot	0	0	0		
Sisäiset kulut	-125 447	-114 895	-75 556	-75 556	-75 556
Toimintakate (ulk.+sis.)	-544 640	-482 995	-488 856	-493 556	-494 556
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-17 582				
Kokonaiskustannukset	-562 222	-482 995	-488 856	-493 556	-494 556

Tulosalue 8040, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804010, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804030, Hanke

Kustannuspaikka 804070, Uimahalli

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tavoitteellinen panostus ennaltaehkäisevään työhön kuntalaisten hyväksi.	Tilaisuuksien ja osallistujien määrä.
Tarjotaan terveyttä edistävää toimintaa väestölle.	Liikuntaneuvojan asiakaskäynnit.
Tuetaan urheiluseuroja, kouluja, järjestöjä sekä koulujen liikuntakoordinaattoria.	Seuratapaamisten määrä, kouluvierailujen määrä.
Uimahallin asiakasmäärä säilyy.	Kävijämäärä.
Kunta kutsuu säännöllisesti liikunta- ja urheiluseurat sekä muut yhdistykset yhteiseen tapaamiseen.	HYTE-kerroin, tapaamisten määrä.
Kunnalla on poikkihallinnollinen työryhmä, joka käsittelee liikunnan ja urheilun edistämistä.	HYTE-kerroin, tapaamisten määrä.
Toiminnan laajentaminen.	Myönnetyt hankerahoitukset.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Kokoaikainen liikuntaneuvoja.	Kyllä/Ei.
Liikunnan edistäminen strategiatyössä.	TEAvisari.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Uinninvalvoja ja uimaopettaja	1,50	1,50	1,50	1,50
Liikuntaneuvoja	0,50	0,50	1,00	1,00
Uinninvalvoja	1,25	1,25	1,25	1,25
Yhteensä	4,25	4,25	4,75	4,75

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	19,10	20,72	16,05	16,34
Menot asukasta kohden	132,94	133,52	132,07	143,58
Asiakasmäärä uimahallissa	30 491	30 890	30 000	30 000
Liikuntatoimen järjestämät tapahtumat, kpl	8	7	8	10
Liikuntaneuvonta kouluhenkilökunnalle, tapahtumat jne.	150	230	250	255

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	117 079	97 500	98 000	98 000	98 000
Toimintakulut	-229 735	-220 400	-234 900	-235 000	-237 000
Toimintakate (ulk.)	-112 656	-122 900	-136 900	-137 000	-139 000
Sisäiset tuotot	9 732	0	0		
Sisäiset kulut	-587 567	-582 054	-626 177	-626 177	-626 177
Toimintakate (ulk.+sis.)	-690 490	-704 954	-763 077	-763 177	-765 177
Poistot	-3 840	-2 700	0		
Laskennalliset kustann.	-10 737				
Kokonaiskustannukset	-705 068	-707 654	-763 077	-763 177	-765 177

Tulosalue 8045, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804015, Harrastustoiminta Suomen malli

Kustannuspaikka 804040, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804050, Nuorisovaltuusto

Kustannuspaikka 804065, YEPP

Kustannuspaikka 804075, Nuorisotyöpaja

Kustannuspaikka 804080, Etsivä nuorisotyö

Kustannuspaikka 804085, Koulujen nuorisotyö

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Yhteistyötä nuorten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien ylläpitämiseksi, edistämiseksi ja vahvistamiseksi nuorisovaltuuston ja Pikkuparlamentin kautta.	Lausuntojen ja aloitteiden määrä. Läsnäolokerrat nuorisovaltuuston kokouksissa, lautakunnissa ja kaupunginvaltuustossa.
Nuorten tieto- ja neuvontapalveluiden ylläpito decibel.fi:n kautta.	Nuorten esittämien ja vastattujen kysymysten määrä.
Nuorisotyön vahvistaminen ja kehittäminen kouluissa.	Läsnäolokerrat kouluissa ja luokissa sekä tavoitetut osallistujat / ungDo.
JobCenterin seinättömän työpajan ja etsivän nuorisotyön avulla tuetaan alle 29-vuotiaita koulutukseen pääsemisessä tai sen loppuun saattamisessa sekä avoimille työmarkkinoille siirtymisessä.	Opintonsa aloittaneiden tai työllistyneiden nuorten määrä / PARKki.
Ohjatun vapaa-ajantoiminnan kehittäminen tapahtumien ja aktiviteettien kautta.	Nuorisotalon kävijämäärä.
Kunnallisen nuorisotyön dokumentoinnin kehittäminen / ungDo.	Tilastoseuranta ungDon avulla: toimintojen määrä, toimintatunnit ja osallistujat.
Yhteistyön vahvistaminen työllisyysalueiden toimijoiden kanssa / JobCenter.	Uusien alle 29-vuotiaiden asiakkaiden määrä, jotka tulevat työllisyyspalveluista.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Poikkihallinnollisen yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen.	Kokousten ja yhteistyöryhmien määrä.
Yhteistyön kehittäminen alueen kuntien kanssa alueellisen toiminnan vahvistamiseksi.	Kokousten määrä alueellisissa yhteistyöryhmissä.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,75	1,75	1,75	1,75
Yksilöllinen ohjaaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Nuoriso-ohjaaja (oppisopimus)	1,00	1,00	0,00	0,00
Koulunuorisotyöntekijä (hanke – valtionavustus)	1,00	0,50	1,00	1,00
Nuorisovaltuuston ohjaaja	0,20	0,20	0,20	0,20
Yhteensä	6,95	6,45	5,95	5,95

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	28,48	33,78	30,97	33,23
Menot asukasta kohden	62,51	66,56	73,16	69,27
Tulot 5–29 asukkaita kohden	147,00	149,00	157,00	169,33
Menot 5–29-vuotiaita asukkaita kohden	323,00	227,00	265,00	352,92
Etsivä nuorisotyö, osallistujien määrä	94	73	85	85
Nuorisotyöpajatoiminta, osallistujien määrä	50	48	50	50
Nuorisotalo, kävijämäärä	1 327	1871	750	1400
Harrastustoiminta, osallistujien määrä		12	10	15
Toiminta-avustus nuorisotoimintaan, € per asukas	34,00	32,78	42,19	26,51
Toiminta-avustus nuorisotoimintaan, € per 5–29-vuotias asukas	176,00	78,00	108,00	126,00

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	206 794	188 200	199 300	189 000	189 000
Toimintakulut	-316 781	-320 500	-347 600	-320 000	-320 000
Toimintakate (ulk.)	-109 987	-132 300	-148 300	-131 000	-131 000
Sisäiset kulut	-90 632	-124 005	-67 792	-67 792	-67 792
Toimintakate (ulk.+sis.)	-200 618	-256 305	-216 092	-198 792	-198 792
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-5 925				
Kokonaiskustannukset	-206 544	-256 305	-216 092	-198 792	-198 792

Tulosalue 8050, Kansalaisopiston toiminta

Kustannuspaikka 805050, Kansalaisopisto

Kustannuspaikka 805055, Toimeksiantokoulutus

Kustannuspaikka 805075, Peruskoulun alkuvaihe

Kustannuspaikka 805076, Kotoutumiskoulutuksen opintosetelit

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Tyytyväiset kurssiosallistujat.	Osallistujat antavat edelleen opistolle korkeita arvosanoja arviointikyselyssä.
Laajan kurssitarjonnan ylläpitäminen.	Kurssien määrä.
Toteutuneiden kurssien lisääntyminen.	Toteutuneiden kurssien määrä.
Julkaista kurssikalenteri verkossa ennen juhannusta.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää kursseja tasavertaisin ehdoin eri ryhmille ja kaikissa kunnan osissa.	Kyllä/Ei.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Rehtori	1,00	1,00	1,00	1,00
Kurssisuunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	1,80	2,60	2,00	2,00
Tuntiopettaja	3,46	3,46	3,46	3,46
Yhteensä	7,26	8,06	7,46	7,46

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot per asukas	36,20	30,49	23,34	18,21
Menot per asukas	102,89	95,43	100,03	85,71
Kansalaisopisto				
Kurssien lukumäärä	249	247	241	250
Osallistujien määrä, brutto	316,00	2 704	2 700	2 800
Aikuisten perusopetuksen alkuvaiheen osallistujat, lukumäärä	49	38	30	40

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	186 615	141 800	109 200	110 000	110 000
Toimintakulut	-467 016	-442 600	-421 400	-423 000	-426 000
Toimintakate (ulk.)	-280 401	-300 800	-312 200	-313 000	-316 000
Sisäiset tuotot	40	0	0		
Sisäiset kulut	-117 087	-165 189	-92 621	-92 621	-92 621
Toimintakate (ulk.+sis.)	-397 447	-465 989	-404 821	-405 621	-408 621
Poistot	-1 188	-900	0		
Laskennalliset kustann.	-9 436				
Kokonaiskustannukset	-408 071	-466 889	-404 821	-405 621	-408 621

Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto

Kustannuspaikka 805520, Kansanopiston vapaa sivistystyö ja opetus

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Lisätä koulutuksien osallistujien määrää 10 %.	Hellewiin ja Primukseen rekisteröityjen opiskelijoiden määrä.
Luoda uusia kursseja ja opintokokonaisuuksia teatterin, esittävän taiteen ja laulun alalla.	Suunnitellut / toteutetut kurssit.
Tarjota alueella uusia tapahtumia ja konsertteja, jotka houkuttelevat enemmän kävijöitä.	Tapahtumien ja kävijöiden määrä.
Uusia yhteistyökuvioita musiikki- ja kulttuurialalla.	Yhteistyömäärä.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Vapaan sivistystyön toiminnan kehittäminen.	Kurssien määrä, osallistujat ja tilojen käyttöaste.
Lapväärtin kansanopiston kiinteistöjen käytön tehostaminen.	Vuokrauskertojen määrä.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Yksikön johtaja, opettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Emäntä	1,00	0,00	0,00	0,00
Opintosihteeri	0,00	0,60	0,60	0,60
Yhteensä	4,00	3,60	3,60	3,60

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	18,33	18,19	23,54	19,51
Menot asukasta kohden	85,60	88,35	90,79	73,39
Opiskelijoiden määrä pitkällä linjoilla	21	17	18	18
Opiskelijoiden määrä lyhytkursseilla	428	436	460	460
Kustannus per opiskelija	928,00	912,00	860,00	920,77
Tapahtumien määrä	8	8	8	8

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	111 361	143 000	117 000	119 000	120 000
Toimintakulut	-344 393	-346 200	-268 100	-272 000	-275 000
Toimintakate (ulk.)	-233 031	-203 200	-151 100	-153 000	-155 000
Sisäiset tuotot	276	0	0		
Sisäiset kulut	-196 409	-205 413	-172 029	-172 029	-172 029
Toimintakate (ulk.+sis.)	-429 164	-408 613	-323 129	-325 029	-327 029
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.	-12 219				
Kokonaiskustannukset	-441 383	-408 613	-323 129	-325 029	-327 029

Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hankkeet

Kustannuspaikka 805551, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus

Kustannuspaikka 805590, Opintosetelit

Kustannuspaikka 805650, SFV-avustus

Kustannuspaikka 805651, Kansanmusiikkikeskus

Kustannuspaikka 805652, Lafo Songwriters Academy

Kustannuspaikka 805656, Folkkultur i Sydösterbotten, palkat

Kustannuspaikka 805657, Folkkultur i Sydösterbotten, ostopalvelut

Kustannuspaikka 805658, Nordic Music Creators, palkat

Kustannuspaikka 805659, Nordic Music Creators, ostopalvelut

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Toiminta hankesuunnitelman mukaan.	Hankeraportti.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Toiminta hankesuunnitelman mukaan.	Hankeraportti.

Henkilöstösuunnitelma

	2025	2026	2027	2028
Hankeenvetäjä, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus	1,00	0,00	0,00	0,00
Hankeenvetäjä, Kansankulttuuri	0,60	0,60	0,60	0,60
Hankeenvetäjä, Nordic Music Creators	0,50	0,50	0,50	0,50
Hankeenvetäjä, Lafo Performing Arts		0,60	1,10	1,10
Yhteensä	2,10	1,70	2,10	2,10

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tulot asukasta kohden	32,50	39,87	33,42	47,74
Menot asukasta kohden	32,48	40,48	33,42	47,74
Kursseille osallistujien määrä, LAFO Songwriters Academy	133	146	180	200
Kursseille osallistujien määrä, Kansanmusiikkikeskus	52	56	60	60

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	243 048	203 066	286 300	290 000	290 000
Toimintakulut	-247 755	-203 066	-286 300	-290 000	-290 000
Toimintakate (ulk.)	-4 707	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	1 000	0		0	0
Toimintakate (ulk.+sis.)	-3 707	0	0	0	0
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-19 113	0			
Kokonaiskustannukset	-22 820	0	0	0	0

Tulosalue 8060, Legato musiikkiopisto
Kustannuspaikka 806010, Legato

Tilivelvolliset: Kulttuuri ja vapaa-ajanlautakunnan jäsenet ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2026	Mittarit / arviointikriteerit
Laajennettu opetus.	Osallistujamäärä.
Legato uudistetaan ja saa uuden nimen.	Kyllä/Ei.
Lisääntynyt yhteistyö naapurikuntien kanssa.	Kyllä/Ei.
Tavoitteet 2027–2028	Mittarit / arviointikriteerit
Syvennetty ja laajennettu yhteistyö.	Kyllä/Ei.
Suurempi määrä opiskelijoita.	Kyllä/Ei.

Tunnusluvut

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Menot asukasta kohden	4,88	5,89	6,04	7,09
Opiskelijamäärä	26	15	25	25
Kustannukset per opiskelija	1 557	2 112	1 200	1 701

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-31 676	-30 000	-40 000	-40 000	-40 000
Toimintakate (ulk.)	-31 676	-30 000	-40 000	-40 000	-40 000
Sisäiset kulut	-4 373	-6 700	-2 525	-2 525	-2 525
Toimintakate (ulk.+sis.)	-36 049	-36 700	-42 525	-42 525	-42 525
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset	-36 049	-36 700	-42 525	-42 525	-42 525

TULOSLASKELMAOSA

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

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

Pääosa kaupungin tuloista koostuu verotuloista ja valtionosuuksista. Talousarviossa verotulot muodostavat vuonna 2026 53,2 %:a tulopohjasta, valtionosuudet 24,2 %:a ja toimintatuotot 22,5 %:a. Valtionosuudet koostuvat 1) kunnan peruspalvelujen valtionosuuksista, 2) opetus- ja kulttuuritoimen muista valtionosuuksista sekä 3) verotulomenetysten korvauksesta.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudet maksetaan laskennallisten kustannusten perusteella ja ne perustuvat ikärakenteeseen, työttömyysasteeseen, kaksikielisyyteen, vieraskielisyyteen, asukastiheyteen sekä koulutustaustaan. Kunnan laskennallisen valtionosuuden saa vähentämällä kunnan asukaskohtaisen omarahoitusosuuden, joka on yhtä suuri kaikille kunnille. Alustavien laskelmien mukaan Kristiinankaupungin laskennalliset kustannukset ovat 1 945 € per asukas ja kunnan omarahoitusosuus on 1 549 € per asukas vuonna 2026.

Tämän lisäksi myönnetään lisäosuuksia. Lisäosuudet koostuvat mm. terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä, asukasmäärän kasvusta ja työpaikkaomavaraisuudesta. Tämän lisäksi tasataan valtionosuuksia sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen vuoksi. Osana valtionosuutta huomioidaan lisäksi verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus. Kunnille maksetaan myös verotulomenetysten korvausta.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet perustuvat laskennallisiin yksiköihin, laskennallisiin kustannuksiin ja kunnan omarahoitusosuuteen. Laskennalliset yksiköt vaihtelevat toimintamuodoittain. Esim. valmistavan opetuksen yksiköt lasketaan oppilaan läsnäolokuukausien mukaan, lukio-opetuksen oppilasmäärän mukaan ja liikuntatoimen valtionosuudet kunnan asukasluvun mukaan. Kunnat maksavat omarahoitusosuuden Suomessa järjestettävästä lukio- ja ammattikoulutuksesta. Kristiinankaupungin omarahoitusosuus lukiokoulutuksesta on 623 123 € eli 100,52 € per asukas ja ammattikoulutuksesta 1 217 794 € eli 196,45 € per asukas vuonna 2025.

Kun oppilas suorittaa oppivelvollisuuttaan muualla kuin omassa kotikunnassa, maksaa kotikunta palvelun tuottavalle kunnalle kotikuntakorvausta valtionosuusmaksatuksen yhteydessä. Kristiinankaupungille tämä on positiivinen erä ja se kirjataan käyttötalouspuolella koulutuksen palvelualueelle tulosalueella Yhteiset kustannukset. Alustavien laskelmien mukaan korvaus on 8 834 € per oppilas vuonna 2026.

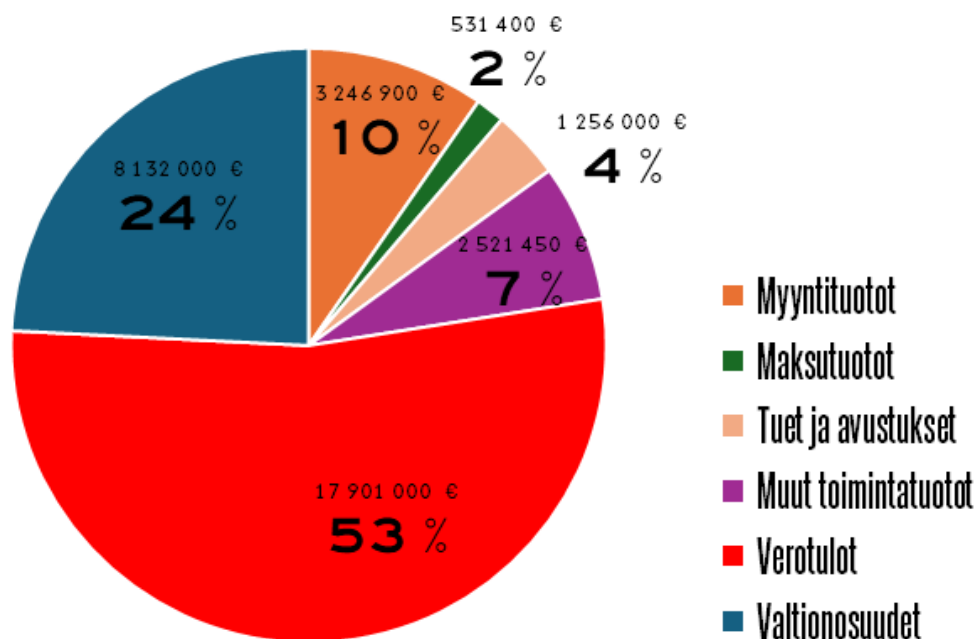
Vuosikate kertoo tulo- ja menojen riittävydestä. Se kertoo, kuinka paljon juoksevien menojen jälkeen jää rahaa käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Poistot kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot (eli korvausinvestoinnit), kunnan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

Kristiinankaupungin tuloslaskelmaan yhdistellään taseyksikkö Krs-Vesi. Ensimmäiseen laskelmaan sisältyy kaupungin ja Krs-Veden välinen kaupankäynti. Sivun 81 tuloslaskelmassa nämä sisäiset erät on eliminoitu. Sisäisiä eräiä ovat myös kaupungin sisäiset palveluiden myynnit, joista sisäiset vuokrat ja hallintopalvelut ovat suurimmat erät. Tuloslaskelma, jossa sisäiset erät on eliminoitu, kutsutaan ulkoiseksi tuloslaskelmaksi.

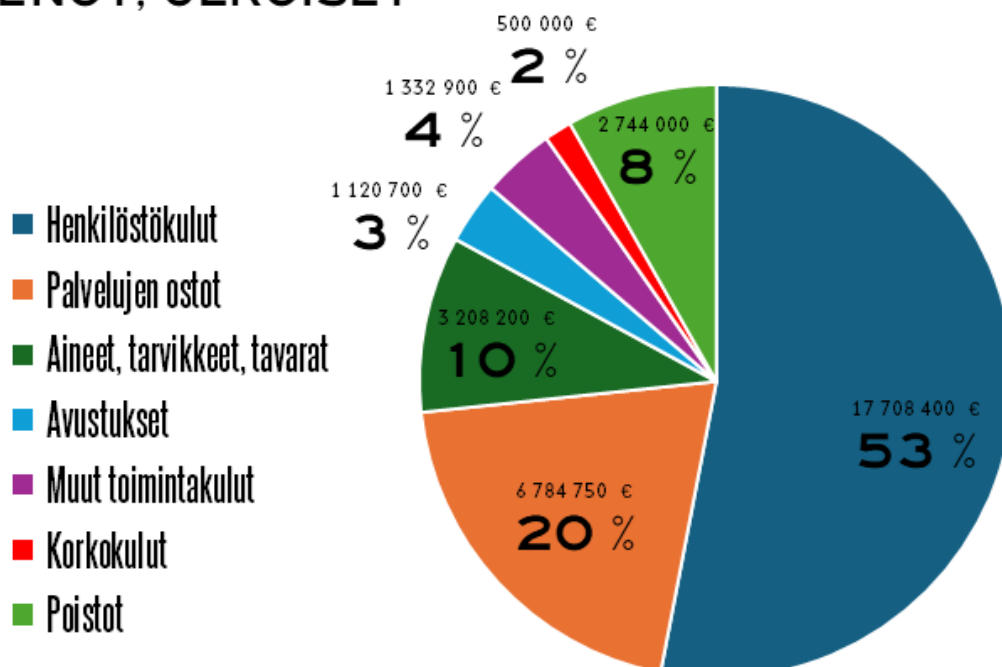
Tuloslaskelma 2026

	Kaupunki, sisältäen sisäiset erät	Krs-Vesi, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisäiset erät eliminoitu
Toimintatuotot	16 785 372	1 236 500	18 021 872	7 555 750
Myyntituotot	8 105 258	1 236 500	9 341 758	3 246 900
Maksutuotot	531 400		531 400	531 400
Tuet ja avustukset	1 262 000		1 262 000	1 256 000
Muut toimintatuotot	6 886 714		6 886 714	2 521 450
Toimintakulut	-39 860 172	-760 900	-40 621 072	-30 154 950
Henkilöstökulut	-17 413 000	-295 400	-17 708 400	-17 708 400
Palvelujen ostot	-12 484 208	-317 400	-12 801 608	-6 784 750
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 140 500	-145 700	-3 286 200	-3 208 200
Avustukset	-1 126 700	0	-1 126 700	-1 120 700
Muut toimintakulut	-5 695 764	-2 400	-5 698 164	-1 332 900
Toimintakate	-23 074 800	475 600	-22 599 200	-22 599 200
Verotulot	17 901 000		17 901 000	17 901 000
Valtionosuudet	8 132 000		8 132 000	8 132 000
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	60 800	15 500	76 300	46 500
Korkokulut	-500 000	0	-500 000	-500 000
Muut rahoituskulut	-100 000	-31 000	-131 000	-101 200
Vuosikate	2 419 000	460 100	2 879 100	2 879 100
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 309 000	-435 000	-2 744 000	-2 744 000
Tilikauden yli-/alijäämä	110 000	25 100	135 100	135 100

TUOTOT, ULKOISET



MENOT, ULKOISET



Kuvio 7. Ulkoiset menot ja tuotot

Ulkoinen tuloslaskelma 2024–2028

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Toimintatuotot	7 978 171	7 551 836	7 555 750	7 619 900	7 706 900
Myyntituotot	3 157 536	3 462 600	3 246 900	3 369 400	3 371 400
Maksutuotot	459 218	411 400	531 400	542 400	552 400
Tuet ja avustukset	1 327 798	677 120	1 256 000	1 209 800	1 194 800
Muut toimintatuotot	3 033 619	3 000 716	2 521 450	2 498 300	2 588 300
Toimintakulut	-27 362 866	-28 119 501	-30 154 950	-30 096 100	-30 181 100
Henkilöstökulut	-16 289 493	-16 750 070	-17 708 400	-17 720 900	-17 736 900
Palvelujen ostot	-6 625 576	-6 223 561	-6 784 750	-6 891 700	-6 956 200
Aineet, tarv.ja tavarat	-3 286 340	-3 417 470	-3 208 200	-3 062 000	-3 065 200
Avustukset	-533 646	-1 112 400	-1 120 700	-1 085 700	-1 085 700
Muut toimintakulut	-627 811	-616 000	-1 332 900	-1 335 800	-1 337 100
Toimintakate	-19 384 695	-20 567 665	-22 599 200	-22 476 200	-22 474 200
Verotulot	16 862 550	17 029 000	17 901 000	18 061 000	18 361 000
Valtionosuudet	8 585 443	7 830 000	8 132 000	8 059 000	8 700 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rah.tuotot	39 173	53 500	46 500	46 500	46 500
Korkokulut	-403 760	-500 000	-500 000	-700 000	-1 000 000
Muut rah.kulut	-194 932	-76 000	-101 200	-131 000	-131 000
Vuosikate	5 503 778	3 768 835	2 879 100	2 859 300	3 502 300
Poistot ja arvonalentumiset					
Suun. muk. poistot	-3 082 982	-3 260 000	-2 744 000	-2 744 000	-2 744 000
Alaskirjaukset	-1 018 375				
Tilikauden yli-/alijäämä	1 402 420	508 835	135 100	115 300	758 300

Tunnusluvut

	Tilin- päätös 2024	Talous- arvio 2025	Talous- arvio 2026	Suun- nitelma 2027	Suun- nitelma 2028
Toimintatulot/Toimintamenot, %	29,2	26,9	25,1	25,3	25,5
Vuosikate/Poistot, %	134,2	115,6	104,9	104,2	127,6
Vuosikate, euro / asukas	898	620	480	483	598
Kertynyt ylijäämä (1 000 €)	10 809	11 317	11 453	11 568	12 326
Asukasmäärä	6 128	6 076	5 997	5 924	5 854

INVESTOINTIOSA

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-3 026 100	-8 939 100	-14 102 100
Investointitulot	84 000	530 000	1 000 000
Netto	-2 942 100	-8 409 100	-13 102 100

Hallinnon palvelualueen investoinnit

Hallinnon palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-8 100	-8 100	-8 100
Investointitulot			0
Netto	-8 100	-8 100	-8 100

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-8 100	-8 100	-8 100
Investointitulot			0
Netto	-8 100	-8 100	-8 100

	Kustannus-arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymä						
Menot	-8 082	-8 082	-8 100	-8 100	-8 100	-8 100
Tulot						0
Netto	-8 082	-8 082	-8 100	-8 100	-8 100	-8 100

Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymä. Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymän perussopimuksen 24 §:n mukainen peruspääoman sijoitus.

Teknisen palvelualueen investoinnit

Teknisen palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-2 996 000	-8 931 000	-13 889 000
Investointitulot	84 000	530 000	1 000 000
Netto	-2 912 000	-8 401 000	-12 889 000

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-10 000	-10 000	-10 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Maanosto, maanmyynti, muut ennalta arvaamattomat menot, kustannuspaikka 999242						
Menot	-30 000	-1 600	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Tulot	0	14 039	0	0	0	0
Netto	-30 000	12 439	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000

Julkinen omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-1 830 000	-3 690 000	-3 660 000
Investointitulot	84 000	530 000	1 000 000
Netto	-1 746 000	-3 160 000	-2 660 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Kadut ja tiet, Skata vaihe 1, kustannuspaikka 999243						
Menot	-70 000	-39 003	-120 000	-70 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	-39 003	-120 000	-70 000	0	0
Kadut ja tiet, Skata vaihe 2, kustannuspaikka 999243						
Menot	-1 430 000	-63 417	-130 000	-150 000	-1 150 000	-130 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-1 430 000	-63 417	-130 000	-150 000	-1 150 000	-130 000
Kadut ja tiet, asfaltointi ja peruskorjaukset, kustannuspaikka 999243						
Menot	-2 750 000	-318 799	-850 000	-850 000	-1 000 000	-900 000
Tulot	0	85 373	0	0	0	0
Netto	-2 750 000	-233 426	-850 000	-850 000	-1 000 000	-900 000
Katuvalaistus, kustannuspaikka 999214						
Menot	-200 000	-6 721	-80 000	-80 000	-80 000	-40 000
Tulot	0	1 229	0	0	0	0
Netto	-200 000	-5 491	-80 000	-80 000	-80 000	-40 000
Valasimien uusiminen, kustannuspaikka 999244						
Menot	-600 000	0	-170 000	-200 000	-200 000	-200 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-600 000	0	-170 000	-200 000	-200 000	-200 000
Puistot ja yleiset alueet, kustannuspaikka 999211						
Menot	-70 000	0	-50 000	-30 000	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	10 000	0	0	0
Netto	-70 000	0	-40 000	-30 000	-20 000	-20 000
Liikuntalaitokset, kustannuspaikka 999245						
Menot	-250 000	-20 158	-20 000	-80 000	-150 000	-20 000
Tulot	0	0	0	24 000	30 000	0
Netto	-250 000	-20 158	-20 000	-56 000	-120 000	-20 000
Lapväärtinjoki vaihe 3, kustannuspaikka 999278						
Menot	-1 372 462	-444 520	-776 000	-120 000	-10 000	0
Tulot	653 754	205 754	388 000	60 000	0	0
Netto	-718 708	-238 767	-388 000	-60 000	-10 000	0
Pohjoislahden kunnostus, kustannuspaikka 999326						
Menot	-3 096 183	-39 646	-10 000	-20 000	-1 000 000	-2 000 000
Tulot	1 526 063	26 063	0	0	500 000	1 000 000
Netto	-1 570 120	-13 583	-10 000	-20 000	-500 000	-1 000 000
Valtuustoaloite, Kristiinankaupungin ja Siipyyn sankarihauta-alueiden kunnostaminen, kustannuspaikka 999371						
Menot	-30 000		-30 000	0	0	0
Tulot	0		0	0	0	0
Netto	-30 000		-30 000	0	0	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Huoltovarustus. 2026 traktori lumenaurakseen / lanaamiseen, 2027 sähköpakettiauto, kustannuspaikka 999276						
Menot	-200 000		-60 000	-80 000	-70 000	-50 000
Tulot	0		0	0	0	0
Netto	-200 000		-60 000	-80 000	-70 000	-50 000
Vedholmen						
Menot	-330 000			-20 000	-10 000	-300 000
Tulot	0			0	0	0
Netto	-330 000			-20 000	-10 000	-300 000
Kaupunginsillan Lapväärtintie varrella olevan rantareunan korjaus						
Menot	-130 000			-130 000	0	0
Tulot	0			0	0	0
Netto	-130 000			-130 000	0	0

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1

Pyörätie rakennettu vuonna 2025. Pyörätien ja parkkipaikan asfaltointi vuonna 2026.

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 2

Vuonna 2026. 150 000 € Lehdontien 170 metrin rakentamiseen, Karhusaarenkadulta alkaen rivitalotonttien ohi. Jäljelle jäävän osan rakentaminen alkaa vuonna 2027 tai silloin kun omakotitalotonteille Karhusalmen teollisuusalueen vieressä on kysyntää.

Kadut ja tiet, asfaltointi

Vuonna 2026, Vallängintien, Länsirannantie. Aitakadun, Raatihuoneenkadun ja Paarmaninkadun välinen alue (hulevesien saneeraus / perusparannus).

Rantakatua 130 metriä ja Itäistä Pitkäkatua 130 metriä päällystetään kivillä vuonna 2026.

Teollisuustien perusparannus vuosina 2025/2026.

Isosillantie perusparannus vuonna 2027. Kuningattarenkatu rakennetaan vuonna 2027.

Tullikatu, Karhusalmentien ja Närpiöntien välinen osuus aloitetaan vuonna 2027. Sibeliuksenkatu ja hulevesisaneeraukset aloitetaan vuonna 2027.

Vuonna 2027 asfaltoidaan Apilatie, Aitakatu (vuonna 2026 perusparannettu alue), Mariantie, Timoteitie, Tullikatu ja Hoxellintie.

Vuonna 2028, Läntinen Pitkäkatu (Puistokadun ja Hållfastinkadun välinen alue) hulevesisaneeraus ja perusparannus. Asfaltointi vuonna 2028, Skatantie alkaen Skatantie 19 noin 1200 metriä etelään.

Köydenpunojankatu, osa Karhusaarenkatua, Karhusalmentien jalkakäytävä ja Ulfveksentie asfaltoidaan vuonna 2028.

Katuvalaistus

Kuningattarenkatu, Kehätie, Karhusaarentie vuonna 2026.

Strandkullantie, Maanmittarinkuja vuonna 2027.

Kuusitie / Kuusipolku vuonna 2028.

Valaistuksen uusiminen

Koko kunta, käynnissä oleva hanke. Ilmastosuunnitelman 2025–2030 mukaisesti, kohta 5.1.

Puistot ja yleiset alueet

Skatantien viereinen puistoalue (ulkopadelkentän eteläpuolella) tasoitetaan ja kylvetään sekä kävelypolkuja rakennetaan vuonna 2026.

Liikuntalaitokset

Vuonna 2026 ulkokuntosali Kristiinakentän yhteyteen, valtuustoaloite. Vuonna 2027 Lapväärtin jääkiekkokaukalon/tenniskentän perusparannus/uusiminen.

Lapväärtinjoki vaihe 3

Vuonna 2026 valvontaohjelman mukaiset kustannukset ja kalkitus sekä maakaatopaikka-alueiden kunnostaminen. Vuonna 2027 maakaatopaikka-alueiden kunnostamisen kustannukset.

Pohjoislahden kunnostus

Suunnittelukustannukset ja mahdolliset lisäselvitykset AVI:n lupamenettelyn aikana. Avustusta haetaan vähintään 50 % kustannuksista vuosina 2026/2027, toteutus vuosina 2027/2028.

Huoltovarustus

Vuonna 2026, traktorilla paljon ajotunteja ja tulisi uusia. Sähköpakettiauto hankitaan vuonna 2027 Ilmastosuunnitelman 2025–2030 kohta 5 mukaisesti.

Pienvienelaituri Vedholmen Siipyy

Suunnittelu/ruoppauksen lupamenettely (vuonna 2026) sekä ylläpitoruoppaus ja uusi laituri (vuonna 2028).

Kaupunginsillan Lapväärtintien varrella olevan rantareunan korjaus

Talonrakennus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-1 156 000	-5 231 000	-10 219 000
Investointitulot	0	0	
Netto	-1 156 000	-5 231 000	-10 219 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Kristinestads högstadium & gymnasium, kustannuspaikka 999193						
Menot	-19 000 000	-25 222	-50 000	-400 000	-5 000 000	-10 000 000
Tulot			0	0	0	
Netto	-19 00 0000	-25 222	-50 000	-400 000	-5 000 000	-10 000 000
Kristiinahalli, katonreunat uusitaan vaiheittain, kustannuspaikka 999347						
Menot	-100 000		0	-100 000	0	0
Tulot			0	0	0	0
Netto	-100 000		0	-100 000	0	0
Carlsro museo, kustannuspaikka 999336 (sähkö- ja valaisinten ja kamerajen toteutus + autonlataus)						
Menot	-60 000	-142 763	-120 000	-10 000	-40 000	-10 000
Tulot	0	96 744	60 000	0	0	
Netto	-60 000	-46 019	-60 000	-10 000	-40 000	-10 000
Raatihuone, kattoremontti + julkisivun remontti, kustannuspaikka 999332						
Menot	-320 000		-20 000	-250 000	-50 000	0
Tulot			0	0	0	0
Netto	-320 000		-20 000	-250 000	-50 000	0
Camping, uusi vastaanotto-/kioskirakennus, kustannuspaikka 999200						
Menot	-300 000		-250 000	-150 000	0	0
Tulot			0	0	0	0
Netto	-300 000		-250 000	-150 000	0	0
Högåsenin konehallin valaistus, kustannuspaikka 999366						
Menot	-10 000	0	-10 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-10 000	0	0	0
Lukkojen vaihto Åldersro vanha osa ja perhekeskus, sairaala, kustannuspaikka 999368						
Menot	-130 000	-17 762	-50 000	-50 000	-30 000	-20 000
Tulot		0	0	0	0	
Netto	-130 000	-17 762	-50 000	-50 000	-30 000	-20 000
Kattoremontti Härkmeren koulu, kustannuspaikka 999372						
Menot	-200 000	0	-200 000	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	0	-200 000	0	0	0
Väestösuojan palauttaminen, Selkämeren sairaala						
Menot	-100 000		0	-100 000	0	0
Tulot	0		0	0	0	0
Netto	-100 000		0	-100 000	0	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Jäädytyskoneiden uusiminen, Selkämeren sairaala/perhekeskus, kustannuspaikka 999						
Menot	160 000		-100 000	-40 000	0	-50 000
Tulot			0	0	0	
Netto	160 000		-100 000	-40 000	0	-50 000
Latauspisteiden asentaminen						
Menot	-40 000		0	-20 000	-20 000	0
Tulot	0		0	0	0	0
Netto	-40 000		0	-20 000	-20 000	0
Uusi; Aurinkosuojat, Lapväärtin päiväkot						
Menot	-10 000			-10 000	0	0
Tulot	0				0	0
Netto	-10 000			-10 000	0	0
Uusi; Energiatohokkuuden parantamisen suunnittelu neljässä suurimmassa energiankuluttavassa kiinteistössä						
Menot	-26 000			-26 000	0	0
Tulot					0	0
Netto	-26 000			-26 000	0	0
Uusi; Högåsen, lämpöpumpun asentaminen						
Menot	-48 000			0	0	-48 000
Tulot				0	0	
Netto	-48 000			0	0	-48 000
Uusi; Uimahalli, lämpöpumpun asentaminen ja lämmön talteenotto						
Menot	-90 000			0	-45 000	-45 000
Tulot				0		
Netto	-90 000			0	-45 000	-45 000
Uusi; Kantakaupungin koulu, lämpöpumpun asentaminen						
Menot	-46 000			0	-46 000	0
Tulot	0			0		0
Netto	-46 000			0	-46 000	0
Uusi; Kristiinanseudun koulu, lämpöpumpun asentaminen						
Menot	-46 000			0	0	-46 000
Tulot				0	0	
Netto	-46 000			0	0	-46 000

Kristinestads högstadium & gymnasium

Uudisrakennus Kristinestads högstadietille sekä Kristinestads gymnasiumin peruskorjaus. Suunnittelu jatkuu ja saatetaan valmiiksi.

Carlsro, museo

Carlsron kunnostusprojekti jatkuu.

Kristinahalli, katonreunat uusitaan vaiheittain

Aloitetaan vuonna 2026.

Raatihuone, kattoremontti + julkisivuremontti

Suunnittelu 2025, toteutetaan 2026.

Camping, uusi vastaanotto-/kioskirakennus

Aloitetaan syksyllä 2025. Suurin osa kustannuksista siirretään vuodelle 2026.

Högåsenin konehallin valaistus

Valmis.

Lukkojen vaihto Åldersro vanha osa, Perhekeskus, sairaala

Perhekeskuksen lukkojen vaihto aloitetaan, Åldersron osalta tehty 2024.

Kattoremontti Härkmeren koulu

Suunnittelu tehty talvella 2025, toteutettu kesällä 2025.

Väestösuojan palauttaminen, Selkämeren sairaala

Väestönsuojassa on puutteita, jotka on korjattava. Tästä on huomautettu viimeisimmässä sairaalan palotarkastuksessa. Selvitys on tehty vuonna 2024.

Jäädityskoneiden uusiminen, Selkämeren sairaala

Perhekeskuksen puoli valmis 2025, jatkuu Selkämeren sairaalan puolella.

Latauspisteiden asentaminen

Aloitetaan latauspisteiden asentaminen kunnan kiinteistöihin.

Energiätehokkuuden parantaminen

Energiansäästötoimenpiteiden suunnittelu Kristiinanseudun koulun, uimahallin, Kantakaupungin koulun sekä Högåsenin osalta. Lämpöpumpputekniikan asentaminen.

Koulutuksen palvelualueen investoinnit

Koulutuksen palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-22 000	0	-205 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-22 000	0	-205 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-22 000	0	-205 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-22 000	0	-205 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Härkmeri skola - uudet pulpetit ja oppilastuolit, opettajan pöydät ja opettajantuolit						
Menot	-22 000			-22 000	0	0
Tulot						
Netto	-22 000			-22 000	0	0
Kalusteet Kristinestads högstadium & gymnasium - huonekalut ja digitaaliset laitteet						
Menot	-205 000			0	0	-205 000
Tulot						0
Netto	-205 000			0	0	-205 000

RAHOITUSOSA

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

Rahoituslaskelma 2026

	Kaupunki	Krs-Vesi	Yhteensä
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 419 000	460 100	2 879 100
Satunnaiset erät			
Tulorah. korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 026 100	-1 260 000	-4 286 100
Rahoitusosuudet investointimenoihin	84 000	0	84 000
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-523 100	-799 900	-1 323 000
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 900 000		5 900 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 594 284		-4 594 284
Lyhytaik. lainojen muutos	17 284		17 284
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	799 900	-799 900	0

Rahoituslaskelma 2024–2028

	Tilin- päättös 2024	Talous- arvio 2025	Talous- arvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toiminnnnan rahavirta					
Vuosikate	5 503 778	3 768 835	2 879 100	2 859 300	3 502 300
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjauserät	-172 575				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 659 641	-4 904 100	-4 286 100	-10 199 100	-15 362 100
Rahoitusosuudet	409 377	458 000	84 000	530 000	1 000 000
investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien	471 522				
hyödykk.					
luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 552 461	-677 265	-1 323 000	-6 809 800	-10 859 800
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muut.					
Antolainas. lisäys					
Antolainas. väh.	179 219				
Lainakannan					
muutokset					
Pitkäaik.lainojen lis.	4 900 000	5 320 000	5 900 000	11 900 000	16 700 000
Pitkäaik.lain. väh	-4 554 284	-4 640 000	-4 594 284	-5 059 284	-5 829 284
Lyhytaik. lainojen		-2 735	17 284	-30 916	-10 916
muutos					
Oman pääoman muut	217 100				
Muut maksuvalm.	-645 011				
muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 649 486	0	0	0	0

Tunnusluvut

	Tilin- päättös 2024	Talous- arvio 2025	Talous- arvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta (1 000 €)	693	15	-1 308	-8 117	-18 977
Investointien tulorahoitus, %	169,3	84,8	68,5	29,6	24,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	1,0	0,8	0,7	0,6

TASEYKSIKKÖ KRS-VESI

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

Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelma

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

Toiminnan painopistealueet

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

Talousveden laatuvaatimukset noudattavat STM:n asetusta 461, 19.5.2000.

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

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

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

Talousarvio 2026

Sitovat erät

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

Toiminnan tavoitteet

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

Korvaus peruspääomasta

Kaupunginvaltuusto päätti 21.12.2015, että peruspääoman korvaus on yhteensä 1 %. Vuodeksi 2026 ei ole annettu uusia suosituksia. Peruspääoma on 2 979 421 € ja peruspääoman korvaus siten 29 795 €.

Yleistä vuonna 2026

KRS-Vesi investoi vuonna 2026 yhteensä 1 260 000 euron edestä. Investointeja toteutetaan pääasiassa rakentamalla vesi- ja viemärijohdot asemakaavoitetuille alueille.

Tunnusluvut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Tuotot per asukas	151,77	183,22	206,19	208,73	211,22
Kulut per asukas	111,04	119,62	126,88	128,44	129,98
Myyty vesimäärä m ³	316 446	300 000	310 000	310 000	310 000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	252 324	240 000	250 000	250 000	250 000

Henkilöstösuunnitelma

Henkilökunta	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Vakinainen	5	5	6	6	6
Osa-aikainen	2	2	2	2	2

Tässä henkilöstösuunnitelma on annettu henkilöstön määränä, ei henkilötyövuosina.

Tuloslaskelma

	Tilin- päättös 2024	Talous- arvio 2025	Talous- arvio 2026	Suunni- telma 2027	Suunni- telma 2028
Liikevaihto	1 107 557	1 125 800	1 236 500	1 236 500	1 236 500
Liiketoiminnan muut tulot	2 043				
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-142 463	-147 900	-145 700	-145 700	-145 700
Palvelujen ostot	-293 577	-326 900	-317 400	-317 400	-317 400
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-189 961	-212 100	-237 500	-237 500	-237 500
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-35 628	-43 600	-49 500	-49 500	-49 500
Muut henkilösivukulut	-6 952	-8 600	-9 400	-9 400	-9 400
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-368 616	-360 000	-435 000	-435 000	-435 000
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-2 290	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
Liikeliiketoiminnan/-alijäämä	70 114	24 300	40 600	40 600	40 600
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	5 353	24 500	15 500	15 500	15 500
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 794	-29 800	-29 800	-29 800	-29 800
Muut rahoitusmenot	-3 260	-2 000	-1 200	-1 200	-1 200
Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä	42 412	17 000	25 100	25 100	25 100
Satunnaiset tulot ja menot					
Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia	42 412	17 000	25 100	25 100	25 100
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	42 412	17 000	25 100	25 100	25 100

INVESTOINNIT

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Investointimenot	-1 260 000	-1 260 000	-1 260 000
Investointitulot			
Netto	-1 260 000	-1 260 000	-1 260 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
Menot	-4 480 631	-680 631	-800 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Tulot						
Netto	-4 480 631	-680 631	-800 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Menot	-245 789	-5 789,02	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Tulot						
Netto	-245 789	-5 789,02	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Menot	-219 424	-19 424,09	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot						
Netto	-219 424	-19 424,09	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Menot	-401 911	-71 911,11	-30 000	-100 000	-100 000	-100 000
Tulot						
Netto	-401 911	-71 911,11	-30 000	-100 000	-100 000	-100 000
Menot	-222 378	-22 378,02	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot						
Netto	-222 378	-22 378,02	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Rahoituslaskelma

	Talousarvio 2026	Talousarvio 2025
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	40 600	24 300
Poistot	435 000	360 000
Rahoitustulot ja -menot	-15 500	-7 300
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 260 000	-990 000
Investointimenojen rahoitusosuudet	0	0
Omaisuuksien luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-799 900	-613 000
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutokset	799 900	613 000
Korottomien velkojen muutos		
Rahoituksen rahavirta	799 900	613 000
Rahavarojen muutos	0	0