

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026–2027

Kaupunginvaltuusto

2.12.2024



KRISTINESTAD
KRISTIINANKAUPUNKI

Sisällys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA.....	6
TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS	7
HENKILÖSTÖ	10
KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI	11
TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN OSAT	13
KÄYTTÖTALOUSOSA	17
Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä	18
Elinvoimaisuuden palvelualue.....	20
Koko palvelualue	20
Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta.....	22
Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta.....	23
Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto	24
Tulosalue 520, Elinkeinotoiminto	25
Tulosalue 530, Kaupunginhallitus.....	27
Tulosalue 535, Maaseutuhallinto	29
Tulosalue 540, Yleinen hallinto	30
Tekninen palvelualue	33
Koko palvelualue	33
Tulosalue 1910, Tekninen palvelu	35
Tulosalue 1940, KRS-Katu.....	37
Tulosalue 1960, Kiinteistöt.....	39
Tulosalue 1965, Ravintohuolto.....	41
Tulosalue 1980, Jätehuolto	42
Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu	43
Koulutuksen palvelualue	44
Koko palvelualue	44
Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi	46
Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi	49
Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset.....	51
Tulosalue 754, Varhaiskasvatus.....	53
Tulosalue 756, Valmistava opetus.....	55
Hyvinvoinnin palvelualue	56
Koko palvelualue	56
Tulosalue 8010, Hallinto.....	58

Tulosalue 8015, Museot	59
Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta	60
Tulosalue 8025, Työllisyys ja kotouttaminen	61
Tulosalue 8030, Kirjasto	62
Tulosalue 8040, Liikuntatyö.....	64
Tulosalue 8045, Nuorisotyö.....	66
Tulosalue 8050, Kansalaisopiston toiminta.....	68
Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto	70
Tulosalue 8056, Lapväärtin kansanopisto, hankkeet	72
Tulosalue 8060, Legato musiikkiopisto	74
TULOSLASKELMAOSA	75
Tuloslaskelma 2025	76
Ulkoinen tuloslaskelma 2023–2027	78
Tunnusluvut.....	78
INVESTOINTIOSA	79
Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä	79
Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit.....	80
Teknisen palvelualueen investoinnit.....	81
RAHOITUSOSA	87
Rahoituslaskelma 2025.....	87
Rahoituslaskelma 2023–2027	88
Tunnusluvut.....	88
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI	89

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Tulevina vuosina meitä odottavat sekä merkittävät että lupaavat haasteet. Globaalin ja kansallisen talouden kehitystä on edelleen vaikea ennustaa, ja meihin vaikuttavat kustannusnousut etenkin energian ja rakennusmateriaalin osalta. Haasteet ovat suuria, minkä vuoksi kestävän talouden takaaminen pitkällä tähtäimellä vaatii tarkkaa priorisointia ja strategista suunnittelua.

Huhtikuussa 2025 on sekä kuntavaalit että aluevaalit. Molemmat vaalit ovat merkittäviä yhteisen tulevaisuutemme kannalta. Aluevaaleissa valitaan jäsenet hyvinvointialueen valtuustoon. He päättävät sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelujen sekä pelastustoimen järjestämisestä. Kuntavaaleissa valitaan kunnanvaltuuston jäsenet, jotka päättävät kunnan toiminnasta ja taloudesta. On tärkeää, että päättävissä toimielimissä on erilaisia henkilöitä, eli eri ikäryhmien edustajia, miehiä ja naisia sekä erilaista kokemusta ja osaamista omaavia henkilöitä.

Tulevana vuonna uusitaan kaupungin strategia. Tavoitteena on saada asukkaat, valtuutetut ja työntekijät yhdessä pohtimaan sitä, mihin suuntaan kaupunkia halutaan kehittää. Kuntastrategia on kunnan toimintaa ja päätöksentekoa ohjaava suunnitelma, joka määrittelee kunnan tulevaisuuden suunnan ja sen tärkeimmät pitkän tähtäimen tavoitteet.

Vihreään siirtymään liittyvä työ jatkuu monin eri tavoin. Kaupunki sai toukokuussa 2024 osarahoitusta ympäristöministeriöltä vihreiden teollisuusalueiden kaavoitusta varten. Myönnettyt varat on käytettävä marraskuun 2025 puoliväliin mennessä. Kaavoituksen tavoitteena on luoda vihreän siirtymän yrityksille edellytykset toiminnan aloittamiseen Kristiinankaupungissa. Uusien yritysten perustaminen vahvistaa paikallista elinkeinoelämää ja kunnan taloutta sekä parantaa kunnan elinvoimaisuutta. Työ liittyen käynnissä oleviin vihreän siirtymän hankkeisiin jatkuu.

Työllisyyspalvelut siirtyvät 1.1.2025 kuntien vastuulle. Vuonna 2024 on tehty paljon töitä sen eteen, että tämä siirtymä tapahtuisi mahdollisimman joustavasti. Uudistuksen tavoitteena on tuoda työllisyysasiat lähemmäs palvelujen käyttäjiä, eli asukkaita ja yrityksiä.

Talousarviotyö on aikaisempien vuosien tapaan ollut monella tapaa haastavaa. Tarpeet ja haasteet lisääntyvät, mutta eivät kuitenkaan samaan tahtiin kuin tulot. Kaupungin taloudellinen liikkumavara tulevaisuudessa riippuu paljon siitä, miten valtionavustusuudistus toteutetaan. Uudistuksen tiimoilta suunnitellaan, että puolet energian (tuulivoima, aurinkovoima jne.) kiinteistöveroista siirretään verontasausjärjestelmään. Tämä tulee huomattavasti vähentämään kiinnostusta vihreän energian kehittämiseen. Lapset ja nuoret voivat yhä huonommin, mikä aiheuttaa moninaisia haasteita ja seurauksia sekä lyhyellä että pitkällä tähtäimellä. Alueemme demografinen kehitys, eli väestön ikääntyminen ja nuorempien sukupolvien poismuuttaminen aiheuttaa painetta sekä työmarkkinoiden että verotulojen kannalta. Asukkaillemme tarjoamamme hyvän palvelun turvaaminen ja säilyttäminen tulee olemaan jatkuva haaste, koska samalla täytyy parantaa kustannustehokkuutta.

Pohjanmaan hyvinvointialue vuokraa tällä hetkellä kaupungilta tiloja toimintaansa varten. Vuokrasopimukset päättyvät vuonna 2025, ja tämänhetkisen lainsäädännön mukaan hyvinvointialueet eivät enää saa vuokrata tiloja kunnilta. Siksi Kristiinankaupungin täytyy muiden kuntien tavoin joko myydä kiinteistönsä tai yhtiöittää ne. Ottaen huomioon, että Pohjanmaan hyvinvointialueella on rajalliset taloudelliset resurssit ja sen täytyy siksi käydä läpi toimintansa, tilantarve Kristiinankaupungissa tulee luultavasti vähenemään. Tällä tulee olemaan taloudellisia seurauksia kaupungille, mutta siitä tulevat kärsimään myös hoitoa tarvitsevat. Kaupunki ei kuitenkaan voi päättää siitä, millaista palvelua Pohjanmaan hyvinvointialue tarjoaa Kristiinankaupungissa.

Näistä haasteista huolimatta on nähtävissä monia valonpilkahduksia ja mahdollisuuksia tulevaisuuden osalta. Kristiinankaupunki on historiallisesti tunnettu innovatiivisuudestaan ja kyvystä sopeutua

muutoksiin. Vihreät investoinnit tuovat uusia työllistämismahdollisuuksia ja investointeja, jotka edistävät seutumme kehitystä. Kristiinankaupunki on maan kolmanneksi kaksikielisin kunta, ja lisäksi muiden kielten osuus kaupungissa kasvaa jatkuvasti. Kristiinankaupunki tarjoaa äärimmäisen hyviä koulutuspalveluja ja monipuolisia vapaa-ajanpalveluja, ja kaupungissa on lisäksi vilkasta yhdistystoimintaa. Kaupungin elinkeinoelämä on monipuolinen ja sen yritykset tuottavat ensiluokkaisia tuotteita. Ainutlaatuisten luonnonresurssien, kulttuuriperinnön ja aktiivisen yhteisöllisyyden ansiosta meillä on hyvät edellytykset houkutella uusia asukkaita ja yrityksiä. Kunnan toiminnan digitalisointi mahdollistaa prosessien tehostamisen ja kunnan palvelujen saatavuuden parantamisen.

Kristiinankaupunki on yhteisö, jolla on vahva identiteetti ja intoa rakentaa kestävää tulevaisuutta. Meidän tulee jatkossakin tehdä tiivistä yhteistyötä asukkaidemme, elinkeinoelämän ja muiden tahojen kanssa selvittääksemme tulevista haasteista. Tavoitteenamme ei ole ainoastaan säilyttää, vaan myös vahvistaa kuntaamme houkuttelevana paikkana asumisen, työskentelyn ja yritystoiminnan harjoittamisen kannalta.

Kristiinankaupungin kaupunki katsoo luottavaisena tulevaisuuteen ja jatkaa itsenäistä toimintaa tavoitteenaan tehdä Kristiinankaupungista mielenkiintoinen kunta, joka tarjoaa kustannustehokasta, oikein mitoitettua ja hyvin toimivaa palvelua.

Mila Segervall
kaupunginjohtaja

YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA



YLEISET TIEDOT KRISTIINANKAUPUNGISTA



Asukkaita (2025)

6076

Alle 15-vuotiaat

12%

15-64-vuotiaat

50%

Yli 64-vuotiaat

38%

(12/23)



Tuloveroprosentti

8,9%

Yleinen kiinteistövero:

Maa-alueet Rakennukset

1,3% **0,9%**

Vakituinen asuinrakennus

0,6%

Muut asuinrakennukset

1,2%

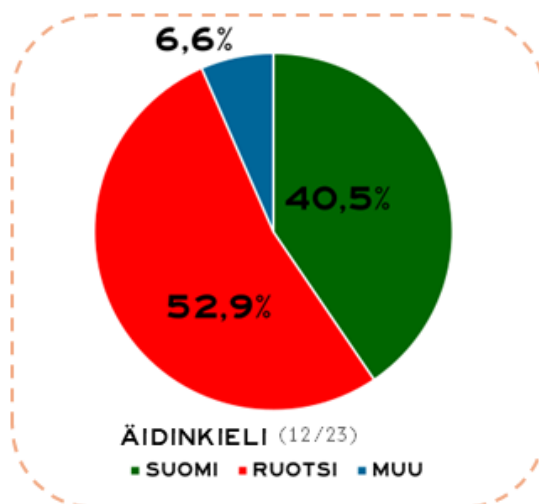
Yleishyödylliset yhdistykset

0,0%

Voimalaitokset

3,1%

(2025)



Työvoima

(12/22)

2591

Työttömyys

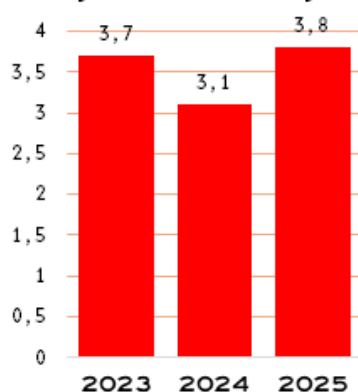
(2023 keskiarvo)

7%

653 yritystä, toimialoittain:



Budjetoitu vuosikate (milj. €)



VEROTULOT

15,7 MILJ. €

2525 € / asukas (2023)

LAINAKANTA

28,9 MILJ. €

4662 € / asukas (2023)

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ

9,2 MILJ. €

1482 € / asukas (2023)

TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDEN KEHITYS

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan supistuvan 0,2 prosenttia vielä vuonna 2024, minkä jälkeen inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien positiivisen tulokehityksen myötä lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. BKT:n arvioidaan kasvavan 1,7 prosentilla vuonna 2025 ja 1,5 prosentilla vuonna 2026. Valtiovarainministeriön arvion mukaan työllisyyden odotetaan laskevan vuonna 2024 mutta nousevan vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuodesta 2027 lähtien arvioidaan, että BKT:n kasvua tukee markkinakorkojen lasku ja vihreään siirtymään liittyvät panostukset. Kristiinankaupungissa vihreään siirtymään liittyvät panostukset ovat olleet ajankohtaisia jo kauan, kun kaupunki ja sen kuntalaiset ovat vahvasti olleet mukana mahdollistamassa tuulivoimalaitosten rakentamista. Aurinkovoimapuistoja on suunnitteilla sekä kaupungin että yksityisomistuksessa oleville maa-alueille. Mikäli nyt suunnitteilla olevat vihreän siirtymän investoinnit toteutuisivat Kristiinankaupungissa toisi se kaupungille elinvoimaa, uusia asukkaita, verotuloja ja vaikuttaisi positiivisesti yksityisen sektorin palvelujen tarjontaan. Toteutuessaan investoinnit toisivat positiivista virettä kaupungin nykyisille yrityksille ja avaisi mahdollisuuksia uusille yrityksille.

Kuntatalouden tilanne heikkenee jyrkästi vuonna 2024, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät eivät enää vahvista kuntataloutta. Kristiinankaupungissa vuosi 2023 oli poikkeuksellisen vahva juuri ns. verohännän ansiosta, kun vuodelle 2022 kuuluneita kunnallisveroja tilitettiin vielä entisen kunnallisverotason mukaisesti. Tämä käänsi kaupungin tuloksen reilusti positiiviseksi.

Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset päättyvät keväällä 2025 ja sopimusratkaisut selvinnevät vasta kesän kynnyksellä. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 prosenttia ja vuosille 2026–2028 keskimäärin 3,1 prosenttia. Talousarvio-ohjeissa palvelualueita on kehoitettu valmistautumaan nyt tiedossa oleviin palkankorotuksiin. Talousarviokehityksissä ei pystytty täysimääräisesti huomioimaan hintaindeksiennustetta vaan nettomäärärahoihin sallittiin 2 %:n korotus, mikä tarkoittaa, että vuonna 2025 talouden tasapainottamistoimenpiteet jatkuvat kesällä 2024 sovittujen tasapainottamistoimenpiteiden lisäksi.

Toimintamenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025 TE-palvelu-uudistuksesta johtuen. Uudistuksessa kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous tulee olemaan aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kristiinankaupunki järjestää TE-palvelut yhdessä Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymän eli Vuoksin kanssa. TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnilla valtionosuusjärjestelmän kautta. Kristiinankaupungissa palveluiden rahoitus on ennusteiden mukaan n. 470 000 euroa.

Kuntien tehtävät painottuvat edelleen lasten ja nuorten palveluihin, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on viime vuosina ollut nousussa myös Kristiinankaupungissa. Kristiinankaupungissa oppilasmäärien väheneminen ei ole näkynyt samalla tavalla kuin muualla Suomessa.

maahanmuuttajien ansiosta. Vuonna 2023 vieraskielisten osuus oli jo 6,6 % kaupungin väestöstä, kun se vielä kymmenen vuotta sitten oli 3,2 %.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävä tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja siirtämällä sen valtion verosta tehtävään työtulovähennykseen. Tämän ennustetaan vauhdittavan kunnallisverojen kasvua vuonna 2025 ja jatkossa muutokset kunnallisveroprosenteissa vaikuttavat entistä enemmän suoraan kuntien kunnallisverotuloihin. Uudistus ei kuitenkaan lisää kuntien kokonaisrahoitusta, kun valtionosuuksista tehtäviä vähennyksiä kasvatetaan vastaavalla summalla. Kiinteistöverojen kasvun arvioidaan lähivuosina tasaantuvan, kun uudet tuulivoimapuistohankkeet vähenevät. Vuoden 2024 aikana on valmistunut 19 tuulivoimalaitosta ja vuonna 2025 arvioidaan valmistuvan 16 tuulivoimalaitosta.

Hallitusohjelmassa tavoiteltiin, että valtionosuusjärjestelmä uudistettaisiin ja uusi järjestelmä astuisi voimaan 1.1.2026. Lokakuussa 2024 hallitus päätti, että uudistuksen voimaantuloa siirretään vuodelle.

Kristiinankaupungin lainakanta pieneni 3,7 miljoonalla eurolla vuonna 2023. Vuonna 2024 lainakanta kasvaa hieman. Vuodelle 2025 talousarvioehdotus sisältää yhteensä 4,4 miljoonan nettoinvestoinnit, joista 84,8 %:a pystytään rahoittamaan tulo-rahoituksella. Lainakannan arvioidaan kasvavan 1,1 miljoonalla eurolla suunnitelmakaudella. Suurimmat investoinnit suunnitelmakaudella ovat katujen ja teiden asfaltoinnit ja peruskorjaukset, Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy:n osakepääoman korotus sekä vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen Skatan alueelle. Markkinakorkojen kasvu kasvattaa myös Kristiinankaupungin korkokuluja ja vuonna 2025 korkokulujen arvioidaan nousevan 500 000 euroon.

RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Kaupungin hallintosäännön 90 §:ssä todetaan, että kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Saman pykälän mukaan kaupunginhallitus valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Kaupunginhallitus hyväksyi 26.8.2024 (§ 107) yleisen sisäistä valvontaa ja riskienhallinta koskevan ohjeistuksen sekä riskienhallintatyökalun, jota tulee käyttää riskien analysoinnissa, käsittelyssä ja raportoinnissa. Uuden ohjeistuksen ja työkalun tavoitteena oli vahvistaa ja yhtenäistää kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa, ja sitä kautta edistää hyvää hallintoa.

Uusi ohjeistus selventää sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvää vastuunjakoa. Kuten tähänkin asti, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan täytäntöönpanosta vastaavat palvelualueiden johtajat omilla vastuualueillaan, ja he antavat ohjeita oman vastuualueensa tulosalueille ja toimintayksiköille. Uudessa ohjeessa korostetaan, että myös tulosaluiden ja toimintayksiköiden esihenkilöt ovat vastuussa riskien tunnistamisesta, analysoinnista ja käsittelystä omien yksiköidensä osalta. Tarkoituksena on kehittää riskienhallinnasta jatkuva prosessi, jossa riskejä ei analysoida pelkästään johtajatasolla, vaan riskienhallinta on osa koko organisaation toimintaa. Johtajien tehtävänä on huolehtia riskienhallinnan täytäntöönpanosta sekä laatia koosteet ja raportoida sen tuloksista.

Uuden ohjeen myötä otettiin käyttöön uusi riskiluokitus, jossa riskit on jaettu 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.

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

Uuden riskienhallintaohjeen mukaan havaituista merkittävistä riskeistä tai väärinkäytöstä tulee raportoida aina kun sellaisia ilmenee. palvelualueiden johtajat raportoivat lisäksi kaksi kertaa vuodessa talousarvion seurantaraportissa sekä tilinpäätöksen yhteydessä riskeistä, joita on havaittu kunkin palvelualueen toiminnassa sekä mihin toimenpiteisiin on ryhdytty tai aiotaan ryhtyä riskien pienentämiseksi.

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) henkilötyövuosina. Tavoitteena on, että henkilötyövuosien määrä lisääntyy vain hyvin perustelluista syistä.

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

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

Kaupunginhallitus on 22.4.2024 (§ 66) päättänyt, että talousarviokehysten (palkat) ylittymiseen johtavien henkilöstöjärjestelyjen osalta tarvitaan kaupunginhallituksen suostumus. Sääntö on voimassa vuodenvaihteeseen 2024–2025 saakka ja on epävarmaa, jatketaanko sitä siten, että se koskee myös vuotta 2025 (tilanne 26.8.2025).

Henkilöstön hyvinvointia seurataan henkilöstökyselyjen avulla joka kolmas vuosi, viimeisin tehtiin keväällä 2024. Kyselyt tehdään palvelualueitasolla (lukuun ottamatta koulutuksen palvelualueita, 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, organisoinnin sekä säännöllisten kehityskeskustelujen avulla. Vuoden 2025 talousarviossa henkilöstön hyvinvointimäärärahat on keskitetty elinvoimaisuuden palvelualueelle.

KRISTIINANKAUPUNGIN KUNTAKONSERNI

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

Nykyiset yhteisöille annettavat avustukset ja 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.

Yleiset konsernitavoitteet

- Tytäryhtiöiden toiminnan tulee tukea kaupungin strategian toteuttamista
- Konserniyhteisöt ja kuntayhtymät toimivat taloudellisesti omavaraisesti ja niiden tulee Kristiinankaupungin kaupungin tavoin tehostaa toimintaansa
- Kristiinankaupungin kaupunki varmistaa edustajiensa sekä kaupunginhallituksen antamien ohjeiden avulla, että toiminta on taloudellista ja että se antaa maksimaalisen hyödyn Kristiinankaupungin asukkaille

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 markkinointi, 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.

Tavoitteet 2025

- Yhtiön laajan yrityspalvelukokonaisuuden onnistunut toteutus
- Lisätä yhtiön palveluita käyttävien määrää
- Vahvistaa kunnan vetovoimaa matkailuelinkeinon osalta

Fastighets Ab Kristinestads Bostäder Kiinteistö Oy

Kunnan omistusosuus	100 %
Konsernin omistusosuus	100 %

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

Asuntojen lukumäärä:

Asuntoja 261 kpl

Liiketiloja 7 kpl

Asumisyksikköjä 1 kpl, jossa 13 huonetta

Omakotitaloja 1 kpl

Henkilöstövahvuus on kaksi henkilöä, toimitusjohtaja ja vuokrauskoordinaattori.

Tavoite 2025

- Käyttöaste: 95 %
- Talous tasapainossa
- Selvittää asia koskien Pohjanmaan hyvinvointialueen käytössä olevien asumisyksiköiden luovutusta sekä mahdollisesti toteuttaa luovutus.
- Selvittää asia koskien Åldersron rivitalon luovutusta sekä mahdollisesti toteuttaa luovutus KRS kiinteistöille
- Aloittaa prosessi koskien osoitteessa Olmentie 24 A 1 sijaitsevan kiinteistön luovutusta KRS kiinteistöille

Muut yhteisöt, joissa Kristiinankaupungin kaupungilla on intressejä

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

Kuntayhtymät

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

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

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

Jos vuoden aikana nettomäärärahoihin tai -tuloarvioihin kohdistuu ylityspaineita, on lautakunnan välittömästi ryhdyttävä toimenpiteisiin toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan nettomäärärahan tai -tuloarvion puitteissa. Mikäli ylityspaineita ei näillä toimenpiteillä pystytä hillitsemään, on asia tuotava viivytyksettä kaupunginhallituksen käsittelyyn kokonaistaloudellisten vaikutusten arvioimiseksi ja mahdollisten talouden tasapainotustoimenpiteiden käynnistämiseksi. Lautakuntien on tuotava 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. Elinvoimaisuuden palvelualue raportoi suoraan kaupunginhallitukselle. Raportoinnissa annetaan selvitys talousarvion toteutumisasteesta sekä merkittävistä poikkeamista tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisessa.

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

Tulojen seuranta

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

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

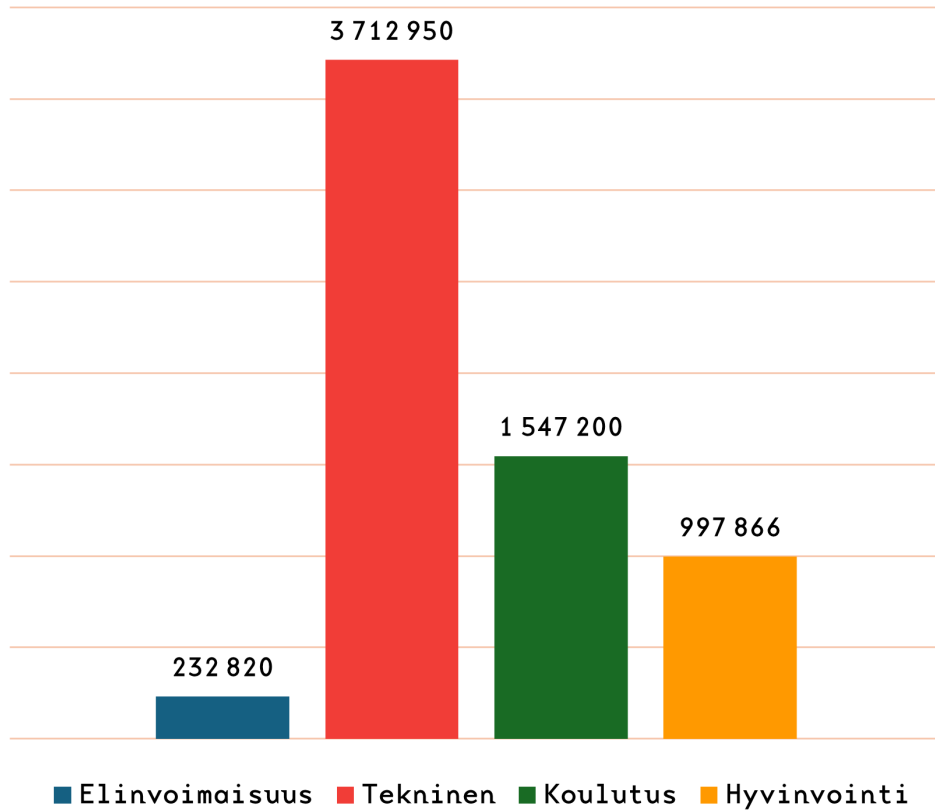
Talousarvion sitovuustasot

KÄYTTÖTALOUS		TA 2025
Elinvoimaisuuden palvelualue		
Keskusvaalilautakunta	Toimintakate	-31 600
Tarkastuslautakunta	Toimintakate	-30 000
Kaupunginvaltuusto	Toimintakate	-30 000
Elinkeinotoimi	Toimintakate	-410 000
Kaupunginhallitus	Toimintakate	-547 200
Maaseutuelinkeino	Toimintakate	-90 000
Yleinen hallinto	Toimintakate	-1 713 200
Teknisen palvelualue		
Tekninen palvelu	Toimintakate	189 200
KRS-Katu	Toimintakate	-1 736 600
Kiinteistöt	Toimintakate	-2 280 100
Jätehuolto	Toimintakate	0
Ympäristönsuojelu	Toimintakate	-242 500
Koulutuksen palvelualue		
Ruotsinkielinen koulutoimi	Toimintakate	-4 032 850
Suomenkielinen koulutoimi	Toimintakate	-4 254 975
Yhteiset kustannukset	Toimintakate	168 950
Varhaiskasvatus	Toimintakate	-3 339 290
Valmistava opetus	Toimintakate	-219 800
Hyvinvoinnin palvelualue		
Hallinto	Toimintakate	-308 000
Museot	Toimintakate	-109 800
Kulttuuritoiminta	Toimintakate	-112 900
Työllisyys ja kotouttaminen	Toimintakate	-664 000
Kirjasto	Toimintakate	-368 100
Liikuntatyö	Toimintakate	-122 900
Nuorisotyö	Toimintakate	-132 300
Kansalaisopiston toiminta	Toimintakate	-300 800
Lapväärtin kansanopisto	Toimintakate	-203 200
Lapväärtin kansanopisto, hankkeet	Toimintakate	0
Legato musiikkiopisto	Toimintakate	-30 000

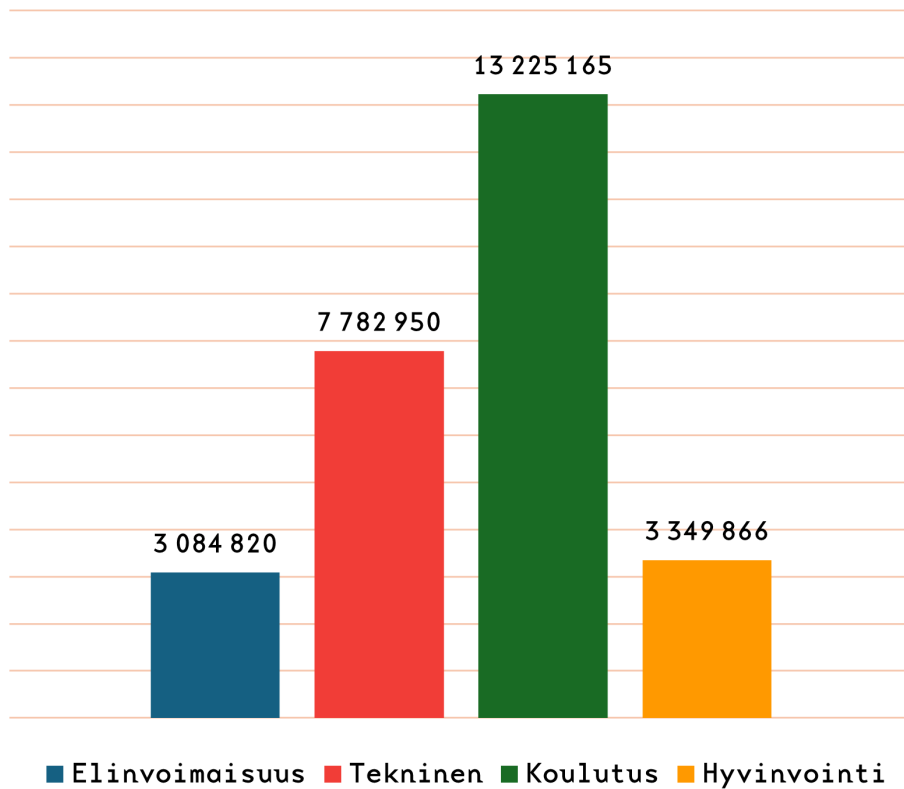
TULOSLASKELMAOSA		TA 2025
Verotulot		17 029 000
Valtionosuudet		7 830 000
Rahoitustulot ja -menot		-522 500
RAHOITUSOSA		
Lainakannan muutokset		1 168 265
INVESTOINTIOSA		
Elinvoimaisuuden palvelualue		
Kiinteä omaisuus	Nettoinvestoinnit	-808 100
Teknisen palvelualue		
Irtain omaisuus	Nettoinvestoinnit	0
Kiinteä omaisuus	Nettoinvestoinnit	-10 000
Julkinen omaisuus	Nettoinvestoinnit	-1 898 000
Talonrakennus	Nettoinvestoinnit	-740 000
TASEYKSIKKÖ KRS-VESI		
Liikelylijäämä		24 300
Nettoinvestoinnit		-990 000

KÄYTTÖTALOUSOSA

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



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



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

Kristiinankaupungin kaupunki yhteensä

Henkilöstösuunnitelma

2024	2025	2026	2027
347,51	329,87	322,43	321,63

Henkilöstösuunnitelma ilmoitetaan henkilötyövuosissa.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Asukkaat	6 242	6 199	6 143	6 076
Tuotot per asukas	1 744,77	2 654,83	1 600,47	2 547,05
Kulut per asukas	9 559,58	5 716,96	4 891,15	5 995,36

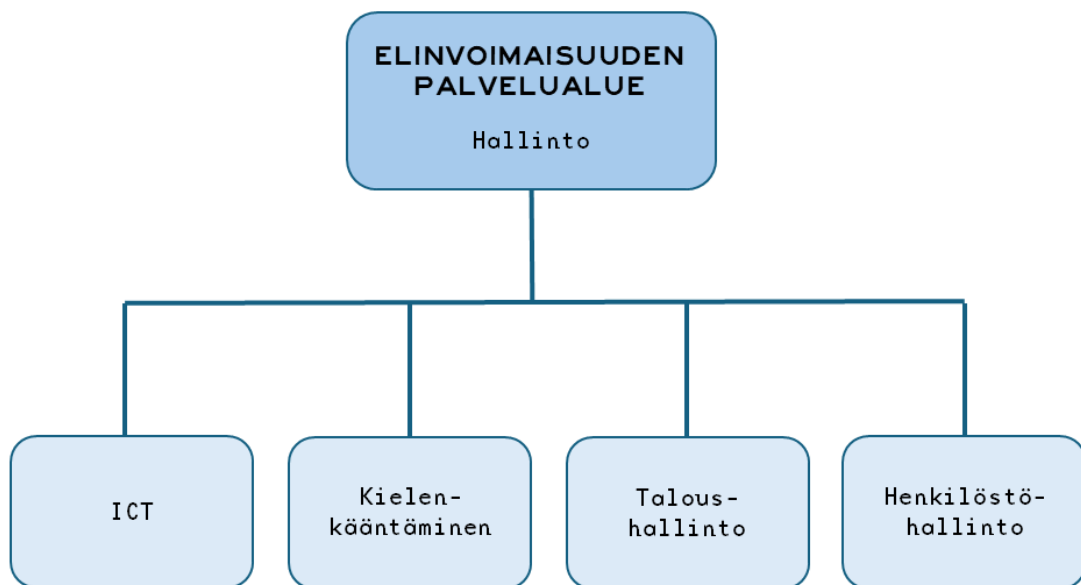
Talousarvion asukasluku perustuu Tilastokeskuksen ennusteisiin.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	7 454 315	5 378 550	6 490 836	5 950 000	5 996 893
Toimintakulut	-26 436 425	-25 593 222	-27 442 801	-27 285 207	-27 458 647
Toimintakate (ulk.)	-18 982 109	-20 214 672	-20 951 965	-21 335 207	-21 461 754
Sisäiset tuotot	9 002 989	4 453 132	8 985 014	8 985 014	8 985 014
Sisäiset kulut	-9 002 989	-4 453 132	-8 985 014	-8 985 014	-8 985 014
Toimintakate (ulk.+sis.)	-18 982 109	-20 214 672	-20 951 965	-21 335 207	-21 461 754
Poistot	-3 152 698	-2 700 000	-2 900 000	-2 900 000	-2 900 000
Laskennalliset kustann.	-1 477 838		0	0	0
Kokonaiskustannukset	-23 612 645	-22 914 672	-23 851 965	-24 235 207	-24 361 754

Elinvoimaisuuden palvelualue

Elinvoimaisuuden palvelualueen tehtävänä on kannatella ja kehittää kunnan muuta toimintaa. Palvelualueella työskennellään viestinnän, ohjeistuksen, arkistoinnin ja käännöstöiden 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 tarkastuslautakuntaa, yhteistoimintaryhmää, keskusvaalilautakuntaa sekä vaalilautakuntia.



Kuvio 3. Kaavio elinvoimaisuuden palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2024	2025	2026	2027
16,65	16,17	15,75	15,75

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	85,63	202,73	24,66	218,21
Kulut per asukas	5 534,16	451,19	465,35	516,13
Kokousten määrä, kaupunginvaltuusto	5	10	6*	8*
Asioiden määrä, kaupunginvaltuusto	70	78	65*	80*
Kokousten määrä, kaupunginhallitus	14	15	12*	13*
Asioiden määrä, kaupunginhallitus	184	206	200*	200*
Kokousten määrä, kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto	6	6	7	7*
Asioiden määrä, kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto	49	59	95*	95*
Kokousten määrä, keskusvaalilautakunta	5	6	7	8*
Kokousten määrä, tarkastuslautakunta	6	5	5	5*

*Arvioitu määrä

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	164 172	151 500	232 820	84 000	99 000
Toimintakulut	-2 679 415	-2 729 550	-3 084 820	-2 780 000	-2 810 000
Toimintakate (ulk.)	-2 515 243	-2 578 050	-2 852 000	-2 696 000	-2 711 000
Sisäiset tuotot	1 092 548	0	1 093 000	1 093 000	1 093 000
Sisäiset kulut	-117 541	-129 100	-51 169	-51 169	-51 169
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 540 236	-2 707 150	-1 810 169	-1 654 169	-1 669 169
Poistot	-33 134	-18 000	-13 700	-13 700	-13 700
Laskennalliset kustann.	-243 120			0	0
Kokonaiskustannukset	-1 816 490	-2 725 150	-1 823 869	-1 667 869	-1 682 869

Tulosalue 101, Keskusvaalilautakunta
Kustannuspaikka 010010, Yleiset vaalit

Tilivelvolliset: Keskusvaalilautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää kuntavaalit vuonna 2025.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Järjestää aluevaalit vuonna 2025.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Vuonna 2026 ei järjestetä mitään yleisiä vaaleja.	-
Järjestää eduskuntavaalit vuonna 2027.	Vaalien järjestäminen varmalla ja laillisella tavalla.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	2,34	1,98	7,33	1,22
Kulut per asukas	4,53	4,27	18,23	6,59

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	12 290	45 000	7 420		15 000
Toimintakulut	-25 452	-112 000	-39 020		-30 000
Toimintakate (ulk.)	-13 162	-67 000	-31 600	0	-15 000
Sisäiset kulut	-1 005		-1 000	-1 000	-1 000
Toimintakate (ulk.+sis.)	-14 167	-67 000	-32 600	-1 000	-16 000
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-1 774				
Kokonaiskustannukset	-15 941	-67 000	-32 600	-1 000	-16 000

Tulosalue 505, Tarkastuslautakunta
Kustannuspaikka 050005, Tarkastuslautakunta

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksyttyyn vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu hyväksyttyyn vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2025–2028 hyväksyttyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.	Tarkastuslautakunnan työ perustuu vuosille 2025–2028 hyväksyttyyn arviointisuunnitelmaan ja vuosien 2025–2028 työohjelmaan.
Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.	Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen.
Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.	Tarkastuslautakunta pitää rekisteriä luottamushenkilöiden sidonnaisuuksista.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kulut per asukas	5,10	5,90	7,18	5,32

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-28 547	-31 800	-30 000	-30 000	-30 000
Toimintakate (ulk.)	-28 547	-31 800	-30 000	-30 000	-30 000
Sisäiset kulut	-8 052	-12 310	-2 340	-2 340	-2 340
Toimintakate (ulk.+sis.)	-36 598	-44 110	-32 340	-32 340	-32 340
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-4 331				
Kokonaiskustannukset	-40 929	-44 110	-32 340	-32 340	-32 340

Tulosalue 510, Kaupunginvaltuusto

Kustannuspaikka 050010, Kaupunginvaltuusto

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Organisaatorakenteen uudistaminen.	Uusi hallintosäntö hyväksytty.
Ilmastosuunnitelma hyväksytty.	Ilmastosuunnitelma hyväksytty ja sen täytäntöönpano aloitetaan.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginvaltuusto hyväksyy uuden kuntastrategian.	Strategian toteuttaminen aloitetaan.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kulut per asukas	7,30	9,86	8,03	5,49

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-51 890	-37 000	-30 000	-30 000	-30 000
Toimintakate (ulk.)	-51 890	-37 000	-30 000	-30 000	-30 000
Sisäiset kulut	-9 242	-12 310	-3 340	-3 340	-3 340
Toimintakate (ulk.+sis.)	-61 132	-49 310	-33 340	-33 340	-33 340
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-3 276				
Kokonaiskustannukset	-64 409	-49 310	-33 340	-33 340	-33 340

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Luoda uusi Invest-in sivulle BusinessKrs.fi.	Aineisto on laadittu ja se on käytössä.
Avustaa yrityksiä tuki- ja investointihakemusten kanssa.	Yritykset hakevat aktiivisemmin investointitukea.
Avustaa yrityksiä ja tarjota ajankohtaista tietoa, kontakteja, verkostoja, liiketoimintahyötyä ja neuvontaa.	Kunnan yrityksille järjestetään fyysisiä tapaamisia sekä ylläpidetään sekä digitaalisia että fyysisiä tiedotuskanavia.
Tiedottaa yrityksille enemmän Business-Finlandin palveluista sekä saatavilla olevista tuista.	Yritykset, joiden tavoitteena on liittyä kansallisten Veturi-hankkeiden joukkoon.
Osallistua aktiivisesti alueellisiin sekä valtakunnallisiin verkostoihin, jotka edistävät vihreän siirtymän investointeja.	Osallistua vähintään 10 kokoukseen vuoden aikana.
Kehittää Kristiinankaupungin matkailuelinkeinoa.	Matkailukohteiden, tapahtumien sekä kävijöiden määrä lisääntyy.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Laajentaa investointialustaa ja lisätä kansainvälistä näkyvyyttä: 1. Luoda monikielinen (suomi, ruotsi, englanti) investointiportaali, joka edistää paikallisten yritysten toimintaa ja kansainvälisten investoijien hankkeita. 2. Kehittää neuvontakeskus, joka tarjoaa erityispalveluja yrityksille, jotka hakevat investointitukia erityisesti kestävyys Hankkeisiin. 3. Auttaa yrityksiä ottamaan käyttöön vihreitä liikemalleja erityisten neuvontaohjelmien kautta.	1. Lisätä yrityksille tarjottavaa tukea investointeja ja vihreää siirtymää varten järjestämällä vuoden aikana 4 tiedotustilaisuutta, joissa esitellään Business Finlandin ja muiden tahojen tukiohjelmia. 2. Yritysneuvontaa ja verkostotukea parannetaan lisäämällä yrityskäyntien määrää. Tavoitteena on käyntien määrän lisääminen 20 %:lla. 3. Toteuttaa 2 uutta hanketta, joiden tavoitteena on luoda yrityksille verkosto, jossa vihreitä liikestrategioita on otettu käyttöön.
Vahvistaa Kristiinankaupungin asemaa johtavana kestävyys investointikohteena: 1. Tehdä Kristiinankaupungista yksi Suomen parhaista vihreiden investointien kohteesta aktiivisen kansainvälisen markkinoinnin ja kumppanuuden avulla. 2. Kehittää erityisiä digitalisointiin ja kestävyteen liittyviä koulutus- ja tukiohjelmia pienille ja keskisuurille yrityksille. 3. Lisätä yhteistyötä kestäviin investointeihin ja innovaatioon fokusoiden kansallisten ja pohjoismaisten toimijoiden kanssa. 4. Kehittää kulttuurimatkailua ja Kristiinankaupunkia kestävä matkailukohteena.	1. Osallistua vähintään viiteen kansainväliseen investointi- ja kestävyysfoorumiin 2. Luoda ohjelma tätä varten seudun ammattikorkeakoulujen kanssa. 3. Luoda kaksi uutta yhteistyökontaktia vihreän siirtymän hankkeen kanssa ja perustaa vähintään kaksi uutta julkista/yksityistä kumppanuustoimintaa. 4. Lisätä matkailusta saatavia tuloja 20 % ja vakiinnuttaa Kristiinankaupungin asema ”vihreänä” matkailukaupunkina.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kulut per asukas	59,38	71,86	67,72	68,47
Uusien yritysten määrä	26	29	32	35
Nuorisotyöseteli, nuorten lkm.	49	75	74	75
Nuorisotyöseteli, yritysten lkm.	104	94	101	100
Maksetut nuorisotyösetelit €	21 183	24 183	24 500	24 500

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-439 449	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000
Toimintakate (ulk.)	-439 449	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000
Sisäiset tuotot					
Sisäiset kulut	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Toimintakate (ulk.+sis.)	-445 449	-416 000	-416 000	-416 000	-416 000
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-100 224				
Kokonaiskustannukset	-545 673	-416 000	-416 000	-416 000	-416 000

Tulosalue 530, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050030, Kaupunginhallitus

Kustannuspaikka 050031, Kaupunginhallituksen kaavoitusjaosto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä.	Nettomuutto.
Tehdään innovatiivista yhteistyötä yksityisen sektorin, kunnan ja muiden julkisten organisaatioiden välillä.	Asukkaiden tyytyväisyys kaupungin palvelutasoon.
Kaavoitusohjelma toteutetaan.	Yksityisten toimijoiden ja julkisten organisaatioiden edustajille on tarvittaessa varattava tilaisuus kaupunginhallituksen jäsenten tapaamiseen.
Tavoitteet 2026–2027	Hyväksytyt kaavat.
Kaupunginhallitus pyrkii kehittämään Kristiinankaupunkia elinvoimaiseksi ja palveluhenkiseksi kunnaksi, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella ja monipuolinen elinkeinoelämä.	Mittarit / arviointikriteerit
Innovatiivista yhteistyötä yksityisen sektorin, kunnan ja muiden julkisten organisaatioiden välillä.	Kristiinankaupungin kaupunki on vuoden aikana järjestänyt vähintään yhden kokouksen, johon on osallistunut yksityisen sektorin ja jonkun muun/joidenkin muiden julkisten organisaatioiden edustajia.
Kaavoitusohjelma toteutetaan.	Hyväksytyt kaavat.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Kaupunginjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Johdon assistentti	0,90	1,00	1,00	1,00
Ilmastokoordinaattori	1,00	0,42	0,00	0,00
Yhteensä	2,90	2,42	2,00	2,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	0,00	10,87	3,58	24,01
Kulut per asukas	50,47	74,64	88,01	117,53
Laadittavana olevat kaavat, kpl	5	4	9	9
Valmistuneet kaavat, kpl	3	4	1	9
Tonttijaot, kpl	10	12	23	10
Poikkeusluvut, kpl	6	9	8	8

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	67 376	22 000	145 900	0	0
Toimintakulut	-420 185	-503 700	-693 100	-420 000	-420 000
Toimintakate (ulk.)	-352 809	-481 700	-547 200	-420 000	-420 000
Sisäiset kulut	-42 519	-36 930	-21 020	-21 020	-21 020
Toimintakate (ulk.+sis.)	-395 327	-518 630	-568 220	-441 020	-441 020
Poistot	-15 592	-700	-700	-700	-700
Laskennalliset kustann.	-37 193				
Kokonaiskustannukset	-448 112	-519 330	-568 920	-441 720	-441 720

Tulosalue 535, Maaseutuhallinto
Kustannuspaikka 051010, Maataloustoimisto

Tilivelvolliset: Kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginlakimies

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Seurataan, että tehtävät toteutetaan sopimuksen mukaisesti.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Hoitaa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (30.3.2010/210) määrättyjä tehtäviä.	Seurataan, että tehtävät toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kulut per asukas	14,34	16,86	14,65	14,81

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-104 517	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Toimintakate (ulk.)	-104 517	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Sisäiset kulut	-3 907	0	-1 170	-1 170	-1 170
Toimintakate (ulk.+sis.)	-108 424	-90 000	-91 170	-91 170	-91 170
Poistot			0		
Laskennalliset kustann.			0		
Kokonaiskustannukset	-108 424	-90 000	-91 170	-91 170	-91 170

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 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää koko henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä. Testataan Auntie-palvelua investointina työterveyshuollon kustannusten vähentämiseksi. Henkilöstö voi helposti varata ja ajan luottamuksellisia yksityisiä keskusteluja varten pätevän mielenterveyshenkilökunnan kanssa.	Enintään 15 kalenteripäivän sairauspoissaolo/työntekijä vuonna 2025. Uutta matalan kynnyksen palvelua (Auntie) käytetään aktiivisesti mielenterveysongelmien ehkäisemiseksi. Esihenkilöt kaikilla palvelualueilla käyttävät varhaisen tuen mallia, ja käyttöä seurataan.
Asukkaille ja päätöksentekijöille kehitetään uusia vuorovaikutuskanavia kuten kuntaosien kokous, uutiskirje ja asukaskyselyt.	Vuoden aikana tehdään kyselyjä (Webropol), jossa kuntalaisilla on mahdollisuus esittää ideoita ja mielipiteitä kaupungista ja sen toiminnasta. Uusi tiedotuskanava on e-uutiskirje, jossa kerrotaan kaupungin ajankohtaisista asioista.
Tavoitteena on edelleen IT-infrastruktuurin yhtenäistäminen sekä tukevien kansliatoimintojen kehittäminen digitaaliseen suuntaan. Opastaa henkilöstöä AI:n käytössä. Vuonna 2019 laaditut IT-ohjeet ja tietoturvapoliittikka päivitetään.	Mobiilin työajanseurannan käyttöönotto ja sen yhteensovittaminen kaupungin muihin HR-ohjelmiin. Laaditaan toimintaohje AI:n käyttöä varten. Päivityksen yhteydessä huomioidaan AI, jotta saadaan nykyaikaisempi IT-ohje, johon sisältyy AI:ta käsittelevä luku.
E-arkisto otetaan käyttöön.	E-arkistoa käytetään aktiivisesti päivittäisessä työssä.
Työpaikan työkuultuuri on tasa-arvoista, kunnioittavaa ja arvostavaa.	Elinvoimaisuuden palvelualueella on säännöllisiä henkilöstökokouksia noin joka kolmas viikko ja vuosittaisia kehityskeskusteluja. Kaupungin koko henkilöstölle järjestetään vuosittain kehityskeskusteluja. Kaikki esihenkilöt ovat kehityskeskusteluissaan korostaneet yhdenvertaisuusasioita. Työsuojelu on ottanut käyttöön työkalun (Webropol) kiusaamis- ja läheltä piti -tilanteiden ilmoittamista varten. Työkalua

	käytetään koko organisaatiossa ja kaikki tapaukset selvitetään.
Kaupunki jatkaa tietosuojasääntöjen noudattamista GDPR:n mukaisesti.	Tietosuojaselostukset päivitetään ja henkilötietojen käsittelyn vaikutusten arviointeja tehdään vuoden 2025 aikana.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Henkilöstö on motivoitunut ja voi hyvin. Edistää henkilöstön hyvinvointia.	Sairauspoissaolo on alle 15 päivää/työntekijä. Työterveyshuoltokäyntien määrä vähenee vuoteen 2024 verrattuna. Työterveyshuollon kustannukset vähenevät vuoteen 2024 verrattuna.
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.	- mediaseuranta - lisää videoklippejä kaupungista - tilastoseuranta, aktiivisuus sosiaalisessa mediassa - uutiskirjeen avausasteen tulee pysyä vakaalla tasolla - asukaskyselyihin vastaavien määrän lisääminen
Kaupunki noudattaa GDPR:n mukaisia tietosuojasääntöjä.	KPMG:n tiekartta on otettu käyttöön kokonaisuudessaan.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
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	1,00	1,00	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	13,75	13,75	13,75	13,75

Tunnusluvut

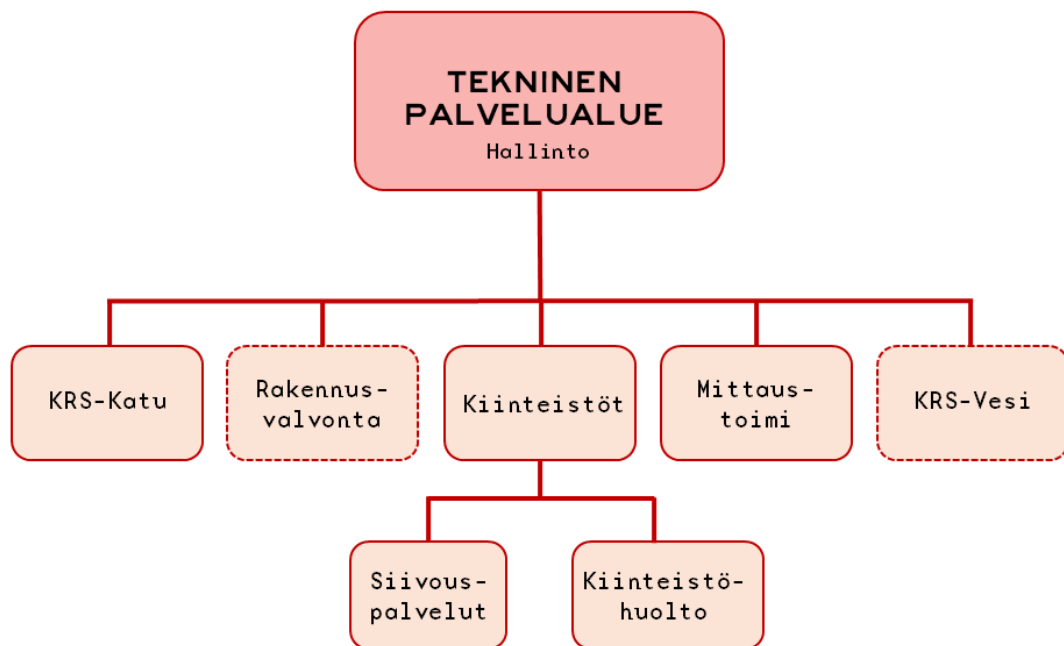
	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	13,54	189,88	13,76	192,97
Kulut per asukas	261,52	267,17	261,53	297,73
Laskujen määrä per vuosi	11 035	10 154	9 500	9 000
Palkan-/palkkiomaksujen määrä per vuosi	5 781	5 556	5 770	5 770

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	84 506	84 500	79 500	84 000	84 000
Toimintakulut	-1 609 375	-1 545 050	-1 792 700	-1 800 000	-1 800 000
Toimintakate (ulk.)	-1 524 870	-1 460 550	-1 713 200	-1 716 000	-1 716 000
Sisäiset tuotot	1 092 548		1 093 000	1 093 000	1 093 000
Sisäiset kulut	-46 816	-61 550	-16 299	-16 299	-16 299
Toimintakate (ulk.+sis.)	-479 138	-1 522 100	-636 499	-639 299	-639 299
Poistot	-17 542	-17 300	-13 000	-13 000	-13 000
Laskennalliset kustann.	-96 322				
Kokonaiskustannukset	-593 001	-1 539 400	-649 499	-652 299	-652 299

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

2024	2025	2026	2027
57,90	55,56	55,56	55,56

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	1 170,16	1 661,56	1 243,74	1 699,75
Kulut per asukas	1 382,31	1 870,09	1 417,69	1 875,55
Kokousten määrä, tekninen lautakunta	12	14	12*	12*
Asioiden määrä, tekninen lautakunta	146	138	210*	170*

*Arvioitu määrä

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	4 249 181	3 193 150	3 712 950	3 290 000	3 290 000
Toimintakulut	-8 019 992	-7 396 650	-7 782 950	-7 895 000	-7 895 000
Toimintakate (ulk.)	-3 770 812	-4 203 500	-4 070 000	-4 605 000	-4 605 000
Sisäiset tuotot	6 050 806	4 447 132	6 614 714	6 614 714	6 614 714
Sisäiset kulut	-3 572 722	-1 312 249	-3 612 890	-3 612 890	-3 612 890
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 292 728	-1 068 617	-1 068 176	-1 603 176	-1 603 176
Poistot	-2 965 965	-2 566 400	-2 808 400	-2 808 400	-2 808 400
Laskennalliset kustann.	-890 250		0	0	0
Kokonaiskustannukset	-5 148 943	-3 635 017	-3 876 576	-4 411 576	-4 411 576

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 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Työntekijöiden työkyky on hyvä.	Työtyytyväisyyskysely, lisääntynyt viihtyvyys.
Parantaa tietosuojaa teknisen osaston sisällä selkeyttämällä salassapito- ja luottamuksellisuussääntöjä.	Henkilöstön osaaminen; henkilöstöltä tuleva palaute.
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.
Huomioida tuleva lainsäädäntö rakennusvalvonnassa ja maankäytössä.	Sääntöjen uudistaminen.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Työntekijöiden työkyky on hyvä.	Työtyytyväisyyskysely, lisääntynyt viihtyvyys.
Määrittää yhteinen terve johtamisfilosofia.	Työtyytyväisyyskysely, lisääntynyt viihtyvyys.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Tekninen johtaja	1,0	1,00	1,00	1,00
Rakennustarkastaja	1,0	1,00	1,00	1,00
Maankäyttöpäällikkö	1,0	1,00	1,00	1,00
Maanmittausinsinööri	1,0	1,00	1,00	1,00
Kansliasihteeri	1,0	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,50	1,50	1,50	1,50
Kaavoitus- koordinaattori	0,40	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	6,90	6,50	6,50	6,50

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	144,20	259,00	142,45	268,43
Kulut per asukas	186,34	179,29	98,08	210,64
Mittaustoiminta				
Tonttien lukumäärä, kpl	9	6	4	10
Tontinmittaustoimistusten käsittelyaika ilman valitusaikaa, kuukausia	4	3	6	3
Yleisten alueiden lohkoaminen, kpl	0	0	0	0
Rakennusten paikan merkitseminen, kpl	50	51	25	30
Sijantikatselmukset, kpl	106	72	100	80
Rakennusvalvonta				
Rakennuslupien käsittelyaika ilman valitusaikaa, pvä	21	21	21	21
Poikkeusluvut, kpl	6	9	8	8
Suunnitteluatarve, kpl	0	3	1	1
Rakennusluvut, toimenpideluvat, kpl	258	196	160	160
Rakennusluvut, toimenpideluvat, kerrosala m2	14 795	6 224	13 000	12 000
Rakennusluvut, toimenpideluvat, tilavuus m3	50 523	53 592	84 000	60 000
Uusien tilojen määrä	23	5	12	10
Työnjohtaja, muut luvat, kpl	151	165	150	120
Lopputarkastukset, kpl	94	230	95	95
Metsätalous				
Tuotot per asukas	40,00	34,00	65,00	66,00
Kulut per asukas	5,30	4,70	4,90	7,50
Hakkuu, myynti, m ³	6 112	3 458	11 742	10 000
Taimikon raivaus, ha	23,9	27,4	7,5	44,0
Istutus, ha		19,6	3,9	19,5
Uudistushakkuu, ha		4,3	16,5	20,2
Ensimmäinen harvennus, ha	42,9	13,0	44,1	38,0
Harvennus, ha	36,3	25,3	41,6	52,0
Hakkuuperkuu, ha	143,8	0,0	146,6	87,0

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	730 617	875 100	877 000	900 000	900 000
Toimintakulut	-668 933	-598 350	-687 800	-700 000	-700 000
Toimintakate (ulk.)	61 684	276 750	189 200	200 000	200 000
Sisäiset tuotot	874 895	0	754 000	754 000	754 000
Sisäiset kulut	-442 510	-4 149	-592 045	-592 045	-592 045
Toimintakate (ulk.+sis.)	494 069	272 601	351 155	361 955	361 955
Poistot	-34 736	-16 600	-8 100	-8 100	-8 100
Laskennalliset kustann.	-59 919	0			
Kokonaiskustannukset	399 414	256 001	343 055	353 855	353 855

Tulosalue 1940, KRS-Katu

Kustannuspaikka 194010, Liikenneväylät

Kustannuspaikka 194015, Katuvalaistus

Kustannuspaikka 194020, Talvikunnossapito

Kustannuspaikka 194210, Julkiset alueet

Kustannuspaikka 194310, Urheilukentät

Kustannuspaikka 194320, Pyhävuori

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Teiden ja katujen kunnossapito toteutetaan.	Kuntalaisten palaute muuttuu positiivisemmaksi.
Ylläpitää kaupungin puisto- ja viheralueita kustannustehokkaasti.	Edullisemmat käyttökustannukset, kuntalaisten palaute.
Kadut rakennetaan suunniteltujen alueiden laajentuessa.	Valmistuneet kadut.
Lapväärtinjoen ruoppaus.	Ruoppaus valmistuu vuoden 2025 aikana.
Nykyisen tievalaistuksen saneeraus toteutetaan myönnettyjen resurssien puitteissa.	Tievalaistuksen sähkönkulutus vähenee.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Investoinnit toteutetaan vuosien 2026 ja 2027 investointisuunnitelman mukaisesti.	Toteutetut investointiprojektit.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
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)	1,00	1,23	1,23	1,23
Puistotyöntekijä / puutarhuri		0,10	0,10	0,10
Aputyöntekijä (työllistämistuki)		2,00	2,00	2,00
Yhteensä	10,00	12,33	12,33	12,33

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	24,23	17,43	26,45	29,84
Kulut per asukas	266,91	296,32	282,00	323,75
Liikenneväylät				
Kunnossapitokustannukset per asukas	75,00	85,00	76,00	82,00
Yleiset alueet				
Kunnossapitokustannukset per asukas	55,00	62,00	51,00	71,00
Leikkipuistojen lukumäärä	9	9	9	10
Liikuntalaitokset				
Kunnossapitokustannukset per asukas	17,00	21,00	22,00	20,00

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	105 281	162 500	181 300	190 000	190 000
Toimintakulut	-1 697 015	-1 732 300	-1 917 900	-1 950 000	-1 950 000
Toimintakate (ulk.)	-1 591 734	-1 569 800	-1 736 600	-1 760 000	-1 760 000
Sisäiset tuotot	2 753	0			
Sisäiset kulut	-139 894	0	-49 175	-49 175	-49 175
Toimintakate (ulk.+sis.)	-1 728 876	-1 569 800	-1 785 775	-1 809 175	-1 809 175
Poistot	-1 211 990	-1 245 700	-1 198 500	-1 198 500	-1 198 500
Laskennalliset kustann.	-281 653	0			
Kokonaiskustannukset	-3 222 520	-2 815 500	-2 984 275	-3 007 675	-3 007 675

Tulosalue 1960, Kiinteistöt

Kustannuspaikka 196005, Hallinto
Kustannuspaikka 196006, Kiinteistöhoitajien korvaus
Kustannuspaikka 196007, Siistijöiden korvaus
Kustannuspaikka 196111, KRS Päiväkotikoti Myllybacken
Kustannuspaikka 196115, Hallintorakennukset
Kustannuspaikka 196130, Lapväärtin päiväkotikoti
Kustannuspaikka 196140, Dagsmarkin päiväkotikoti
Kustannuspaikka 196160, Härkmeren päiväkotikoti
Kustannuspaikka 196210, Kristiinakoti
Kustannuspaikka 196220, Åldersro
Kustannuspaikka 197110, Dagsmark skola
Kustannuspaikka 197115, Härkmeri skola
Kustannuspaikka 197120, Kristinestads skola
Kustannuspaikka 197125, Lappfjärd skola
Kustannuspaikka 197150, Tjock skola "Lilliputt"
Kustannuspaikka 197160, Krs Högstadium
Kustannuspaikka 197180, Krs Gymnasium
Kustannuspaikka 197210, Kantakaupungin koulu
Kustannuspaikka 197220, Lapväärtin koulu "Satelliten"
Kustannuspaikka 197250, Kristiinanseudun koulu
Kustannuspaikka 197280, Kristiinankaupungin lukio
Kustannuspaikka 197285, Lafo
Kustannuspaikka 197310, Pääkirjasto
Kustannuspaikka 197340, Siipyn terveysasema
Kustannuspaikka 197415, Selkämeren sairaala
Kustannuspaikka 197510, Kristiinahalli
Kustannuspaikka 197515, Uimahalli
Kustannuspaikka 197520, Nuorisotalo
Kustannuspaikka 197530, Kurssitalo, Läntinen Pitkäkatu 34
Kustannuspaikka 197540, Carlsron museo
Kustannuspaikka 197570, Muut rakennukset
Kustannuspaikka 197573, Campingmökkit
Kustannuspaikka 197575, Helenasjukhuset
Kustannuspaikka 197578, Rautatien rakennukset
Kustannuspaikka 197590, Högåsen päärakennus
Kustannuspaikka 197593, Satamarakennukset

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Suunnitelman mukainen kunnossapito ja investoinnit kunnan kiinteistöihin.	Kiinteistöjen tekninen arvo säilyy tai kasvaa.
Parantaa ja kehittää sähköisen dokumentoinnin, valvonnan ja seurannan ohjelmia.	Parannettu dokumentointi, valvonta ja ohjaus.
Rakennuskannan ja sen käytön kartoitus sekä strategia tulevaisuuden tarpeista ja kehityksestä.	Kiinteistöstrategia laaditaan ja hyväksytään valtuustossa.
Nykyisten kiinteistöjen ja niiden tarpeiden tarkastelu.	Kiinteistöt, joita ei tarvita myydään tai puretaan.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Suunnitelmallinen kunnossapito ja investoinnit kunnan kiinteistöihin.	Kiinteistöjen tekninen arvo säilyy tai kasvaa.
Investoinnit ja parannukset kiinteistöjen LVI-tekniikkaan ja energiansäätöön.	Sähkönkulutus ja lämmityskustannukset vähenevät.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Kiinteistöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Työnjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Palveluesimies	1,00	1,00	1,00	1,00
Sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kiinteistönhoitaja	12,00	10,30	10,30	10,30
Siistijä	25,00	22,43	22,43	22,43
Yhteensä	41,00	36,73	36,73	36,73

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	850,78	1 322,92	1 074,83	1 401,48
Kulut per asukas	735,96	1 263,91	998,05	1 300,28
Energiankäyttö, €	1 880 588,95	1 924 429,44	1 876 150,00	1 975 250,00

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Toimintatuotot	3 041 046	2 155 550	2 654 650	2 200 000	2 200 000
Toimintakulut	-4 829 946	-4 822 900	-4 934 750	-5 000 000	-5 000 000
Toimintakate (ulk.)	-1 788 900	-2 667 350	-2 280 100	-2 800 000	-2 800 000
Sisäiset tuotot	5 159 713	4 447 132	5 860 714	5 860 714	5 860 714
Sisäiset kulut	-3 005 007	-1 308 100	-2 965 770	-2 965 770	-2 965 770
Toimintakate (ulk.+sis.)	365 806	471 682	614 844	94 944	94 944
Poistot	-1 719 240	-1 304 100	-1 601 800	-1 601 800	-1 601 800
Laskennalliset kustann.	-484 900	0			
Kokonaiskustannukset	-1 838 333	-832 418	-986 956	-1 506 856	-1 506 856

Tulosalue 1965, Ravintohuolto

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	372 237				
Toimintakulut	-458 219				
Toimintakate (ulk.)	-85 981				
Sisäiset tuotot	13 445				
Sisäiset kulut	30 121				
Toimintakate (ulk.+sis.)	-42 415				
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-24 677				
Kokonaiskustannukset	-67 093				

Tukipalveluyhtiö vastaa toiminnasta 1.6.2023 lähtien.

Tulosalue 1980, Jätehuolto

Kustannuspaikka 198030, Lapväärtin kaatopaikka

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Lålbyn vanhan kaatopaikan seuranta sulkemistoimenpiteiden jälkeen.	
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Seuranta jatkuu ympäristöluvan mukaisesti.	

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-163 618	-3 000			
Toimintakate (ulk.)	-163 618	-3 000	0	0	0
Sisäiset kulut	-6 900		-2 800	-2 800	-2 800
Toimintakate (ulk.+sis.)	-170 518	-3 000	-2 800	-2 800	-2 800
Poistot				0	0
Laskennalliset kustann.	-39 100				
Kokonaiskustannukset	-209 619	-3 000	-2 800	-2 800	-2 800

Tulosalue 1995, Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19909, Ympäristönsuojelu

Kustannuspaikka 19910, Ympäristö- ja terveysturvallisuus

Tilivelvolliset: Teknisen lautakunnan jäsenet ja tekninen johtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Ei omia tavoitteita. Länsirannikon ympäristö ja valvontayksikkö vastaa toiminnasta.	
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Ei tavoitteita. Länsirannikon ympäristö ja valvontayksikkö vastaa toiminnasta.	

Tunnusluvut

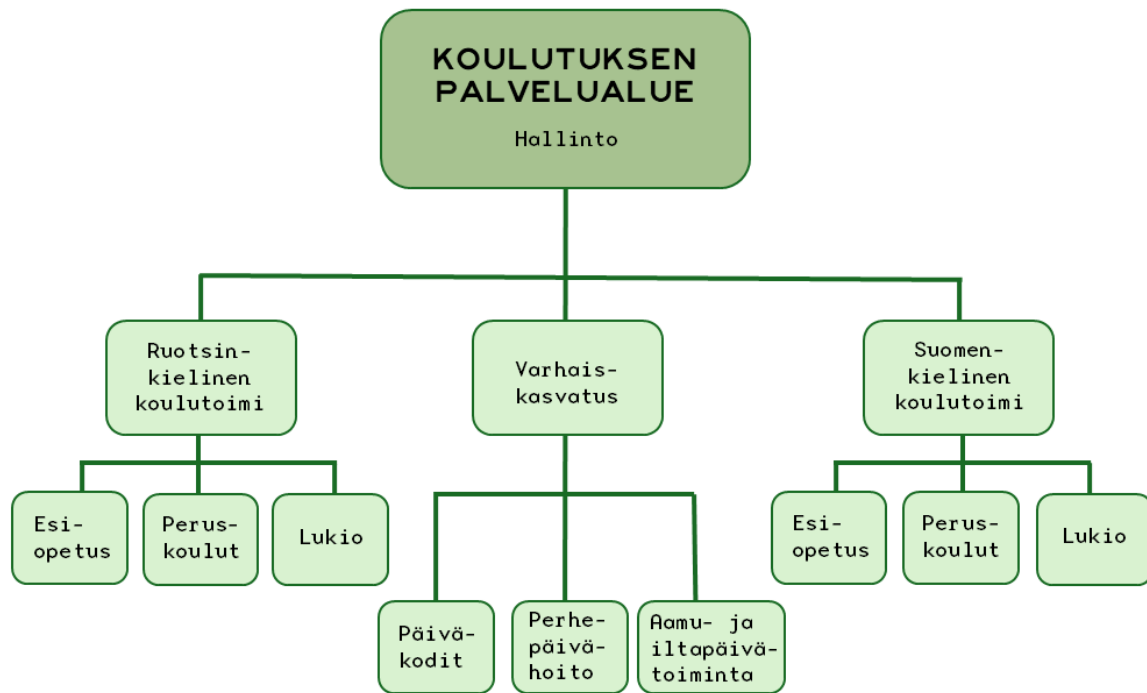
	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kulut per asukas	29,90	34,00	39,09	40,42

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0			
Toimintakulut	-202 262	-240 100	-242 500	-245 000	-245 000
Toimintakate (ulk.)	-202 262	-240 100	-242 500	-245 000	-245 000
Sisäiset kulut	-8 531		-3 100	-3 100	-3 100
Toimintakate (ulk.+sis.)	-210 793	-240 100	-245 600	-248 100	-248 100
Poistot	0	0	0	0	0
Laskennalliset kustann.		0			0
Kokonaiskustannukset	-210 793	-240 100	-245 600	-248 100	-248 100

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

2024	2025	2026	2027
239,30	225,44	220,47	220,47

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	340,76	589,47	188,00	397,17
Kulut per asukas	2 137,15	2 758,94	2 418,79	2 811,83
Kokousten määrä, ruotsinkielinen koulutuslautakunta	4	7	9*	9*
Asioiden määrä, ruotsinkielinen koulutuslautakunta	38	49	75*	75*
Kokousten määrä, suomenkielinen koulutuslautakunta	5	9	10*	9*
Asioiden määrä, suomenkielinen koulutuslautakunta	77	89	95*	85*

*Arvioitu määrä

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	1 983 368	1 148 900	1 547 200	1 547 200	1 547 200
Toimintakulut	-12 863 761	-12 757 340	-13 225 165	-13 170 983	-13 203 893
Toimintakate (ulk.)	-10 880 393	-11 608 440	-11 677 965	-11 623 783	-11 656 693
Sisäiset tuotot	1 670 729	6 000	866 000	866 000	866 000
Sisäiset kulut	-4 238 884	-2 101 270	-3 859 520	-3 859 520	-3 859 520
Toimintakate (ulk.+sis.)	-13 448 548	-13 703 710	-14 671 485	-14 617 303	-14 650 213
Poistot	-146 868	-110 500	-74 300	-74 300	-74 300
Laskennalliset kustann.	-236 417		0	0	0
Kokonaiskustannukset	-13 831 833	-13 814 210	-14 745 785	-14 691 603	-14 724 513

Tulosalue 751, Ruotsinkielinen koulutoimi
 Kustannuspaikka 751002, Krs förskola
 Kustannuspaikka 751004, Lappfjärds förskola
 Kustannuspaikka 751008, Härkmeri förskola
 Kustannuspaikka 751015, Härkmeri skola
 Kustannuspaikka 751017, Härkmeri skolas kök
 Kustannuspaikka 751020, Kristinestads skola
 Kustannuspaikka 751025, Lappfjärds skola
 Kustannuspaikka 751027, Lappfjärds skolas kök
 Kustannuspaikka 751060, Specialundervisning
 Kustannuspaikka 751112, Krs Högstadium
 Kustannuspaikka 751117, Krs Högstadium kök
 Kustannuspaikka 751115, Krs Gymnasium

Tilivelvolliset: Ruotsinkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Sairaslomat vähentyneet/ sairaslomat lisääntyneet/ sairaslomia saman verran
Tasokas opetus, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Kyllä/Ei
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Kyllä vahvistunut / Ei onnistuttu vahvistamaan
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Kyllä/ Ei
Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit kouluihin oppilaiden tueksi.	Riittävästi henkilökuntaa / Ei riittävästi henkilökuntaa
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Kyllä/ Ei
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Kyllä/ Ei
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.
Oppilasmäärän lisääminen.	Lisääntyy / Vähentyy / Pysyy samana
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuosituksia koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Sairauspoissaolo lisääntyy / vähenee. TEA-viisari.
Kaksikielisyyden vahvistaminen ja kehittäminen. Laaditaan kielistrategia.	Kielistrategia valmis ja toteutuu / kielistrategia kesken
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	THL
Kiinnitetään huomiota oppilaiden terveellisiin ruokailutottumuksiin.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.

Kiinnitetään huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein Pitkä liikuntavälitunti tavaksi.
Kiusaamisen ennaltaehkäisy ja estäminen.	THL
Ratsastuspainotteisen lukiolinjan kehittäminen.	Kyllä / Ei
Kansainvälisen ylioppilaskirjoitusten mahdollistaminen.	Anotaan lupa / Lupaa ei anottu
Yrittäjäkasvatukseen vahvistaminen. NYT-projektiin osallistuminen.	Kyllä / Ei
Högstadietin koulun saneeraus tai rakentamisen käynnistäminen. Yhteistyö toisten palvelualueiden kanssa.	Työ aloitettu ja sitä jatketaan yhteistyössä toisten palvelualueiden kanssa.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Hallinto	2,80	0,00	0,00	0,00
Opettajavirat	44,40	43,87	42,87	42,87
Esiopetuksen opettajat	3,00	3,00	3,00	3,00
Avustajat/koulukoutsit	2,40	1,05	1,05	1,05
Lastenhoit. varhaiskasv	9,80	13,48	13,48	13,48
Koulusihteerit	1,00	1,00	1,00	1,00
Keittiöhenkilökunta	6,00	6,00	6,00	6,00
Yhteensä	69,40	68,40	67,40	67,40

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	25,84	129,13	5,50	3,42
Kulut per asukas	680,51	888,43	789,21	883,27
Tuotot per oppilas	435,91	2 109,28	71,83	39,41
Kulut per oppilas	11 618,92	14 652,32	10 225,89	10 875,23
Esikoulut				
Kristinestads förskola, kustannus per oppilas	6 901,88	9 650,22	3 562,96	3 892,00
Lappfjärds förskola, kustannus per oppilas	5 554,08	5 932,36	7 803,70	4 219,05
Härkmeri förskola, kustannus per oppilas	1 133,96	14 403,70	6 434,29	5 491,11
Peruskoulut				
Kristinestads skola, kustannus per oppilas	9 235,92	10 825,35	8 455,56	8 702,15
Lappfjärd skola, kustannus per oppilas	8 003,76	10 495,65	7 202,99	8 563,10
Härkmeri skola, kustannus per oppilas	11 682,85	13 090,65	7 170,00	9 689,82
Kristinestads högstadieskola, kustannus per oppilas	12 626,83	13 975,84	9 841,63	10 781,25
Lukiot				
Kristinestads gymnasium, kustannus per opiskelija	20 219,55	24 894,71	18 018,18	18 625,40

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	73 484	27 800	14 800	14 800	14 800
Toimintakulut	-3 686 347	-3 917 320	-4 047 650	-4 020 559	-4 037 014
Toimintakate (ulk.)	-3 612 863	-3 889 520	-4 032 850	-4 005 759	-4 022 214
Sisäiset tuotot	726 985	6 000	6 000	6 000	6 000
Sisäiset kulut	-1 821 013	-930 812	-1 319 121	-1 319 121	-1 319 121
Toimintakate (ulk.+sis.)	-4 706 890	-4 814 332	-5 345 971	-5 318 880	-5 335 335
Poistot	-53 196	-40 100	-23 700	-23 700	-23 700
Laskennalliset kustann.	-64 547	0			
Kokonaiskustannukset	-4 824 634	-4 854 432	-5 369 671	-5 342 580	-5 359 035

Tulosalue 752, Suomenkielinen koulutoimi

Kustannuspaikka 752110, Kantakaupungin koulu

Kustannuspaikka 752115, Kantakaupungin koulun keittiö

Kustannuspaikka 752150, Kristiinanseudun koulu

Kustannuspaikka 752155, Kristiinanseudun koulun keittiö

Kustannuspaikka 752170, Erityisopetus

Kustannuspaikka 752196, Aikuisten perusopetus

Kustannuspaikka 752210, Kantakaupungin esikoulu

Kustannuspaikka 752180, Lukio

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Sairaslomat vähentyneet/ Sairaslomat lisääntyneet / Sairaslomia saman verran
Tasokas, turvallinen ja oppimista tukeva opetus.	Kyllä / Ei
Kaksikielisyyden vahvistaminen.	Kyllä vahvistunut / Ei onnistuttu vahvistamaan
Syrjäytymisen ennaltaehkäisy.	Kyllä / Ei
Riittävä henkilökunta; erityisopettaja, avustajia ja koulukoutsit oppilaiden tueksi.	Riittävästi henkilökuntaa / Ei riittävästi henkilökuntaa
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen.	Kyllä / Ei
Digitaalisten taitojen kehittäminen.	Kyllä / Ei
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvoinnin tarkistaminen.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein
Terveyttä edistävät pitkät liikuntavälitunnit.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein
Ratsastuspainotteisen lukiolinjan kehittäminen.	Kyllä / Ei
Kansainvälisen ylioppilaskirjoitusten mahdollistaminen.	Anotaan lupa / Lupaa ei anottu
Oppilasmäärän lisääminen.	Lisääntyy / Vähentyy / Pysyy samana
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemus-neuvottelukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Sairauspoissaolo lisääntyy / vähenee, TEA-viisari
Kaksikielisyyden vahvistaminen ja kehittäminen. Laaditaan kielistrategia.	Kielistrategia valmis ja toteutuu / kielistrategia kesken
Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen.	THL
Kiinnitetään huomiota oppilaiden terveellisiin ruokailutottumuksiin.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein
Kiinnitetään huomiota oppilaiden liikuntatottumuksiin.	THL, TEA-viisariraportit kolmen vuoden välein
Kiusaamisen ennaltaehkäisy ja estäminen.	THL
Yrittäjäkasvatuksen vahvistaminen. NYT-projektiin osallistuminen.	Kyllä / Ei

Högstadietin koulun saneeraus tai rakentamisen käynnistäminen. Yhteistyö toisten palvelualueiden kanssa.	Työ aloitettu ja sitä jatketaan yhteistyössä toisten palvelualueiden kanssa.
--	--

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Hallinto	2,90	0,00	0,00	0,00
Opettajavirat	44,10	49,24	48,24	48,24
Esiopetuksen opettajat	1,00	1,00	1,00	1,00
Avustajat/koulukoutsit	1,00	0,52	0,52	0,52
Lastenhoit. varhaiskasv	21,90	17,12	17,12	17,12
Koulusihteerit	1,50	1,50	1,50	1,50
Keittiöhenkilökunta	6,50	6,00	6,00	6,00
Yhteensä	78,90	75,38	74,38	74,38

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	11,68	122,86	3,37	1,42
Kulut per asukas	628,95	813,84	776,46	886,31
Tuotot per oppilas	233,30	2 236,71	61,88	26,06
Kulut per oppilas	12 745,06	14 969,70	12 269,21	13 021,44
Esikoulut				
Esikoulu, kustannus per oppilas	4 013,85	4 125,84	3 794,59	2 322,86
Peruskoulut				
Kantakaupungin koulu, kustannus per oppilas	10 101,29	12 079,80	9 789,27	11 567,97
Kristiinanseudun koulu, kustannus per oppilas	13 434,28	13 081,43	11 904,94	11 931,71
Lukiot				
Kristiinankaupungin lukio, kustannus per opiskelija	11 357,34	15 455,37	12 481,00	14 557,14

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Toimintatuotot	46 657	20 700	8 600	8 600	8 600
Toimintakulut	-3 510 128	-4 064 850	-4 263 575	-4 236 484	-4 252 939
Toimintakate (ulk.)	-3 463 470	-4 044 150	-4 254 975	-4 227 884	-4 244 339
Sisäiset tuotot	714 941	0			
Sisäiset kulut	-1 534 863	-704 955	-1 121 643	-1 121 643	-1 121 643
Toimintakate (ulk.+sis.)	-4 283 393	-4 749 105	-5 376 618	-5 349 527	-5 365 982
Poistot	-52 190	-39 200	-28 500	-28 500	-28 500
Laskennalliset kustann.	-59 015	0			
Kokonaiskustannukset	-4 394 598	-4 788 305	-5 405 118	-5 378 027	-5 394 482

Tulosalue 753, Yhteiset kustannukset

Kustannuspaikka 753000, Hallinto, koulutus

Kustannuspaikka 753010, Koulukuljetukset

Kustannuspaikka 753012, IT-välineistö

Kustannuspaikka 753020, Kuntaosuudet

Kustannuspaikka 753075, Asiakaspalvelut

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Yhteistyö naapurikuntien kanssa erityisesti taloutta koskevissa asioissa.	Kyllä / Ei
Ollaan tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueelle varmistuen oman kunnan lakisääteiset palvelut.	Kyllä / Ei
Kehitetään koulutoimea siten, että oppilasmäärät kasvavat.	Oppilasmäärä kasvaa / pysyy samana / vähenee
Psykologipalvelujen saatavuus ja yhteys hyvinvointialueen kanssa.	Riittävä / Ei riittävä
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointi.	THL, TEA-viisari
Taloudellisen koulukuljetuksen järjestäminen.	Kulut eivät kasva / Kulut kasvavat
Koulutusten järjestäminen ja koko henkilökunnan ammattitaidon vahvistaminen.	Toteutuu / Ei toteudu
Kielistrategian sekä valmiussuunnitelman laatiminen ja päivitykset.	Suunnitelma valmis / Suunnitelma kesken
Hankerahoitusta haetaan aktiivisesti.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Hankerahoitusta haetaan aktiivisesti.	Kyllä / Ei
Seurataan että lakisääteiset palvelut jatkuvat kunnassamme huolimatta siitä, että on siirrytty maakunnan tasolle.	Kyllä / Ei
Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvointi.	THL, Voivat hyvin / Tarvitsee toimenpiteitä
Ratsastuspainotteisen linjan kehittäminen lukioissa.	Toteutuu / Ei toteudu

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Sivistysjohtaja	0,00	1,00	1,00	1,00
Taloussihteri	0,00	1,00	1,00	1,00
Pedagoginen suunnittelija	0,00	1,00	1,00	1,00
Koulusihterit	0,00	0,50	0,50	0,50
Toimistosihteri	0,00	0,30	0,30	0,30
Opettajavirat	1,80	0,00	0,00	0,00
Avustajat/koulukoutsit	3,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	4,80	3,80	3,80	3,80

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	177,72	188,40	137,41	356,24
Kulut per asukas	155,91	228,94	140,60	291,69
Ruotsinkielinen opetus				
Kuljetusoppilaiden lukumäärä	120	170	168	168
Koulukuljetuskustannus per oppilas	2 187,69	1 926,71	1 887,86	1 838,44
Suomenkielinen opetus				
Kuljetusoppilaiden lukumäärä	128	186	178	178
Koulukuljetuskustannus per oppilas	2 187,69	1 926,71	1 887,86	1 838,44
Projektit				
Projektirahoitus per oppilas	367,11	277,06	203,07	61,00

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	1 167 867	844 100	1 304 500	1 304 500	1 304 500
Toimintakulut	-1 358 179	-863 700	-1 135 550	-1 135 550	-1 135 550
Toimintakate (ulk.)	-190 312	-19 600	168 950	168 950	168 950
Sisäiset tuotot			860 000	860 000	860 000
Sisäiset kulut	-60 990	0	-636 738	-636 738	-636 738
Toimintakate (ulk.+sis.)	-251 302	-19 600	392 212	392 212	392 212
Poistot		0		0	0
Laskennalliset kustann.	-63 781	0			
Kokonaiskustannukset	-315 083	-19 600	392 212	392 212	392 212

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, vuorohoito
Kustannuspaikka 759015, Dagsmark päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759016, Kristiinankaupungin päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759017, Lilliputt päiväkoti keittiö
Kustannuspaikka 759101, Perhepäivähoito
Kustannuspaikka 759105, Lilliputt

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Valssi, vuosittainen arviointi.
Priorisoidaan varhaista puuttumista ja tukitoimenpiteitä.	Toteutuu / Ei toteudu
Pedagogisen toiminnan laatu on korkealla tasolla.	Valssi, Toteutuu / Ei toteudu
Varhaiskasvatuksesta tulee houkuttelevampaa käyttäjille.	Lisääntynyt lapsimäärä, pätevä henkilöstö.
Toiminnan digitalisointi jatkuu.	Kyllä / Ei
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä lisääntyy.	Kyllä / Ei
Ulkoilu ja liikunta lisääntyvät lapsiryhmissä.	TEA-viisari, Vuosittainen arviointi, Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Valssi
Panostetaan edelleen varhaiseen puuttumiseen.	Toteutuu / Ei toteudu
Digitalisaatiota ylläpidetään.	Kyllä / Ei
Varhaiskasvatuspaikat on täytetty.	Kyllä / Ei
Lakisääteinen henkilöstömitoitus täyttyy. Toiminta on laadukasta.	Kyllä / Ei

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
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.opettaja	14,50	14,00	15,00	16,00
Lastenhoit. varhaiskasv	21,70	29,28	28,28	27,28
Avustajat, iltis ja muut	13,60	14,30	14,30	14,30
Perhepäivähoitaja	4,00	1,20	1,00	1,00
Keittiöhenkilökunta	6,20	7,21	7,21	7,21
Erityisopettajat, varh.	1,50	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	65,20	71,69	71,49	71,49

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	113,00	121,20	39,28	35,27
Kulut per asukas	578,42	652,48	631,65	696,70
Kulut per lapsi	13 078,52	14 645,89	13 051,75	12 712,02
Tuotot per lapsi	2 537,12	2 692,84	897,03	759,93
Kustannukset per yksikkö				
Myllybacken, kustannukset per lapsi	10 068,28	10 660,52	10 227,66	7 157,61
Lilliputt, kustannukset per lapsi	6 399,01	9 249,89	7 722,73	9 992,50
Lapväärtin päiväkot, kustannukset per lapsi	12 258,47	11 301,19	10 958,51	11 343,75
Dagsmarkin päiväkot, kustannukset per lapsi	7 880,68	13 399,87	10 144,44	10 586,11
Härkmeren päiväkot, kustannukset per lapsi	13 736,74	23 766,57	6 241,00	6 611,74
Bambi vuorohoito, kustannukset per lapsi	0	0	Aloit 4/2024	15 184,67
Perhepäivähoito, kustannukset per lapsi	10 611,11	11 160,19	11 306,25	6 712,50
Aamu- ja iltapäivätoiminta, kustannukset per lapsi	3 179,99	3 454,46	2 822,50	2 411,21

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	522 500	241 300	214 300	214 300	214 300
Toimintakulut	-3 397 991	-3 464 720	-3 553 590	-3 553 590	-3 553 590
Toimintakate (ulk.)	-2 875 491	-3 223 420	-3 339 290	-3 339 290	-3 339 290
Sisäiset tuotot	228 803	0			
Sisäiset kulut	-646 730	-415 519	-679 566	-679 566	-679 566
Toimintakate (ulk.+sis.)	-3 293 418	-3 638 939	-4 018 856	-4 018 856	-4 018 856
Poistot	-41 482	-31 200	-22 100	-22 100	-22 100
Laskennalliset kustann.	-43 692	0			
Kokonaiskustannukset	-3 378 592	-3 670 139	-4 040 956	-4 040 956	-4 040 956

Tulosalue 756, Valmistava opetus

Kustannuspaikka 752125, Valmistava opetus 6-vuotiaille

Kustannuspaikka 752195, Valmistava opetus

Tilivelvolliset: Suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenet ja sivistysjohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota opetusta lakisääteisesti sekä tarjota tukea sitä tarvitseville oppilaille. Yhteistyö Punaisen Ristin kanssa.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Tarjota laadukasta opetusta ja kehittymismahdollisuudet perusopetukseen siirtymiseen.	Toteutuu / Ei toteudu
Siirretään tukiresursseja perusopetukseen siirtyvien oppilaiden tueksi.	Toteutuu / Ei toteudu
Resurssi- sekä nivelvaiheen opettajien ja avustajien vähentäminen kun oppilaat siirtyvät perusopetuksen piiriin ja kielitaito karttuu.	Tuetaan oppilaiden siirtyminen perusopetuksen / Ei tueta oppilaan siirtymistä perusopetukseen

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Opettajavirat	11,00	2,97	1,00	1,00
Avustajat	10,00	2,20	1,40	1,40
Esiopetuksen opettaja	0,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	21,00	6,17	3,40	3,40

Tunnusluvut

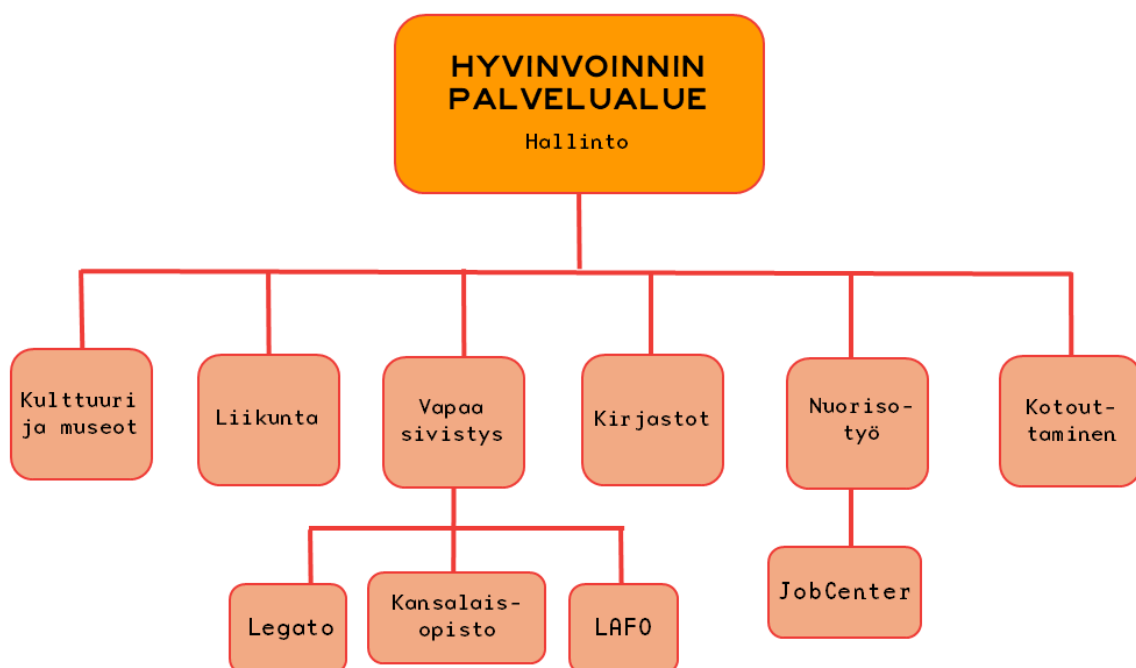
	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	12,53	27,88	2,44	0,82
Kulut per asukas	88,28	175,25	80,86	53,86
Tuotot per oppilas	579,34	4 938,83	508,47	217,39
Kulut per oppilas	4 316,55	31 040,11	15 144,07	9 773,91

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	172 859	15 000	5 000	5 000	5 000
Toimintakulut	-911 116	-446 750	-224 800	-224 800	-224 800
Toimintakate (ulk.)	-738 257	-431 750	-219 800	-219 800	-219 800
Sisäiset kulut	-175 288	-49 984	-102 452	-102 452	-102 452
Toimintakate (ulk.+sis.)	-913 545	-481 734	-322 252	-322 252	-322 252
Poistot		0		0	0
Laskennalliset kustann.	-5 380	0			
Kokonaiskustannukset	-918 925	-481 734	-322 252	-322 252	-322 252

Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvoinnin 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 keramiikkatöistä joogaan ja mopojen restaurointiin. Kansanopisto Lapväärtissä kouluttaa tulevaisuuden ääniteknikkoja, muusikoita ja tuottajia. Tasokkaassa uimahallissa rentoutuu asiakkaita lähikunnistakin, ja kaupunginmuseo Carlsro on monen kotimaanmatkailijan kohdelistalla.

Hyvinvoinnin palvelualue koordinoi hyvinvointilautakuntaa, vanhusneuvostoa, vammaisneuvostoa sekä nuorisovaltuustoa.



Kuvio 6. Kaavio hyvinvoinnin palvelualueen henkilöstöorganisaatiosta

Koko palvelualue

Henkilöstösuunnitelma

2024	2025	2026	2027
33,66	32,70	30,65	29,85

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	148,23	201,08	144,07	231,92
Menot asukasta kohden	505,95	636,73	589,32	791,85
Kokousten määrä, hyvinvointilautakunta	10	8	8	8*
Asioiden määrä, hyvinvointilautakunta	86	85	73*	80*

*Arvioitu määrä

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	1 057 595	885 000	997 866	1 028 800	1 060 693
Toimintakulut	-2 873 256	-2 709 682	-3 349 866	-3 439 224	-3 549 754
Toimintakate (ulk.)	-1 815 662	-1 824 682	-2 352 000	-2 410 424	-2 489 061
Sisäiset tuotot	188 907	0	411 300	411 300	411 300
Sisäiset kulut	-1 073 843	-910 513	-1 461 435	-1 461 435	-1 461 435
Toimintakate (ulk.+sis.)	-2 700 598	-2 735 195	-3 402 135	-3 460 559	-3 539 196
Poistot	-6 730	-5 100	-3 600	-3 600	-3 600
Laskennalliset kustann.	-108 051		0	0	0
Kokonaiskustannukset	-2 815 379	-2 740 295	-3 405 735	-3 464 159	-3 542 796

Tulosalue 8010, Hallinto
Kustannuspaikka 801005, Hallinto

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Edistää henkilöstön hyvinvointia. Henkilöstön työkyky on hyvä.	Työviihtyvyysskysely, sairauspoissaolo vähenee.
Hyvinvointisuunnitelmaa ja -kertomusta seurataan.	Kyllä / Ei
HYTE-kerroin paranee.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Paremmat pisteet TEAviisarissa hyvinvoinnin palvelualueen piiriin kuuluvilla aloilla.	Kyllä / Ei

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Hyvinvointijohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Hyvinvointisihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	2,00	2,00	2,00	2,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	13,93	57,31	14,65	67,69
Menot asukasta kohden	53,22	82,26	89,06	70,65

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	181 538	90 000			
Toimintakulut	-375 259	-547 100	-308 000	-298 990	-308 258
Toimintakate (ulk.)	-193 721	-457 100	-308 000	-298 990	-308 258
Sisäiset tuotot	173 758		411 300	411 300	411 300
Sisäiset kulut	-134 654	0	-121 268	-121 268	-121 268
Toimintakate (ulk.+sis.)	-154 618	-457 100	-17 968	-8 958	-18 226
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-5 216	0			
Kokonaiskustannukset	-159 833	-457 100	-17 968	-8 958	-18 226

Tulosalue 8015, Museot

Kustannuspaikka 801510, Museotoiminta

Kustannuspaikka 801520, Carlsro

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Lisätä Carlsron kävijämäärää.	Kävijämäärä
Lisätä Tullituvan kävijämäärää.	Kävijämäärä
Hakea hankeavustuksia.	Hakemusten määrä
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää toimintaa.	Kävijämäärä

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Museonjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Museoassistentti	1,00	1,00	1,00	1,00
Kausityöntekijä	0,50	0,40	0,40	0,40
Yhteensä	2,50	2,40	2,40	2,40

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tuotot per asukas	0,82	1,37	1,63	1,97
Kulut per asukas	9,62	21,30	22,09	29,85
Kävijöiden määrä, Carlsro	2 086	2 940	5 016	5 200
Kävijöiden määrä Tullitupa	-	2 000	1 000	1 000

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	8 483	10 000	12 000	12 372	12 756
Toimintakulut	-106 617	-111 700	-121 800	-125 576	-129 469
Toimintakate (ulk.)	-98 135	-101 700	-109 800	-113 204	-116 713
Sisäiset kulut	-25 432	-23 976	-59 596	-59 596	-59 596
Toimintakate (ulk.+sis.)	-123 566	-125 676	-169 396	-172 800	-176 309
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-2 395	0			
Kokonaiskustannukset	-125 961	-125 676	-169 396	-172 800	-176 309

Tulosalue 8020, Kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802010, Yleinen kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802030, Muu kulttuuritoiminta

Kustannuspaikka 802032, Kulttuurin kehityshankkeet

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä.	HYTE-kerroin
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari
Arvioida palvelujen saavutettavuutta.	TEAvisari
Eri väestöryhmien kulttuuritoiminta.	TEAvisari
Lisätä kulttuuritapahtumien määrää.	Tapahtumien määrä
Toteuttaa kulttuuriopetussuunnitelmaa.	Kyllä / Ei
Edistää kulttuuria strategiatyössä.	TEAvisari
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Uusia kulttuurihankkeita koskevat ideat.	Anomukset kulttuuriorganisaatioihin

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Kulttuurisihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	1,00	1,00	1,00	1,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	2,37	6,35	0,16	1,65
Menot asukasta kohden	28,25	35,25	21,55	26,66
Toiminta-avustus kulttuuritoimintaan per asukas	2,40	2,40	6,11	
Avustus kuntayhtymille per asukas	5,12	5,09	5,06	5,16

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Toimintatuotot	39 391	1 000	10 000	10 310	10 630
Toimintakulut	-202 410	-127 200	-122 900	-126 710	-130 638
Toimintakate (ulk.)	-163 019	-126 200	-112 900	-116 400	-120 008
Sisäiset kulut	-16 074	-5 177	-39 115	-39 115	-39 115
Toimintakate (ulk.+sis.)	-179 093	-131 377	-152 015	-155 515	-159 123
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-15 151	0			
Kokonaiskustannukset	-194 244	-131 377	-152 015	-155 515	-159 123

Tulosalue 8025, Työllisyys ja kotouttaminen
Kustannuspaikka 802510 Kotouttamispalvelut
Kustannuspaikka 802520 Työllisyyspalvelut

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää järjestelmällistä yhteistyötä Suupohjan työllisyysalueen kanssa.	Kyllä / Ei
Kaupunki alkaa soveltaa uutta kotoutumislakia toiminnassaan.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Työllistämiskustannukset eivät lisäänty.	Kyllä / Ei
Kotoutumispalvelujen piirissä olevien asiakkaiden määrä lisääntyy.	Kyllä / Ei

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Kotouttamis- koordinaattori	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	1,00	1,00	1,00	1,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	0,00	0,00	0,00	32,92
Menot asukasta kohden	0,00	0,00	0,00	149,31
Kotoutumispalvelut, kustannukset asukasta kohden		20,45	4,10	15,82
Työllisyyspalvelut, kustannukset asukasta kohden				125,10
Kunnan osuus työmarkkinatuesta, kustannukset asukasta kohden		33,30	32,52	48,67
Käynnit kotouttamiskoordinaatiossa		84*	500	500

*Kotouttamiskoordinaattori palkattiin 08/23

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot			200 000	206 200	212 592
Toimintakulut			-864 000	-890 784	-918 398
Toimintakate (ulk.)			-664 000	-684 584	-705 806
Sisäiset kulut			-43 200	-43 200	-43 200
Toimintakate (ulk.+sis.)			-707 200	-727 784	-749 006
Poistot					
Laskennalliset kustann.					
Kokonaiskustannukset			-707 200	-727 784	-749 006

Tulosalue 8030, Kirjasto

Kustannuspaikka 803010, Pääkirjasto

Kustannuspaikka 803020, Kirjastoauto

Kustannuspaikka 803030, Lapväärtin kirjasto

Kustannuspaikka 803040, Siipyyn lainausasema

Kustannuspaikka 803060, Dagsmarkin lainausasema

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Fyysisten käyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema
Verkkokäyntien määrä lisääntyy.	Kuntamaisema
Tapahtumien ja osallistujien määrä lisääntyy.	TEAvisari
Lisätään kirjaston kokoushuoneiden käyttöä asukkaille ja yhdistyksille esim. kokousten pitämistä varten.	Varausten määrä
Digitaalinen lainausautomaatti.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Lainausmahdollisuudet paranevat.	Muun aineiston kuin kirjojen lainaaminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Kirjastotoimenjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastonhoitaja	2,83	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	0,68	0,00	0,00	0,00
Kesätyöntekijä	0,16	0,16	0,16	0,16
Yhteensä	6,81	6,00	6,00	6,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	1,56	1,43	0,00	0,38
Menot asukasta kohden	70,53	74,52	66,75	79,87
Fyysiset käynnit, kaikki yksiköt	46 260	48 458	48 458	48 458
Kokonaislainaus, fyysiset kirjat	2 432	2 586	2 586	2 586
Kokonaislainaus, e-kirjat	984	948	948	948
Tapahtumat	59	97	97	97

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	8 872	0	2 300	2 371	2 445
Toimintakulut	-393 568	-371 782	-370 400	-381 882	-393 721
Toimintakate (ulk.)	-384 696	-371 782	-368 100	-379 511	-391 276
Sisäiset tuotot		0			
Sisäiset kulut	-68 360	-38 267	-114 895	-114 895	-114 895
Toimintakate (ulk.+sis.)	-453 056	-410 049	-482 995	-494 406	-506 171
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-14 815	0			
Kokonaiskustannukset	-467 871	-410 049	-482 995	-494 406	-506 171

Tulosalue 8040, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804010, Liikuntatyö

Kustannuspaikka 804030, Kristiinankaupunki liikkeellä

Kustannuspaikka 804070, Uimahalli

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Järjestää kuntalaisille ennalta ehkäisevään työhön liittyviä tilaisuuksia.	Kävijämäärä
Uimahallin kävijämäärä lisääntyy.	Kävijämäärä
Tukea ja kannustaa urheiluseurojen toimintaa.	Aktiivisten urheiluseurojen määrä
Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuudesta raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvointikertomuksessa.	HYTE-kerroin
Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikunta- ja urheiluseurojen ja yhdistysten yhteiskokouksen.	HYTE-kerroin
Kunnassa toimii liikunnan ja urheilun edistämiseen liittyviä asioita käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.	HYTE-kerroin
Ohjelmien käsittely luottamushenkilöhallinnossa.	TEAvisari
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Kunnassa järjestetään kohdennettuja liikuntaryhmä liikunta- tai urheiluseuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja nuorille.	HYTE-kerroin
Kulttuurin edistäminen strategiatyössä.	TEAvisari
Ylipaino, osuus 8. ja 9. luokan oppilaista.	HYTE-kerroin

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Uinninvalvoja/uimaopettaja/liikuntaneuvoja	1,75	2,00	2,00	2,00
Uinninvalvoja	1,25	1,25	1,25	1,25
Yhteensä	4,00	4,25	4,25	4,25

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	16,78	19,10	15,87	16,05
Menot asukasta kohden	88,96	132,94	130,19	132,07
Asiakasmäärä uimahallissa	25 356	30 491	30 000	30 000
Toiminta-avustukset liikuntatoimintaan, € per asukas	72,00	114,00	114,36	113,46
Liikuntatoimen järjestämät tapahtumat, kpl	7	8	7	8
Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä, kpl		4	23	25

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	105 976	97 500	97 500	100 523	103 639
Toimintakulut	-257 544	-230 800	-220 400	-227 232	-234 277
Toimintakate (ulk.)	-151 568	-133 300	-122 900	-126 710	-130 638
Sisäiset tuotot	12 439	0			
Sisäiset kulut	-566 532	-568 960	-582 054	-582 054	-582 054
Toimintakate (ulk.+sis.)	-705 661	-702 260	-704 954	-708 764	-712 692
Poistot	-5 146	-3 900	-2 700	-2 700	-2 700
Laskennalliset kustann.	-8 337	0			
Kokonaiskustannukset	-719 144	-706 160	-707 654	-711 464	-715 392

Tulosalue 8045, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804040, Nuorisotyö

Kustannuspaikka 804050, Nuorisoneuvosto

Kustannuspaikka 804061, Ruotsinkielinen kotouttaminen

Kustannuspaikka 804065, YEPP

Kustannuspaikka 804075, Nuorisotyöpaja

Kustannuspaikka 804080, Etsivä nuorisotyö

Kustannuspaikka 804085, Koulujen nuorisotyö

Kustannuspaikka 804095, Paikallinen harrastustoiminta

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Ylläpitää ja edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä luoda edellytyksiä tähän nuorisovaltuuston ja pikkuparlamentin avulla.	Lausuntojen ja aloitteiden määrä. Läsnäolon määrä nuorisovaltuuston kokouksissa, lautakunnan kokouksissa ja kaupunginvaltuustossa.
Nuorisotiedotuksen ja neuvontapalvelujen ylläpitäminen decibel.fi:n kautta.	Nuorten esittämien kysymysten määrä.
Vahvistaa ja kehittää koulujen nuorisotyötä.	UngDo
Tukea alle 29-vuotiaita nuoria koulutukseen pääsemisessä tai opintojen valmiiksi saamisessa sekä avoimille työmarkkinoille pääsemisessä.	PARKki-tilastot
Kehittää liikkuvaa nuorisotyötä.	Walkers-tilastot
Kehittää ohjattua vapaa-ajantoimintaa järjestämällä tapahtumia ja toimintaa.	UngDo
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Ennalta ehkäistä syrjäytymistä nuorten keskuudessa sekä edistää heidän osallisuuttaan yhteiskunnassa.	PARKki
Yksinäisten osuus 8.–9.-luokkalaisten keskuudessa vähenee.	Kuntamaisema

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Toiminnanjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,75	1,75	2,00	2,00
Yksilöllinen ohjaaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Nuoriso-ohjaaja (oppisopimus)	1,00	1,00	1,00	1,00
Nuoriso-ohjaaja (hanke – valtionavustus)	1,20	1,20	0,20	0,20
Yhteensä	6,95	6,95	6,20	6,20

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	27,69	28,48	30,34	30,97
Menot asukasta kohden	49,81	62,51	52,31	73,16
Tulot 5–29 asukkaita kohden	141,00	147,00	155,00	157,00
Menot 5–29-vuotiaita asukkaita kohden	253,00	323,00	268,00	265,00
Etsivä nuorisotyö, osallistujien määrä	54	94	81	85
Nuorisotyöpajatoiminta, osallistujien määrä	50	50	41	50
Nuorisotalo, kävijämäärä	1 625	1 327	729	750
Harrastustoiminta, osallistujien määrä	117		8	10
Toiminta-avustus nuorisotoimintaan, € per asukas	22,00	34,00	22,00	
Toiminta-avustus nuorisotoimintaan, € per 5–29-vuotias asukas	113,00	176,00	113,00	

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	176 562	186 400	188 200	194 034	200 049
Toimintakulut	-337 375	-289 200	-320 500	-330 436	-340 679
Toimintakate (ulk.)	-160 813	-102 800	-132 300	-136 401	-140 630
Sisäiset kulut	-50 136	-32 148	-124 005	-124 005	-124 005
Toimintakate (ulk.+sis.)	-210 948	-134 948	-256 305	-260 406	-264 635
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-6 898	0			
Kokonaiskustannukset	-217 847	-134 948	-256 305	-260 406	-264 635

Tulosalue 8050, Kansalaisopiston toiminta

Kustannuspaikka 805050, Kansalaisopisto

Kustannuspaikka 805055, Toimeksiantokoulutus

Kustannuspaikka 805075, Peruskoulun alkuvaihe

Kustannuspaikka 805076, Kotoutumiskoulutuksen opintotielit

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Uusi suunnitelma taiteen perusopetukselle.	Kyllä/Ei
Tyytyväiset kursseille osallistujat.	Suurin osa kursseista saa kurssin päätteeksi toteutettavassa arviointikyselyssä arvosanan 4 tai 5.
Tarjota englanninkielisiä kursseja.	Tarjottujen ja pidettyjen englanninkielisten kurssien määrä.
Julkaista kurssikalenteri verkossa ennen juhannusta.	Kyllä/Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää kurssitalon aluetta viihtyisämmäksi ja tarkoituksenmukaisemmaksi.	Suunnitelma ja toimenpiteet.
Järjestää kursseja tasavertaisin ehdoin eri ryhmille ja kaikissa kunnan osissa.	Saavutettavuuskatsaus ja kurssitarjonnan kehittäminen.

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Rehtori	1,00	1,00	1,00	1,00
Kurssisuunnittelija	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Tuntiopettaja		3,46	3,46	3,46
Yhteensä	3,00	6,46	6,46	6,46

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot per asukas	34,72	36,20	36,06	23,34
Menot per asukas	82,53	102,89	90,78	100,03
Kansalaisopisto				
Kurssien lukumäärä	201	249	249	249
Kustannus per osallistuja	306,00	316,00	317,00	318,00
Aikuisten perusopetuksen alkuvaiheen osallistujat, lukumäärä	64	49	40	40

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	222 703	221 500	141 800	146 196	150 728
Toimintakulut	-550 130	-508 700	-442 600	-456 321	-470 467
Toimintakate (ulk.)	-327 427	-287 200	-300 800	-310 125	-319 739
Sisäiset tuotot	1 710	0			
Sisäiset kulut	-87 678	-48 985	-165 189	-165 189	-165 189
Toimintakate (ulk.+sis.)	-413 395	-336 185	-465 989	-475 314	-484 928
Poistot	-1 584	-1 200	-900	-900	-900
Laskennalliset kustann.	-13 942	0			
Kokonaiskustannukset	-428 921	-337 385	-466 889	-476 214	-485 828

Tulosalue 8055, Lapväärtin kansanopisto

Kustannuspaikka 805520, Kansanopiston vapaa sivistystyö ja opetus

Kustannuspaikka 805530, Kansanopiston keittiö

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Houkutella kampanjoiden avulla uusia opiskelijoita pitkille linjoille.	Opiskelijamäärä
Kutsua asukkaita maksuttomiin konsertteihin.	Osallistujamäärä
Lisätä tilojen ja asuntolan vuokrausta niiden ollessa tyhjillään.	Varausten määrä
Selvittää yhteistyömahdollisuudet suomenkielisten musiikkiopistojen ja suomenkielisen vapaan sivistyksen kanssa.	Raportti
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Kehittää edelleen koulutusta ja vapaata sivistystä.	Osallistujamäärä

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Yksikön johtaja, opettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Emäntä	1,00	1,00	1,00	1,00
Opintosihteeri	0,60	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	4,60	4,00	4,00	4,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	22,67	18,33	23,38	23,54
Menot asukasta kohden	85,89	85,60	89,73	90,79
Opiskelijoiden määrä pitkillä linjoilla	18	21	18	18
Opiskelijoiden määrä lyhytkursseilla	414	428	457	460
Kustannus per opiskelija	913,00	928,00	858,00	860,00
Tapahtumien määrä	7	8	8	8

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	113 626	143 600	143 000	147 433	152 003
Toimintakulut	-408 504	-358 200	-346 200	-356 932	-367 997
Toimintakate (ulk.)	-294 877	-214 600	-203 200	-209 499	-215 994
Sisäiset kulut	-122 146	-193 000	-205 413	-205 413	-205 413
Toimintakate (ulk.+sis.)	-417 024	-407 600	-408 613	-414 912	-421 407
Poistot		0			
Laskennalliset kustann.	-13 936	0			
Kokonaiskustannukset	-430 960	-407 600	-408 613	-414 912	-421 407

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 805655, Konsulttipalvelut, Lafon kiinteistöt

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: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Noudatetaan hankesuunnitelmia.	Kyllä / Ei
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Hanketoiminnasta tulee jatkuva.	Talousarvio

Henkilöstösuunnitelma

	2024	2025	2026	2027
Hankeenvetäjä, Viiden kunnan tasa-arvoinen taideopetus	1,00	1,00	0,00	0,00
Hankeenvetäjä, Kansankulttuuri	0,30	0,60	0,30	0,00
Hankeenvetäjä, Nordic Music Creators	0,50	0,50	0,50	0,00
Yhteensä	1,80	2,10	0,80	0,00

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tulot asukasta kohden	27,69	32,50	21,98	33,42
Menot asukasta kohden	28,64	32,48	21,98	33,42
Kursseille osallistujien määrä, LAFO Songwriters Academy	168	133	180	180
Kursseille osallistujien määrä, Kansanmusiikkikeskus	75	52	60	60

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	200 443	135 000	203 066	209 361	215 851
Toimintakulut	-201 359	-135 000	-203 066	-209 361	-215 851
Toimintakate (ulk.)	-915	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	1 000				
Toimintakate (ulk.+sis.)	85	0			
Poistot					
Laskennalliset kustann.	-27 361				
Kokonaiskustannukset	-27 276	0			

Tulosalue 8060, Legato musiikkiopisto
Kustannuspaikka 806010, Legato

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunnan jäsenet ja hyvinvointijohtaja

Tulosalueen tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille

Tavoitteet 2025	Mittarit / arviointikriteerit
Hyvälaatuinen lasten musiikkiopetus.	Oppilasmäärä.
Kehittää esikoulujen Upptakten-toimintaa.	Ryhmien määrä.
Kehittää ja laajentaa toimintaa yhteistyössä muiden kuntien kanssa.	Kehitysehdotukset esitetään.
Tavoitteet 2026–2027	Mittarit / arviointikriteerit
Legaton talousarvio kasvaa.	Kyllä / Ei
Syventynyt ja laajennettu yhteistyö.	Tarjottujen toimintamuotojen määrä. Osallistuvien oppilaiden määrä kasvaa vuoden 2025 tasosta.

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Menot asukasta kohden	5,48	6,99	4,88	6,04
Opiskelijamäärä	33	26	25	25
Kustannukset per opiskelija	1 036	1 557	1 400	1 200

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toimintatuotot	0	0	0		
Toimintakulut	-40 490	-30 000	-30 000	-35 000	-40 000
Toimintakate (ulk.)	-40 490	-30 000	-30 000	-35 000	-40 000
Sisäiset kulut	-2 832	0	-6 700	-6 700	-6 700
Toimintakate (ulk.+sis.)	-43 322	-30 000	-36 700	-41 700	-46 700
Poistot	0	0			
Laskennalliset kustann.	0	0			
Kokonaiskustannukset	-43 322	-30 000	-36 700	-41 700	-46 700

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 2025 52,5 %:a tulopohjasta, valtionosuudet 24,1 %:a ja toimintatuotot 23,3 %: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 1 802 € per asukas ja kunnan omarahoitusosuus on 1 468 € per asukas vuonna 2025.

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 595 300 € eli 95,37 € per asukas ja ammattikoulutuksesta 1 274 741 € eli 204,22 € per asukas vuonna 2024.

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 8 335 € per oppilas vuonna 2025.

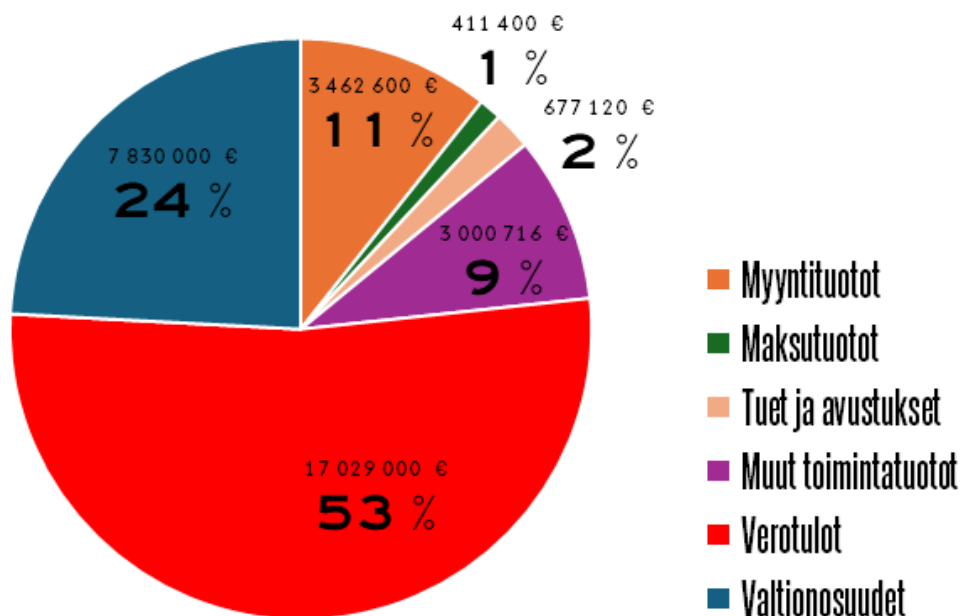
Vuosikate kertoo tulo- ja menojen riittävydestä. Se kertoo, kuinka paljon juoksevien menojen jälkeen jää rahaa käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Poistot kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot (eli korvausinvestoinnit), kunnan 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 78 tuloslaskelmassa nämä sisäiset erät on eliminoitu. Sisäisiä eriä ovat myös kaupungin sisäiset palveluiden myynnit, joista sisäiset vuokrat ja hallintopalvelut ovat suurimmat erät. Tuloslaskelma, jossa sisäiset erät on eliminoitu, kutsutaan ulkoiseksi tuloslaskelmaksi.

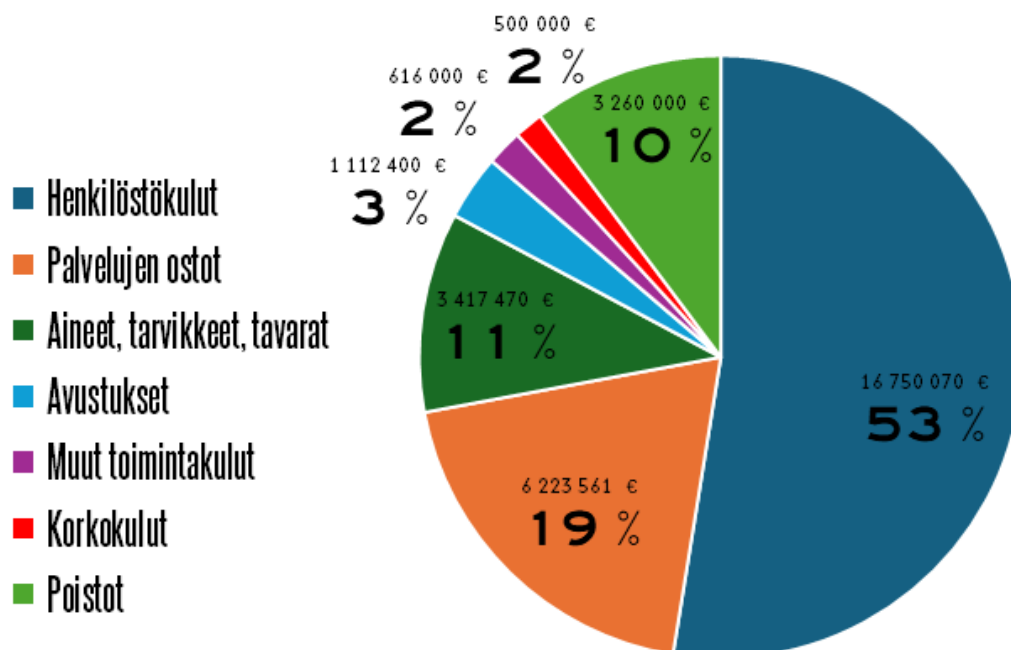
Tuloslaskelma 2025

	Kaupunki, sisältäen sisäiset erät	Krs-Vesi, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisältäen sisäiset erät	Yhteensä, sisäiset erät eliminoitu
Toimintatuotot	15 475 851	1 125 800	16 601 651	7 551 836
Myyntituotot	7 787 100	1 125 800	8 912 900	3 462 600
Maksutuotot	411 400		411 400	411 400
Tuet ja avustukset	683 120		683 120	677 120
Muut toimintatuotot	6 594 231		6 594 231	3 000 716
Toimintakulut	-36 409 816	-741 500	-37 151 316	-28 101 501
Henkilöstökulut	-16 485 770	-264 300	-16 750 070	-16 750 070
Palvelujen ostot	-11 282 161	-326 900	-11 609 061	-6 223 561
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 334 370	-147 900	-3 482 270	-3 417 470
Avustukset	-1 118 400		-1 118 400	-1 112 400
Muut toimintakulut	-4 207 115	-2 400	-4 209 515	-616 000
Toimintakate	-20 951 965	384 300	-20 567 665	-20 567 665
Verotulot	17 029 000		17 029 000	17 029 000
Valtionosuudet	7 830 000		7 830 000	7 830 000
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	58 800	24 500	83 300	53 500
Korkokulut	-500 000		-500 000	-500 000
Muut rahoituskulut	-74 000	-31 800	-105 800	-76 000
Vuosikate	3 391 835	377 000	3 768 835	3 768 835
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 900 000	-360 000	-3 260 000	-3 260 000
Tilikauden yli-/alijäämä	491 835	17 000	508 835	508 835

TUOTOT, ULKOISET



MENOT, ULKOISET



Kuvio 7. Ulkoiset menot ja tuotot

Ulkoinen tuloslaskelma 2023–2027

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Toimintatuotot	8 330 403	6 439 550	7 551 836	7 010 500	7 057 393
Myyntituotot	2 697 099	2 614 600	3 462 600	3 482 581	3 494 212
Maksutuotot	594 565	552 500	411 400	437 915	441 540
Tuet ja avustukset	1 683 407	568 800	677 120	537 643	562 790
Muut toimintatuotot	3 355 332	2 703 650	3 000 716	2 552 361	2 558 851
Toimintakulut	-27 053 518	-26 263 222	-28 119 501	-27 954 514	-28 127 961
Henkilöstökulut	-16 253 880	-16 271 812	-16 750 070	-16 751 554	-16 859 618
Palvelujen ostot	-5 962 982	-5 412 670	-6 223 561	-6 043 135	-6 071 514
Aineet, tarv.ja tavarat	-3 653 208	-3 306 190	-3 417 470	-3 421 053	-3 425 961
Avustukset	-561 583	-534 200	-1 112 400	-1 121 593	-1 149 628
Muut toimintakulut	-621 865	-738 350	-616 000	-617 179	-621 240
Toimintakate	-18 723 114	-19 823 672	-20 567 665	-20 944 014	-21 070 568
Verotulot	15 654 184	15 950 000	17 029 000	16 680 000	16 820 000
Valtionosuudet	8 693 077	7 391 000	7 830 000	8 100 000	8 100 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	2 191				
Muut rah.tuotot	90 312	25 500	53 500	29 500	29 500
Korkokulut	-285 356	-340 000	-500 000	-523 000	-536 000
Muut rah.kulut	-92 884	-81 200	-76 000	-81 200	-81 200
Vuosikate	5 338 410	3 121 628	3 768 835	3 261 286	3 261 732
Poistot ja arvonalentumiset					
Suun. muk. poistot	-3 100 888	-3 060 000	-3 260 000	-3 260 000	-3 260 000
Alaskirjaukset	-406 896				
Tilikauden yli-/alijäämä	1 830 626	61 628	508 835	1 286	1 732

Tunnusluvut

	Tilin- päätös 2023	Talous- arvio 2024	Talous- arvio 2025	Suun- nitelma 2026	Suun- nitelma 2027
Toimintatulot/Toimintamenot, %	30,8	24,5	26,9	25,1	25,1
Vuosikate/Poistot, %	152,2	102,0	115,6	100,0	100,1
Vuosikate, euro / asukas	861	508	620	544	551
Kertynyt ylijäämä (1 000 €)	9 189	9 251	9 760	9 270	9 272
Asukasmäärä	6 199	6 143	6 076	5 997	5 924

INVESTOINTIOSA

Kristiinankaupungin investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-3 914 100	-2 833 000	-2 738 000
Investointitulot	458 000	71 500	800 000
Netto	-3 456 100	-2 761 500	-1 938 000

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit

Elinvoimaisuuden palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-808 100	-8 000	-8 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-808 100	-8 000	-8 000

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-808 100	-8 000	-8 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-808 100	-8 000	-8 000

	Kustannus-arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Arvopapereiden osto						
Menot	-2 000 000	0	-1 200 000	-800 000	0	0
Tulot						
Netto	-2 000 000	0	-1 200 000	-800 000	0	0
Suupohjan koulutus- ja työllisyyskuntayhtymä						
Menot	-8 082	-8 082		-8 100	-8 000	-8 000
Tulot						
Netto	-8 082	-8 082		-8 100	-8 000	-8 000

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

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

Teknisen palvelualueen investoinnit

Teknisen palvelualueen investoinnit yhteensä

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-3 106 000	-2 825 000	-2 730 000
Investointitulot	458 000	71 500	800 000
Netto	-2 648 000	-2 753 500	-1 930 000

Irtain omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	0	-20 000	-20 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	0	-20 000	-20 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Tekninen keskus 999191						
Menot	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-60 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 000

Kiinteä omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-10 000	-10 000	-10 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-10 000	-10 000	-10 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Maa-alueiden osto/myynti, muut ennakoimattomat kulut 999242						
Menot	-30 000	-299 001	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Tulot	0	34 232	0	0	0	0
Netto	-30 000	-264 769	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000

Julkinen omaisuus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-2 296 000	-2 025 000	-2 650 000
Investointitulot	398 000	71 500	800 000
Netto	-1 898 000	-1 953 500	-1 850 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Kadut ja tiet, Skatan, vaihe 1, kustannuspaikka 999243						
Menot	-120 000	-60 161	-70 000	-120 000	0	0
Tulot	0	0	35 000	0	0	0
Netto	-120 000	-60 161	-35 000	-120 000	0	0
Kadut ja tiet, Skatan, vaihe 2, kustannuspaikka 999243						
Menot	-1 200 000	0	-90 000	-130 000	-600 000	-470 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-1 200 000	0	-90 000	-130 000	-600 000	-470 000
Kadut ja tiet, asfaltointi ja peruskorjaukset, kustannuspaikka 999243						
Menot	-2 600 000	-1 071 104	-400 000	-850 000	-850 000	-900 000
Tulot	0	56 000	0	0	0	0
Netto	-2 600 000	-1 015 104	-400 000	-850 000	-850 000	-900 000
Katuvalaistus, kustannuspaikka 999214						
Menot	-240 000	-79 665	-30 000	-80 000	-80 000	-80 000
Tulot	0	20 000	0	0	0	0
Netto	-240 000	-59 665	-30 000	-80 000	-80 000	-80 000
Valaisimien uusiminen, kustannuspaikka 999244						
Menot	-600 000	-103 494	0	-170 000	-200 000	-200 000
Tulot	0	9 000	0	0	0	0
Netto	-600 000	-94 494	0	-170 000	-200 000	-200 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Puistot ja yleiset alueet, kustannuspaikka 999211						
Menot	-90 000	-50 138	0	-50 000	0	0
Tulot	10 000	0	0	10 000	0	0
Netto	-80 000	-50 138	0	-40 000	0	0
Liikuntalaitokset, kustannuspaikka 999245						
Menot	-100 000	-20 739	-20 000	-20 000	-80 000	0
Tulot	24 000	0	0	0	24 000	0
Netto	-76 000	-20 739	-20 000	-20 000	-56 000	0
Lapväärtinjoki vaihe 3, kustannuspaikka 999278						
Menot	-861 000	-21 942	-400 000	-776 000	-85 000	0
Tulot	430 500	0	200 000	388 000	42 500	0
Netto	-430 500	-21 942	-200 000	-388 000	-42 500	0
Pohjoislahden kunnostus, kustannuspaikka 999326						
Menot	-1 030 000	-26 537	-30 000	-10 000	-20 000	-1 000 000
Tulot	800 000	0	0	0	0	800 000
Netto	-230 000	-26 537	-30 000	-10 000	-20 000	-200 000
Valtuustoaloite, Kristiinankaupungin ja Siipyn sankarihauta-alueiden kunnostaminen						
Menot	-30 000	0	0	-30 000	-30 000	0
Tulot	5 000	0	0	0	5 000	0
Netto	-25 000	0	0	-30 000	-25 000	0
Huoltovarustus, Kuorma-auto nosturilla v. 2025, traktori lumenauraukseen / lanaamiseen v. 2026						
Menot	-140 000	0	0	-60 000	-80 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-140 000	0	0	-60 000	-80 000	0

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 1: Pyörätie rakennettu syksyllä 2024. Asfaltointi tehdään 2025. 50 000 € Carunan ilmalinjan maakaivamiseen.

Kadut ja tiet, Skatan vaihe 2: Katusuunnitelmien laatiminen Lehtotien, Vadelmapolun, Kukanniityn ja Metsämansikkapolun osalta, on suoritettu vuonna 2024. 130 000€ Lehtotien rakentamiseen 170 m Karhusaarenkadulta alkaen rivitalotonttien ohi vuonna 2025. Jäljellä olevan osan rakentaminen aloitetaan, kun Karhusaaren teollisuusalueen viereisten omakotitalotonttien kysyntä kasvaa.

Kadut ja tiet. Asfaltointi: Osa Kauppasaarentietä, osa Metsäläntietä, osa Läntistä Pitkääkatua, Hirvitie. Peruskorjauksia: Isonsilantie, Rantakatu 130m kivetystä. Sibeliuksenkatu + hulevesien saneeraukset siirretään vuoteen 2026. Uudisrakennukset: Uusi tie Karhusaaren satama noin 220 m. Teollisuustietä jatketaan noin 100 metriä Åsändanin sorakuopalle päin.

Katuvalaistus: Skatantie 700m alkaen Salantieltä.

Valaistuksen uusiminen: Koko kunta, käynnissä oleva projekti.

Puistot ja yleiset alueet: Leikkipuisto puistoalueella Uudensillantien vieressä (Lapväärtin Kyläyhdistyksen kirjelmä, päätös tekninen lautakunta 3.5.2023) aloitetaan 2025. Leikkipuistoja varten

vuodelle 2025 varattu 50 000 euron investointi edellyttää, että kyseiseen tarkoitukseen saadaan myös ulkoista rahoitusta.

Liikuntalaitokset: Lapväärtin urheilukentän huoltorakennus. Rakennuksen ulkoremontti. Käytetään pääasiassa jalkapallojunioreiden toimesta.

Lapväärtinjoki vaihe 3: Vuonna 2026 Kalatalousmaksu 10 000 € + vaellussiiat 50 000 kpl (10 000 €) + Meritaimen 1 000 kpl (6 000 €) + kustannukset valvontaohjelman mukaan (veden laatu 88 000 €).

Pohjoislahden kunnostus: Suunnittelukustannukset ja mahdolliset lisäselvitykset lupamenettelyn aikana AVI:ssa.

Huoltovarustus: Kuorma-auto nosturilla vuodelle 2025, traktori vuodelle 2026. Molemmilla on runsaasti kilometrejä/tunteja ja ne pitäisi uusia.

Talonrakennus yhteensä (sitova valtuustoon nähden)

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-800 000	-770 000	-50 000
Investointitulot	60 000	0	0
Netto	-740 000	-770 000	-50 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Kristiinankaupungin ruotsinkielinen yläaste, suunnittelu, kustannuspaikka 999193						
Menot	-250 000	0	-45 000	-50 000	-200 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-250 000	0	-45 000	-50 000	-200 000	0
Kristinahalli, katonreunat uusitaan vaiheittain 999347						
Menot	-100 000	-5 572	0	0	-100 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	-5 572	0	0	-100 000	0
Carlsro, museo 999336						
Menot	-120 000	-77 620	-120 000	-120 000	0	0
Tulot	60 000	60 000	60 000	60 000	0	0
Netto	-60 000	-17 620	-60 000	-60 000	0	0
Raatihuone, katto remontti + julkisivun remontti 999332						
Menot	-270 000	0	0	-20 000	-250 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-270 000	0	0	-20 000	-250 000	0
Camping, uusi vastaanotto- kioskirakennus 999200						
Menot	-300 000	-5 000	0	-250 000	-50 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-300 000	-5 000	0	-250 000	-50 000	0
Högåsenin konehallin valaistus						
Menot	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	0	-10 000	0	0
Lukkojen vaihto Åldersro vanha osa ja perhekeskus, sairaala						
Menot	-130 000	0	-20 000	-50 000	-50 000	-30 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-130 000	0	-20 000	-50 000	-50 000	-30 000
Katto remontti Härkmeren koulu, 999 UUSI						
Menot	-200 000	0	0	-200 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	0	0	-200 000	0	0
Väestösuojan palauttaminen, Selkämeren sairaala, 999 UUSI						
Menot	-100 000	0	0	0	-100 000	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	0	0	-100 000	0

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Jäädytyskoneiden uusiminen, Selkämeren sairaala / perhekeskus 999 UUSI						
Menot	-100 000	0	0	-100 000	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-100 000	0	0	-100 000	0	0
Latauspisteiden asentaminen 999 UUSI						
Menot	-40 000	0	0	0	-20 000	-20 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	0	0	-20 000	-20 000

Kristinestads högstadium, suunnittelu:

Suunnittelu jatkuu.

Carlsro, museo:

Carlsron kunnostusprojekti jatkuu.

Kristinahalli, katonreunat uusitaan vaiheittain:

Siirretään vuodelle 2026.

Raatihuone, kattoremontti + julkisivuremontti:

Suunnitelma 2025, toteutetaan 2026.

Camping, Uusi vastaanotto-/kioskirakennus:

Suunnittelu jatkuu talvella 2025, rakentaminen aloitetaan syskällä 2025.

Högåsenin konehallin valaistus:

Uuden konehallin valaistus asennetaan.

Lukkojen vaihto Åldersro vanha osa, Perhekeskus, sairaala:

Perhekeskusken lukkojen vaihto aloitetaan, Åldersron osalta tehty 2024.

Kattoremontti Härkmeren koulu:

Suunnittelu talvella 2025, toteutetaan kesällä 2025.

Väestösuojan palauttaminen, Selkämeren sairaala:

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

Jäädytyskoneiden uusiminen, Selkämeren sairaala

Useampi kone ei enää toimi ja nämä tulee uusia. Kiireellisimmät perhekeskuksessa suunnitellaan vuodelle 2025.

Latauspisteiden asentaminen

Aloitetaan latauspisteiden asentaminen kunnan kiinteistöihin.

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 2025

	Kaupunki	Krs-Vesi	Yhteensä
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	3 391 835	377 000	3 768 835
Satunnaiset erät			
Tulorah. korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 914 100	-990 000	-4 904 100
Rahoitusosuudet investointimenoihin	458 000	0	458 000
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-64 265	-613 000	-677 265
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 320 000		5 320 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 640 000		-4 640 000
Lyhytaik. lainojen muutos	-2 735		-2 735
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	613 000	-613 000	0

Rahoituslaskelma 2023–2027

	Tilin- päättös 2023	Talous- arvio 2024	Talous- arvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toiminnnan rahavirta					
Vuosikate	5 338 410	3 121 628	3 768 835	3 261 286	3 261 732
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjauserät	-1 162 414				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 895 056	-4 055 000	-4 904 100	-3 843 000	-3 958 000
Rahoitusosuudet	995 210	295 000	458 000	71 500	800 000
investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien	75 086				
hyödykk.					
luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	351 235	-638 372	-677 265	-510 214	103 732
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muut.					
Antolainas. lisäys					
Antolainas. väh.					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lis.	1 232 581	4 940 000	5 320 000	5 290 000	5 090 000
Pitkäaik.lain. väh	-4 954 796	-4 310 000	-4 640 000	-4 784 000	-5 190 000
Lyhytaik. lainojen		8 372	-2 735	4 214	-3 732
muutos					
Muut maksuvalm. muutokset	-2 974 901				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-6 345 880	0	0	0	0

Tunnusluvut

	Tilin- päättös 2023	Talous- arvio 2024	Talous- arvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta (1 000 €)	-5 424	-6 063	-6 740	-7 741	-7 638
Investointien tulorahoitus, %	136,9	83,0	84,8	86,5	103,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,5	0,9	1,0	0,9	0,9

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 2025 talousarvio ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelma

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

Toiminnan painopistealueet

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

Talousveden laatuvaatimukset noudattavat STM:n asetusta 461, 19.5.2000.

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

HSH-Vatten:in likvidaatioprosessi jatkuu.

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 2025

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 2025 ei ole annettu uusia suosituksia. Peruspääoma on 2 979 421 € ja peruspääoman korvaus siten 29 795 €.

Yleistä vuonna 2025

KRS-Vesi investoi vuonna 2025 yhteensä 990 000 euron edestä. Investointeja toteutetaan pääasiassa rakentamalla vesi- ja viemärijohto asemakaavoitetuilla alueilla sijaitseville kaupungin myymille tonteille. Jakeluverkosto, ensisijaisesti jakeluverkosto Skatan alueelle.

Tunnusluvut

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunni- telma 2026	Suunni- telma 2027
Tuotot per asukas	151,77	183,27	185,29	187,73	190,04
Kulut per asukas	111,04	119,62	122,04	122,44	123,95
Myyty vesimäärä m ³	324 700	300 000	300 000	300 000	300 000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	248 382	240 000	240 000	240 000	240 000

Henkilöstösuunnitelma

Henkilökunta	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Vakinainen	5	5	5	5	5
Osa-aikainen	2	2	2	2	2

Tässä henkilöstösuunnitelma on annettu henkilöstön määränä, ei henkilötyövuosina.

Tuloslaskelma

	Tilin- päättös 2023	Talous- arvio 2024	Talous- arvio 2025	Suunni- telma 2025	Suunni- telma 2026
Liikevaihto	946 418	1 125 800	1 125 800	1 125 800	1 125 800
Liiketoiminnan muut tulot	905				
Materiaali, tarvikkeet ja tavarat	-144 062	-147 900	-147 900	-147 900	-147 900
Palvelujen ostot	-300 003	-309 400	-326 900	-309 000	-309 000
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-194 625	-218 800	-212 100	-219 000	-219 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-30 826	-46 100	-43 600	-46 000	-46 000
Muut henkilösivukulut	-9 480	-10 200	-8 600	-10 000	-10 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelmapoistot	-355 086	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-9 333	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
Liikeylijäät/-alijäämä	-96 091	31 000	24 300	31 500	31 500
Rahoitustulot ja -kulut					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot	5 124	500	24 500	500	500
Korkomenot (sisäiset)					
Korvaus peruspääomasta	-29 794	-29 800	-29 800	-29 800	-29 800
Muut rahoitusmenot	-1 305	-1 200	-2 000	-1 200	-1 200
Ylijäämä/Alijäämä ennen satunnaisia eriä	-122 066	500	17 000	1 000	1 000
Satunnaiset tulot ja menot					
Ylijäämä/Alijäämä ennen varauksia	-122 065	500	17 000	1 000	1 000
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-122 065	500	17 000	1 000	1 000

INVESTOINNIT

Irtain omaisuus

	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Investointimenot	-990 000	-1 010 000	-1 220 000
Investointitulot	0	0	0
Netto	-990 000	-1 010 000	-1 220 000

	Kustannus- arvio	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Suunnitelma 2026	Suunnitelma 2027
Jakeluverkko, 999100						
Menot	-3 733 378	-333 378	-800 000	-800 000	-800 000	-1 000 000
Tulot	0			0	0	0
Netto	-3 733 378	-333 378	-800 000	-800 000	-800 000	-1 000 000
Pumppaamojen saneeraus, 999104						
Menot	-262 934	-22 934	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-262 934	-22 934	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Puhdistamo, 999107						
Menot	-211 918	-11 918	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-262 918	-11 918	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vesi- ja viemärisuunnittelu, 999105						
Menot	-171 119	-1 119	-30 000	-30 000	-50 000	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-171 119	-1 119	-30 000	-30 000	-50 000	-60 000
Ennakoimattomat investoinnit, 999150						
Menot	-227 852	-27 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulot	0	0	0	0	0	0
Netto	-227 852	-27 852	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000

Rahoituslaskelma

	Talousarvio 2025	Talousarvio 2024
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	24 300	31 000
Poistot	360 000	360 000
Rahoitustulot ja -menot	-7 300	-30 500
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-990 000	-990 000
Investointimenojen rahoitusosuudet	0	0
Omaisuuksien luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-613 000	-629 500
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Kaupungin lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutokset	613 000	629 500
Korottomien velkojen muutos		
Rahoituksen rahavirta	613 000	629 500
Rahavarojen muutos	0	0