Bokslut 2024

Innehåll

1 Verksamhetsberättelse ... 5
1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2024 ... 5
1.1.1 Karleby stads förvaltning ... 7
1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse ... 8
1.2 Det allmänna ekonomiska läget och ekonomisk utveckling i den egna regionen ... 9
1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser ... 19
1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen ... 23
1.5 Bedömning av de strösta riskerna och osäkerhetsfaktorerna ... 24
1.6 Miljöbokslut 2024 ... 27
1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad ... 31
1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat ... 38
1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal ... 38
1.8.2 Finansiering av verksamheten ... 42
1.8.3 Balansräkning ... 44
1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi ... 47
1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat ... 51
2 Budgetutfall ... 52
2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige ... 52
2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål ... 56
2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser ... 56
2.2.1.1 Revisionsnämnden ... 56
2.2.1.2 Centralvalnämnden ... 57
2.2.1.3 Stadsstyrelsen ... 58
2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden ... 60
2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet ... 61
2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster ... 63
2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling ... 67
2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster ... 69
2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel ... 71
2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet ... 72
2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster ... 73
2.2.1.12 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd ... 75
2.2.1.13 Bildningsnämnden ... 78
2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen ... 79
2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik ... 82
2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning ... 86
2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet ... 92
2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut ... 98
2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden ... 104
2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Gemensamma utgifter och Kieppi ... 105
2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster ... 107
2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotektjänster ... 111
2.2.1.23 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster ... 113
2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster ... 116
2.2.1.25 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster ... 120
2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden ... 126
2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden- Markområden ... 128
2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden - Planering ... 133
2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden- Byggnation ... 150
2.2.1.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter ... 157
2.2.1.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd ... 165
2.2.1.32 Karleby Vatten ... 172
2.2.2 Centrala bolags mål ... 173
2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster ... 179

2.3.1 Driftsekonomins och resultaträkningens utfall ... 179
2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad .. 180
2.3.3 Investeringsdelens utfall ... 186
2.3.4 Specifikation av investeringarna ... 187
3 Bokslutskalkyler ... 196
3.1 Resultaträkning ... 196
3.2 Finansieringskalkyl ... 198
3.3 Balansräkning ... 200
3.4 Koncernkalkyler ... 204
4 Noter till bokslutet ... 214
4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut ... 214
4.2 Noter till resultaträkning ... 216
4.3 Noter till balansräkning ... 219
4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser ... 225
4.5 Noter angående personalen ... 228
4.6 Aktier och andelar ... 230
5 Särredovisade bokslut och övriga särredovisade kalkyler ... 232
5.1 Affärsverkens bokslut ... 232
5.2 Sammanfattning av affärsverket ... 267
5.3 Övriga särredovisade kalkyler ... 273
6 Underskrifter och anteckningar ... 274
7 Handlingar som bekräftar bokslutet ... 275

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2024

Karleby stad inledde år 2024 med en budget som visade underskott. I början av året startade stadsstyrelsen ett ekonomiprogram för 2024–2026. Dess mål är att säkerställa stadens ekonomiska förutsättningar och framtida års tillväxt.

Staten fortsätter att anpassa ekonomin med hård hand. Pågående sparåtgärder är nödvändiga med tanke på bevarandet av välfärdsstaten. Som motvikt ser vi den ekonomiska tillväxten som investeringarna i Finland möjliggör. Karleby är fortfarande ett investeringsobjekt som intresserar investerare och vi fortsätter det intensiva arbetet med att förverkliga både nya och redan offentliggjorda investeringar. Sjunkande räntor och inflation inverkar positivt på ekonomin.

Kommunerna i Finland jobbade hårt hela året för att anpassa ekonomin, så även Karleby. Ändringarna som gällde skatteinkomster, statsandelar och avskrivningar enligt plan ökade underskottet i Karlebys budget 2024 med över tre miljoner euro. I slutet av året behandlade fullmäktige flera budgetändringar som föranleddes av realisering av garantiansvar, semesterlöneskulder samt ökningen av kostnaderna för företagshälsovård, småbarnspedagogik och grundläggande utbildning.

Tack vare positiva konjunkturer i slutet av året och ekonomiprogrammets åtgärder visade stadens resultat bara 1,4 miljoner euro underskott. I samband med upprättandet av bokslutet gjordes dessutom tilläggsavskrivningar för över 3,5 miljoner euro. Glädjande nog visade stadskoncernens resultat överskott. Koncernens resultatförmåga måste säkerställas också i fortsättningen.

De mål som sattes upp för strategiperioden 2022–2025, som nu avslutas, har i huvudsak nåtts. Mål som inte nåddes var företagarnas nöjdhet, de ekonomiska indikatorerna samt arbetsmarknadsstödets kommunandel.

För att kunna nå ekonomiprogrammets mål fastställde stadsstyrelsen budgetramen för 2025 utan skattehöjningar och med nollresultat. I de svåra budgetförhandlingarna beslöt stadsfullmäktige ändå om skattehöjningar på 0,3 procent för 2025.

Staden fick nya uppdrag och anställda

AN25-reformen bereddes i ökande takt hela slutet av året. Nya sysselsättningsdirektören Perttu Kellomäki tillträdde sin tjänst i slutet av augusti och Mellersta Österbottens sysselsättningsnämnd, som svarar för regionens sysselsättningsärenden, inledde sin verksamhet i oktober. Arbets- och näringstjänsterna övergick från staten till kommunerna. 1.1.2025. Också integrationstjänsterna övergick till en del av sysselsättningstjänster. Administrativt är reformen omfattande och många anknytande lagändringar medför utmaningar bl.a. för budgeten.

2024 fick stadsorganisationen flera nya ledande tjänsteinnehavare. Anette Törmänen-Lindqvist tog emot tjänsten som personaldirektör och Ronnie Djupsund tillträdde tjänsten som direktör för undervisning och fostran. Tidigare bildningsdirektör Terho Taarna blev kultur- och fritidsdirektör.

I början av året blev motioner aktuella om kommundelssammanslagning av Nedervetil och Terjärv till en del av Karleby. Karleby stad gav sina egna positiva utlåtanden med anledning av motionerna. Kronoby fullmäktige tog i augusti en negativ inställning till kommundelssammanslagningarna och för närvarande är ärendet hos ministeriet för bedömning.

Ansvarsfull tillväxt mot uppsatta mål

Karleby växer och utvecklas trots ekonomiska utmaningar. Befolkningen ökade måttligt under året, främst tack vare invandring.

I början av höstterminen togs renoverade och delvis utvidgade svenskspråkiga Donnerska skolan och Karleby svenska gymnasium i bruk. I augusti var det dags för taklagsfest för den största investeringen i budgeten, Biskopsbackens skola och daghem. Biskopsbackens skola och daghem inleder sin verksamhet i augusti 2025. Planeringen av stadens följande skolprojekt, skolan i Halkokari, pågår redan.

Grundstenen för Karleby Idrottspark Ab:s Karleby Arena murades i april och byggarbetet framskrider enligt tidsplanen. Även byggandet av träningsishallen pågår. Förnyade Musikcentrum Snellman öppnade sina dörrar i början av september. Tack vare renoveringen och utbyggandet finns det nu tillgång till två salar och tilläggsutrymmen av hög kvalitet.

I december publicerade projektbolaget Arctial sin plan om utredning av en anläggning för aluminiumproduktion på Kronportens område. Under fullmäktiges sista sammanträde för året godkändes Osuuskauppa KPO:s markköp och därmed inleddes hotellprojektet vid Järnvägstorget.

Vi utvecklar den strategiska intressebevakningen

Stadsstyrelsen godkände i maj en intressebevakningsplan i syfte att främja stadens strategiska mål. I planen har man lyft fram de centrala helheter som staden inte kan besluta om men som påverkar väsentligt stadens tillväxt och livskraft. Planen sammanfattar alla teman som berör Karlebys intressebevakning: infrastruktur, trafik och markanvändning; hållbar ekonomi; sysselsättning och kunnande; säkerställandet av konkurrenskraften samt invånarnas välbefinnande, boende och stadsmiljöns trivsel.

Världens geopolitiska läge samt utmaningarna vad gäller ekonomin och säkerheten inverkar fortfarande globalt. Just nu försöker man på olika sätt hitta en lösning på Rysslands tre år långa anfallskrig mot Ukraina. Presidentbytet i USA har redan nu inverkat på världsekonomin och alliansförhållanden. Europa satsar allt starkare på sitt försvar. Försörjningsberedskapen och krisberedskapen betonas också i Finland.

2024 var ekonomiskt svår för kommunerna och de närmaste åren kommer inte att vara lättare. Vi arbetar varje dag målmedvetet för de mål vi satt upp. Vi har även i fortsättningen alla förutsättningar att lyckas som tillväxtstad.

Jag vill tacka stadens hela arbetsgemenskap för ett väl utfört arbete under året. Vi har en bredare horisont.

Stina Mattila, stadsdirektör

1.1.1 Karleby stads förvaltning

KARLEBY STADS FÖRVALTNINGS- OCH SERVICEORGANISATION 2024

1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse

KARLEBY STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde 10 gånger och behandlade 128 paragrafer under 2024. Fullmäktige har 43 ledamöter.

Stadsfullmäktiges sammansättning 1.1–31.12.2024

Ordförande Tiina Isotalus (SDP)
I vice ordförande Johanna Paloranta (C)
II vice ordförande Mauri Peltokangas (Sannf.)

C (10 ledamöter)
Anttila Markus
Hankaniemi Tapani
Herlevi Reino
Innanen Sari
Kauppila Jorma
Leivo Marjaana
Ojala Jyrki
Pajunpää Tapio
Paloranta Johanna
Pietilä Oliver

SDP (8 ledamöter)
Haapasaari Emma
Isotalus Tiina
Koljonen Risto
Lahti Mauri
Orjala Sirpa
Pikkarainen-Haapasaari Jaana
Ruisaho Sakari
Teerikangas Emilia

Sannf. (7 ledamöter)
Hautamäki Jorma
Kalliokoski Matti
Keränen Ulpu
Kivelä Tomi
Koskela Minna
Peltokangas Mauri
Sillanpää Timo

Saml (6 ledamöter)
Haimakainen Pentti
Jukkola Janne
Kivilehto Kauko
Nurmi Pekka
Nurmi-Lehto Anna
Puurula Juha

KD (4 ledamöter)
Fiskaali Heimo
Kippo Hannu
Paananen Jukka
Salo Mauri

SFP (4 ledamöter)
Anderson Stefan
Lukkarinen Margita
Snellman Hans
Timonen Marlén

VF (2 ledamöter)
Leinonen Pia
Simpanen Sami

Gröna (2 ledamöter)
Cygnel Hanna
Egge Faisa

KARLEBY STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde 29 gånger och behandlade 540 paragrafer under 2024.

Stadsstyrelsens sammansättning 1.1–31.12.2024 (12 ledamöter)

Ordförande Sari Innanen (C)
I vice ordförande Timo Sillanpää (Sannf.)
II vice ordförande Juha Puurula (Saml)

C (3 ledamöter)
Innanen Sari
Ojala Jyrki
Pietilä Oliver

SDP (2 ledamöter)
Koljonen Risto
Teerikangas Emilia

Sannf. (2 ledamöter)
Koskela Minna
Sillanpää Timo

SFP (1 ledamot)
Timonen Marlén

Saml (2 ledamöter)
Nurmi Pekka
Puurula Juha

KD (1 ledamot)
Salo Mauri

VF (1 ledamot)
Egge Faisa

Övriga av stadsfullmäktige godkända organ

Stadsstrukturnämnden
Centralvalnämnden
Byggnads- och miljönämnden
Nämnden för undervisning och fostran
Kultur- och fritidsnämnden
Revisionsnämnden
Fullmäktiges valnämnd
Direktionen för vattenverket
Gode män vid fastighetsförrättningar

1.2 Det allmänna ekonomiska läget och ekonomisk utveckling i den egna regionen

Det globala ekonomiska läget

Finansministeriet publicerade 19.12.2024 en ekonomisk översikt enligt vilken utsikterna för den globala ekonomin är rätt positiva men väsentliga risker överskuggar dem. Särskilt tilltagande handelspolitiska spänningar skulle leda till långsammare tillväxt och eventuellt öka inflationen. De skulle också fördröja världshandelns väntade återhämtning.

I översikten konstateras det att världsekonomins tillväxt har varit rätt stark trots många osäkerhetsfaktorer, och utsikterna för prognosperioden är försiktigt hoppningsfulla. Euroområdets ekonomi håller på att återhämta sig sedan inflationen avtagit och realinkomsterna ökat, men utsikterna är mycket utmanande. Förenta staternas ekonomi är fortsättningsvis stark tack vare privat konsumtion även om den ekonomiska tillväxten avtar. Under prognosperioden avtar Kinas tillväxt trots att exporten återhämtar sig. Världsekonomin ökar med 3,1 procent år 2024 och tillväxten avmattas till 2,9 procent år 2025 och vidare till 2,8 procent år 2026.

Perioden av långsam tillväxt, som rått i euroområdet en längre tid, tar slut i och med återhämtning nästa år då den avtagande inflationen och rätt starka nominella löneökningen stödjer den privata återhämtningen. Det är konsumenternas ökade förtroende de senaste två åren som tyder på det här. Det är dock många olika slag av utmaningar som överskuggar utsikterna, för det första den tyska industrins svåra situation. Euroområdets situation försvåras ytterligare av det utmanande geopolitiska samt politiska läget i Tyskland och Frankrike. Däremot understödjer Sydeuropas rätt goda utsikter återhämtningen i euroområdet. Euroområdets tillväxt återhämtar sig från årets 0,8 procent till 1,2 procent år 2025 och vidare till 1,3 procent år 2026.

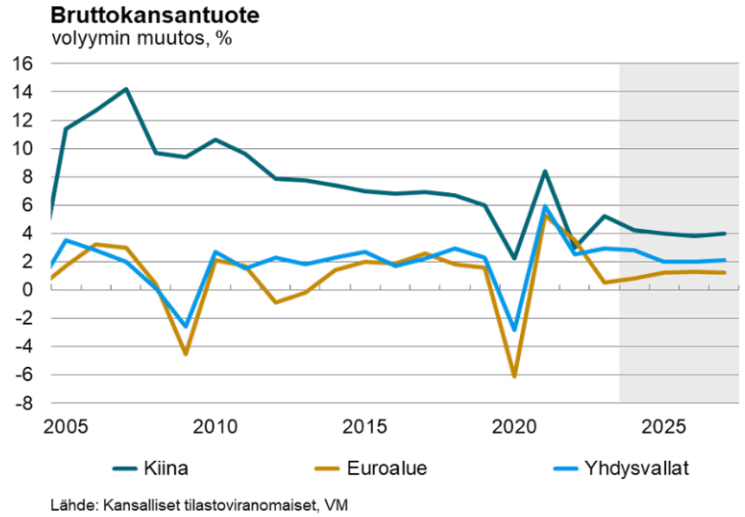
Till ovan beskrivna världsekonomins basutsikt anknyter väsentliga risker. Den främsta negativa risken anknyter till de handelspolitiska åtgärderna som Förenta staternas nya förvaltning väntas vidta. Som sådana skulle de närmast inverka på Förenta staternas ekonomi, särskilt i form av prishöjningar. De direkta konsekvenserna för den övriga världsekonomin skulle vara ringa. Om andra länder dock vidtar motåtgärder kan följderna vara globalt betydande. Tillväxten inom världsekonomin skulle avta och inflationen eventuellt tillta på nytt. De geopolitiska utmaningarna överskuggar världsekonomins tillväxt. Utsikterna i Europa överskuggas särskilt av den försvagade situationen i Ukraina. Situationen i Mellanöstern kan påverka energimarknaden. Om det politiska läget försämras ytterligare i Tyskland och Frankrike kan sentimentet försvagas i Europa. Till Kinas ekonomiska utveckling anknyter många risker som kan påverka världsekonomin. En ekonomisk deflation är den främsta risken. En annan stor risk anknyter till hur de industripolitiska åtgärderna inverkar på exporten och den vägen på handelsrelationerna. Dessutom är den lokala förvaltningens och den skuldsatta fastighetssektorns problem en risk som fortfarande knyts samman.

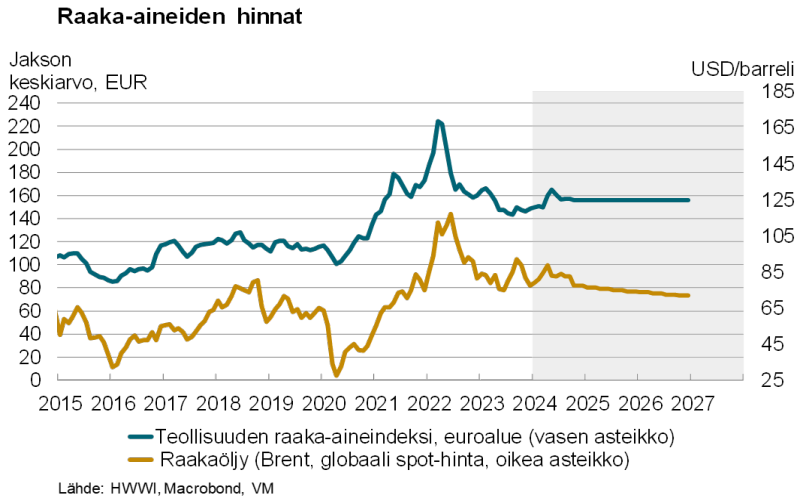
I översikten nämns som en positiv risk Förenta staternas och euroområdets snabbare återhämtning än väntat och dess vidsträckta återspegling på världsekonomin. Också lindringen av de geopolitiska spänningarna skulle globalt höja sentimentet.

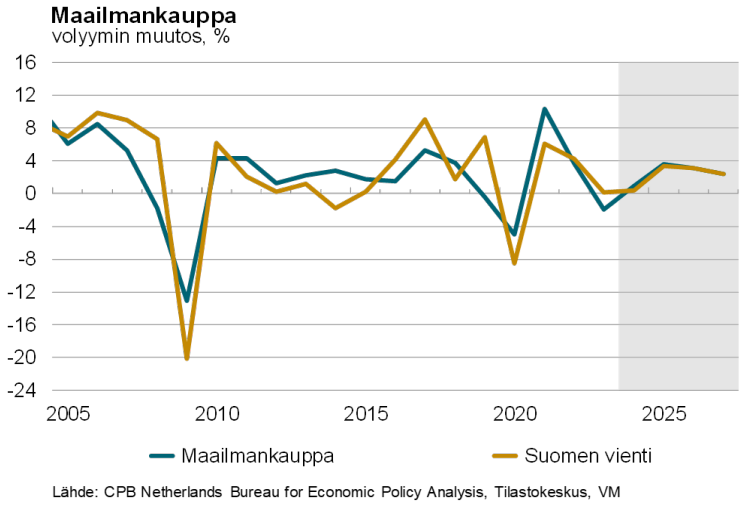
Situationen på den globala finansieringsmarknaden har hållits överraskande stabil trots ökningen av olika spänningar. Aktiemarknaden har särskilt i Förenta staterna förbättrats kraftigt. De kortfristiga marknadsräntorna har sjunkit efter att inflationen avtagit och penningpolitiken lättat i stor utsträckning. Centralbankerna väntas fortsätta sänkningen av styrräntor också nästa år. På marknaden för statslån har räntorna inte haft någon tydlig riktning i år med undantag av Frankrike där räntorna stigit allt sedan sommaren. Valutamarknaderna har stämplats av att Förenta staternas dollar blivit starkare och Kinas yuan blivit svagare. USA:s eventuella handelspolitiska åtgärder väntas stärka dollarn på kort sikt. Guldpriset ligger på rekordhög nivå främst på grund av de försämrade geopolitiska spänningarna. Kryptovalutor med bitcoin i spetsen blomstrar efter presidentvalet i USA, men till deras utveckling anknyter exceptionellt stora risker.

Den globala varuhandelns långvariga svaga utveckling väntas avbrytas i och med att handeln återhämtar sig 2025. Återhämtningen är vidsträckt och särskilt handeln i Europa piggnar till efter en lång svacka.

Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt Vintern 2024, FM:s publikationer - 2024:68 (på finska)


Bruttokansantuote
volyymin muutos, %
16
14
12
10
8
6
4
2
0
-2
-4
-6
-8
2005
2010
2015
2020
2025
Kiina
Euroalue
Yhdysvallat
Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM


Raaka-aineiden hinnat
Jakson
keskiarvo, EUR
USD/barreli
240
220
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
185
165
145
125
105
85
65
45
25
2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027
Teollisuuden raaka-aineindeksi, euroalue (vasen asteikko)
Raakaöljy (Brent, globaali spot-hinta, oikea asteikko)
Lähde: HWWI, Macrobond, VM


Maailmankauppa
volyymin muutos, %
16
12
8
4
0
-4
-8
-12
-16
-20
-24
2005
2010
2015
2020
2025
Maailmankauppa
Suomen vienti
Lähde: CPB Netherlands Bureau for Economic Policy Analysis, Tilastokeskus, VM

Finlands ekonomiska utsikter under kommande år

Enligt finansministeriets översikt i december vände Finlands ekonomi från recession till en liten tillväxt under början av året, men på årsbasis förväntas bruttonationalprodukten (BNP) vara 0,3 procent lägre 2024 än året innan. Den största nedgången i produktionen beror på en kraftig minskning inom byggsektorn, och i år kommer även den privata konsumtionen att minska något.

Utrikeshandeln kommer däremot att växa. Exporten har ökat trots de utmanande omständigheterna. Nedgången i inflationen och räntesänkningarna kommer att leda till tillväxt i både konsumtion och investeringar nästa år. Den ekonomiska tillväxten dämpas dock av inbesparingarna i den offentliga ekonomin och skattehöjningarna. BNP förväntas växa med 1,6 procent 2025 och 1,5 procent 2026 och 2027.

Inflationen har tydligt avtagit och hålls de närmaste åren på måttlig nivå. Skattehöjningarna, exempelvis av mervärdesskatten och tobaksskatten, höjer konsumentpriserna och bromsar upp nedgången av inflationen. Dessa indirekta skatteändringar inverkar kumulativt på inflationen åren 2025–2027 med över en procentenhet. Trots detta kommer inflationen att vara långsam och ligger i snitt på 1,5 procent åren 2024–2027. Prisökningen vad gäller tjänster upprätthåller inflationen, men för övrigt är pristrycket rätt måttligt. Särskilt sänkningen av energipriser och räntesänkningar stödjer nedgången i inflationen. I och med att inflationen blivit långsammare har hushållens realinkomster börjat öka. Det här syns dock inte genast i konsumtionen eftersom konsumtionen har minskat och hushållens sparåtgärder tydligt ökat. Ökningen av realinkomster blir långsammare 2025, men den privata konsumtionen väntas trots detta öka. Sänkningen av låneräntorna minskar bostadslåntagarnas utgifter vid återbetalning av skulder och de sparade medlen börjar inriktas på konsumtion. Konsumtionstakten ökar 2026 då sysselsättningsläget förbättras.

Finansministeriet uppskattar att den kraftiga minskningen av byggandet verkar ha avstannat. Byggbranschen väntas återhämta sig från och med nästa år då räntesänkningarna piggar upp bostadsmarknaden. Återhämtningen tar dock tid eftersom det fortfarande finns gott om nya bostäder på marknaden. Vad gäller annat byggande är tillväxten snabbare. Både byggandet och investeringarna i maskiner och anordningar påskyndas för sin del av energiomställningen och anknytande projekt. Det förväntas många nya investeringar i synnerhet nästa år eftersom investeringsvolymen ökar avsevärt på grund av försvarsupphandlingar. Också investeringarna i forskning och produktutveckling samt satsningarna på digitalisering håller på att öka och ökningen av dem stöds också av ökningen av offentliga satsningar och skatteincitament.

Ministeriet bedömer att på medellång sikt 2028–2029 väntas Finlands ekonomi öka årligen med 1,4 procent. Tillväxten upprätthålls av att i och med recessionen har Finlands ekonomiska produktion stannat under sin potentiella nivå och under prognosperioden tar produktionen in skillnaden till sin potentiella nivå. I och med invandringen har befolkningen i arbetsför ålder börjat öka, vilket bidrar till att öka den potentiella produktionen inom Finlands ekonomi. I prognosen har man höjt det tidigare antagandet om invandringsmängden också i fråga om de kommande åren. Den potentiella produktionens tillväxt bromsas åter upp av en långvarig mycket svag tillväxt av produktiviteten. Under prognosåren bedöms den totala produktiviteten inte nämnvärt öka. I början på 2000-talet var tillväxten i medeltal årligen ännu ca två procent.

Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt Vintern 2024, FM:s publikationer - 2024:68 (på finska).

.

Centrala prognostal (FM)

	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	-1,2	-0,3	1,6	1,5	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-6,6	-0,3	4,4	3,0	2,8
Kokonaistarjonta	**-2,9**	**-0,3**	**2,4**	**1,9**	**1,9**
Tavaroiden ja palvelujen vienti	0,2	0,4	3,4	3,1	2,4
Kulutus	1,3	0,1	0,7	1,0	1,1
yksityinen	0,3	-0,4	1,2	1,8	1,6
julkinen	3,4	1,2	-0,5	-0,4	0,1
Investoinnit	-9,0	-5,6	7,4	2,6	4,1
yksityiset	-10,1	-8,1	5,3	4,2	4,8
julkiset	-3,6	6,0	15,9	-2,9	1,2
Kokonaiskysyntä	**-2,8**	**-0,3**	**2,4**	**1,9**	**1,9**
kotimainen kysyntä	-4,2	-0,6	2,0	1,4	1,7

Offentliga ekonomins centrala prognostal (FM)

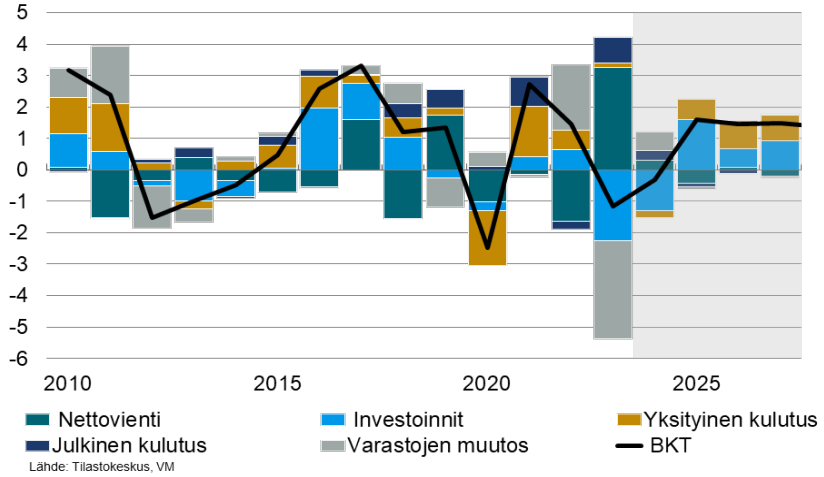
	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Suhteessa BKT:hen, %					
Julkisyhteisöjen menot	55,7	57,4	56,9	55,9	55,1
Veroaste	42,5	42,1	42,5	42,4	42,4
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto	-3,0	-4,2	-3,5	-2,9	-2,5
Valtionhallinnon nettoluotonanto	-3,3	-3,5	-3,9	-3,5	-3,2
Julkisyhteisöjen velka	77,1	82,5	85,0	86,1	86,3
Valtionvelka	57,1	61,2	63,2	64,1	64,4

Andra centrala prognostal (FM)

	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	287	298	310
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,9	1,4	2,2	2,4	2,4
Palvelut, volyymin muutos, %	0,4	0,2	0,5	1,0	1,1
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	2,1	-0,1	3,0	2,0	1,5
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,8	0,4	0,9	0,4	0,2
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	0,2	1,2	1,2
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,6	76,3	76,8	77,4
Työttömyysaste, %	7,2	8,3	8,4	7,9	7,4
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	1,1	1,4	1,8
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,4	3,1	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,1	-0,2	-1,2	-0,8	-1,4
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,4	-0,1	-0,4	-0,3	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,4	2,1	2,0

Suomen BKT ja kysyntäerät

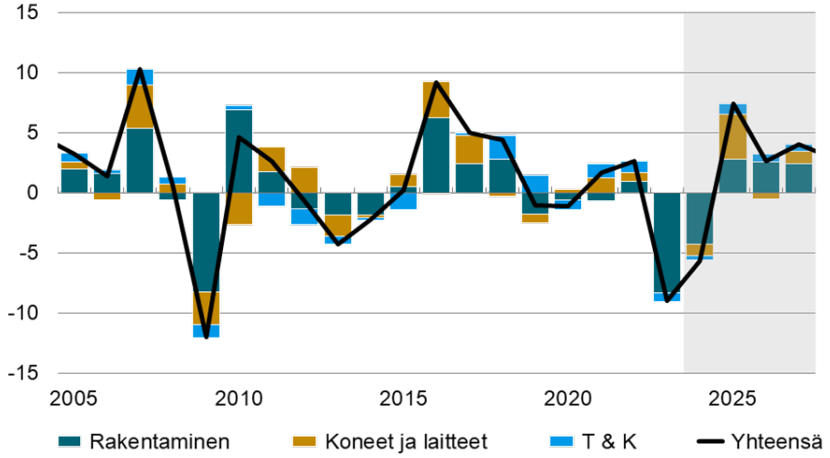
vuosimuutos ja kontribuutio, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

Investoinnit

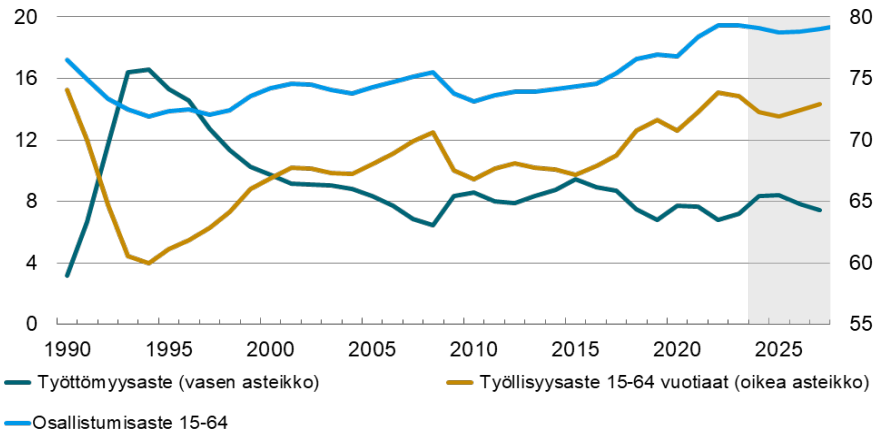
volyymin muutos ja kasvuvaikutukset, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

Työllisyys ja työttömyys

%



Lähde: Tilastokeskus, VM

Työttömyysaste = työttömät / työvoima (15–74-vuotiaat)
Työllisyysaste = työlliset / työikäinen väestö
Osallistumisaste = työvoima / työikäinen väestö

De offentliga finanserna och kommunernas ekonomiska läge

Enligt finansministeriet försvagades de offentliga finansernas underskott med 4,2 procent år 2024 på grund av svag konjunktur, ökade utgifter i beredskap samt konsekvenserna av den snabba inflationen tidigare år. Skatteinkomsterna fortsatte att öka, dock svagt. Den finansiella ställningen försvagades också av en väsentlig sänkning av arbetslöshetsförsäkringsavgiften. På grund av det stora underskottet och bl.a. finansieringen i försvarsrelaterad upphandling ökar den offentliga skulden snabbt år 2024 till mera än 82 procent.

2025 förbättras underskottet till 3,5 procent. Även om utgifterna ökar på grund av omfattande försvarsrelaterade upphandlingar så kommer anpassningsåtgärderna om vilka beslut fattades i regeringsprogrammet och ramförhandlingarna våren 2024 att väsentligt minska utgifterna och öka inkomsterna. Framtida år kommer finansieringsställningen att fortsättningsvis förbättras gradvis och stanna vid 2,0 procent år 2029.

På lång sikt råder obalans mellan den offentliga ekonomins inkomster och utgifter, dvs. hållbarhetsunderskott. Bedömningen av hållbarhetsunderskottet berättar hur mycket de offentliga finanserna borde stärkas inom den närmaste framtiden för att nå en balans på lång sikt i den offentliga ekonomin. Finansministeriet beräknar att hållbarhetsunderskottet är ca 1,5 procent i förhållande till BNP, alltså ca 5 miljarder euro år 2029. Jämfört med föregående prognos har bedömningen av hållbarhetsunderskottets storlek minskat med ca 0,5 procentenheter. Ändringen av beräkningen av hållbarhetsunderskottet påverkas av uppdateringen av befolkningsprognosen och andra ändringar i prognosen.

Av de offentliga samfundens delsektorer visar statsförvaltningen mest underskott. Statens ekonomi försvagas ytterligare 2025 även om det då också vidtas omfattande anpassningsåtgärder. Utgifterna ökar bland annat på grund av försvarets och gränssäkerhetens behov. Skatteinkomsterna ökar långsamt men förbättras i och med skattehöjningar. Ränteutgifterna ökar fortfarande på grund av räntehöjningar och växande skulder.

Lokalförvaltningens underskott ligger fortfarande på ca 1,1 procent år 2024 och förbättras 2025 till 0,7 procent. Kommunalförvaltningens underskott ökar 2025–2027 till 0,6 procent i förhållande till BNP då de tidsbegränsade nedskärningarna av statsandelar fördröjer inkomstöverföringarna till kommunerna. Ökningen av välfärdsområdenas utgifter blir klart långsammare år 2025 och statens finansieringstillväxt förbättrar områdenas finansieringsställning. Anpassningsåtgärderna är fortfarande omfattande på områdena även om många anpassningsåtgärder pågår.

Kommunalförvaltning

Finansministeriet bedömer i sin översikt att kommunalförvaltningens underskott hålls år 2024 på ungefär samma nivå som senaste år, alltså på ca 1,2 miljarder euro då underskottet i förhållande till BNP är 0,4 procent. Den ekonomiska depressionen minskar kommunernas samfundsskatteinkomster år 2024, men de andra skatteslagen uppskattas utvecklas gynnsamt.

Statens inkomstöverföringar till kommunerna minskar bl.a. på grund av efterhandsjusteringen med anledning av preciseringen i överföringskalkylen för social- och hälsovården och av regeringen fastställda indexbesparingar. Kommunalförvaltningens underskott ökar till 0,6 procent i förhållande till BNP åren 2025 - 2027. Kommunalförvaltningens konsumtionsutgifter kommer fortsättningsvis att öka i rätt snabb takt under prognosåren, vilket beror främst på prishöjningar. Inflationen har återgått till måttlig nivå, men 2025–2027 antas kommunsektorns löneutveckling vara något snabbare än den allmänna löneutvecklingen på grund av det tidigare överenskomna utvecklingsprogrammet för kommunsektorns löneutveckling. Kommunsektorns löneavtal går ut våren 2025 och därför får man först senare veta avtalsuppgörelserna för kommande år.

Utöver prishöjningar ökar också verksamhetsutgifternas volym exceptionellt år 2025. Det här beror på AN-reformen. Genom reformen överförs ansvaret för ordnandet av arbets- och näringstjänster till kommunerna och de samarbetsområden som kommunerna bildar. Samtidigt utvidgas kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner. Efter reformen inverkar sysselsättningsutvecklingen allt mera på kommunernas ekonomi, varför den kommunala ekonomin är mer känslig för konjunkturvariationer. Tyngdpunkten i kommunernas uppgifter ligger fortfarande på utbildnings- och

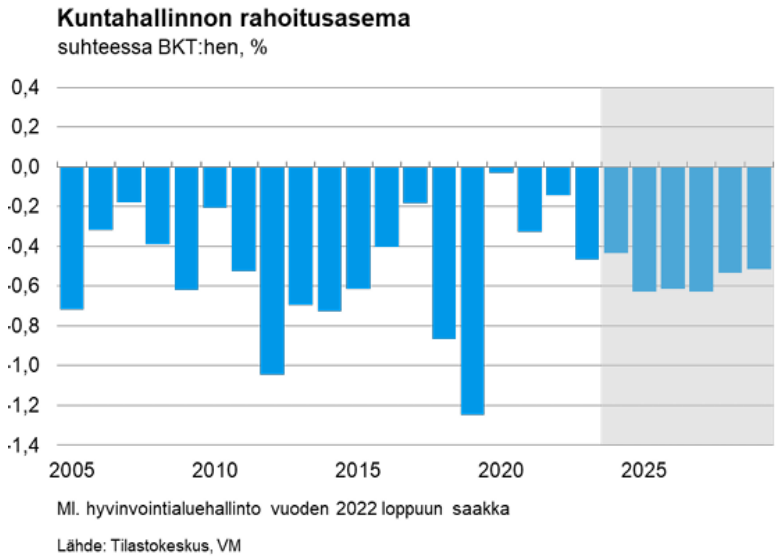
bildningstjänster vilkas sammanlagda servicebehov är avtagande. Minskningen av elevantalet innebär ändå inte att kostnaderna för ordnandet av undervisning minskar i samma takt. Minskningen av servicebehovet har på bekant sätt tonats ned något i kalkylen över utgiftstrycket.

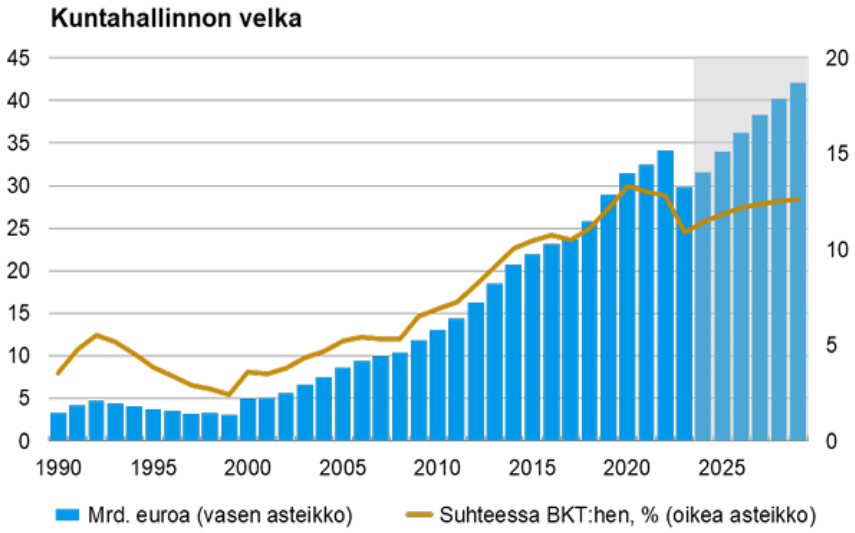
Utöver konsumtionsutgifternas tillväxttryck ökar investeringarna kommunalförvaltningens utgifter. Kommunalförvaltningens allt svagare ekonomi och de ökade finansieringskostnaderna betonar dock vikten av behovsprövning i fråga om investeringar. Det finns dock många nödvändiga investeringar eftersom kommunernas investeringar inriktas främst på byggnader, vägar samt annan basinfrastruktur.

2025 ökar statens inkomstöverföringar till kommunerna i och med en ny statsandelsuppgift för ordnandet av AN-tjänsterna. Samtidigt skärs dock statsandelar märkbart ner under åren 2025–2027 bland annat på grund av statsandelar som anknyter till social- och hälsovårdsöverföringen och som uppbärs retroaktivt. Ökningen dämpas också av den indexbroms på en procentenhet som regeringen beslutat om.

Ministeriet konstaterar att skatteinkomsterna fortfarande utgör kommunernas viktigaste inkomstkälla. Kommunernas försvagade ekonomiska utsikter förutspåddes återspeglas i form av kommunernas tryck att höja skatter, men bara ungefär en femtedel av kommunerna höjde sina skattesatser för 2025. I snitt ökar kommunalskatten 2025 i hela Finland till 7,59 procent, vilket uppskattas öka inkomsterna i kommunalskatt på årlig nivå med ca 85 miljoner euro. Det är uppenbart att skattefinansieringen inte räcker till för kommunalförvaltningens ökande utgiftstryck. Kommunernas och samkommunernas anpassningsåtgärder torde inriktas mera på åtgärder som minskar utgifterna. På det här tyder också det att under hösten har många kommuner meddelat om samarbetsförhandlingar.
Underskott ökar kommunernas skulder och skuldkvoten fortsätter att öka under granskningsåren.

Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt Vintern 2024, FM:s publikationer - 2024:68 (på finska).





Ml. hyvinvointialuehallinto vuoden 2022 loppuun saakka
Lähde: Tilastokeskus, VM

	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Miljardia euroa					
Verot	13,1	14,0	14,8	15,4	16,0
kunnallisvero	9,0	9,9	10,6	11,1	11,6
yhteisövero	2,0	1,7	1,7	1,8	1,9
kiinteistövero	2,1	2,4	2,4	2,4	2,5
Myynti- ja maksutulot	5,7	5,8	5,8	5,9	6,0
Tulonsiirrot valtionhallinnolta	8,6	8,6	8,9	9,2	9,3
Muut tulot	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1
Kokonaistulot	**29,3**	**30,4**	**31,6**	**32,5**	**33,4**
Palkansaajakorvaukset ja välituotekäyttö	22,2	22,8	23,6	24,3	25,0
Sosiaalietuudet ja luontoismuotoiset etuudet	0,7	0,8	1,0	1,1	1,2
Muut tulonsiirrot	1,7	1,6	2,1	2,1	2,1
Omaisuusmenot	0,6	0,9	0,9	0,9	1,0
Pääoman bruttomuodostus	5,4	5,5	5,7	6,0	6,2
Muut menot	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kokonaismenot	**30,6**	**31,6**	**33,3**	**34,3**	**35,3**
Kulutusmenot	21,6	22,4	23,6	24,6	25,5
Nettoluotonanto (+) / nettoluotonotto (-)	**-1,3**	**-1,2**	**-1,7**	**-1,8**	**-1,9**
Perusjäämä[2]	-0,7	-0,3	-0,8	-0,9	-1,0

[1] Pl. Helsingin sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi.
[2] Nettoluotonanto ilman bruttokorkomenoja.

Ekonomisk utveckling i den egna regionen samt regional lägesbild och utvecklingsutsikter

Enligt arbets- och näringsministeriets publikation om regionala utvecklingsutsikter hösten 2024 har Mellersta Österbotten en mångsidig näringsstruktur: regionen har en stark exportindustri, mångsidig primärproduktion och betydande handels- och servicebransch. Nya innovationer uppstår i Mellersta Österbotten och särskilt inom branscher som främjar grön omställning såsom batteriindustrin och väteekonomin. Regionen har en betydande roll i hela Finlands batterivärdekedja och i den enorma investeringsvågen i grön omställning.

Satsningarna på att främja den gröna omställningen har ökat kraftigt i EU de senaste åren. Enligt kalkyler av Österbottens handelskammare uppgår de planerade investeringarna inom området för NTM-centralen i Österbotten till rent av 22 miljarder euro före utgången av årtiondet. Investeringsvågen i grön omställning består av investeringar bl.a. i batteri-, väte- och vindkraftsindustrin. Utöver detta utvecklas och investerar företag som redan är verksamma i regionen kontinuerligt. Industriinvesteringarnas multiplikatoreffekter sträcker sig naturligtvis också till andra branscher.

Den osäkra globala ekonomin, den stigande räntenivån och ökade kostnader samt den instabila sysselsättningsmarknaden har de senaste tiderna försvårat företagsverksamheten inom många branscher, men en positiv vändning väntas de närmaste tiderna. Även om den svaga konjunkturen den senaste tiden har ökat arbetslösheten i Mellersta Österbotten kommer efterfrågan på arbetskraft att öka kraftigt i landskapet på lång sikt, eftersom exempelvis gruvbranschens omfattande projekt håller redan på att förverkligas med god fart.

Landskapet Mellersta Österbotten hade 67 800 invånare år 2023. Invånarantalet har minskat de senaste åren och enligt Statistikcentralens befolkningsprognos åldras befolkningen också i fortsättningen och antalet personer i arbetsför ålder minskar. Också Aluekehittämisen konsulttitoimisto MDI:s färska befolkningsprognoser förutspår att befolkningsmängden i Mellersta Österbotten minskar fram till 2040. Med tanke på näringslivets ökande behov av arbetskraft är prognoserna oroväckande. Utnyttjande av arbetskraftsreserven till fullo samt utvecklingen av landskapets attraktionskraft och kvarhållningskraft spelar en viktig roll när det gäller att lösa problemet med tillgången på arbetskraft och genomförandet av de investeringar som planerats i regionen. Man måste också satsa väsentligt i landskapet på att utveckla förmågan att locka och hålla kvar internationell arbetskraft.

Enligt arbets- och näringsministeriets publikation är tillväxtfarten i Österbottens näringsliv historiskt snabb. De enorma investeringarna i grön omställning fördelas i Mellersta Österbotten i bland annat batteriindustri, byggande av land- och havsvindkraft, andra förnybara energiproduktionsformer såsom solkraft och biogasproduktion samt produktion av grönt väte och metanol. Även i regionen redan verksamma företag skapar och investerar aktivt. Tack vare investeringarna skapas tusentals nya direkta arbetsplatser i regionen. Arbetskraft behövs också när industrianläggningar byggs. Sedan produktionen startat ökar naturligtvis också efterfrågan på bl.a. bostäder, tjänster och social- och hälsovård på grund av arbetskraften som etablerat sig i regionen.

Den svåra ekonomiska situationen och de höga räntorna har de senaste tiderna bromsat förverkligandet av investeringar och annan tillväxt. Många konkurrerande länders massiva statsunderstöd, exempelvis i Förenta staterna, Tyskland och Frankrike, lockar investeringar bort från Finland där stödbeloppen är betydligt lägre. Enligt prognoser kommer det ekonomiska läget dock att börja återhämta sig inom den närmaste framtiden då räntorna sjunker och inflationen avtar.

Av staten förutsätts stark närvaro för att vi ska kunna svara på konkurrensen och förverkliga investeringar, exempelvis vad gäller satsningar på utbildning och infrastruktur.

De förhoppningsfulla framtidsutsikterna framgår också av enkätundersökningar som riktats till företag. I SMF-företagsbarometern hösten 2024 var de allmänna konjunkturutsikterna för Mellersta Österbotten mycket positiva då saldotalet för de allmänna konjunkturutsikterna för hela landet samtidigt är noll. Också antalet anställda, omsättningen, investeringarnas värde och innovationernas utveckling i regionens SMF-företag uppskattades vara positivare än hela landets medelvärde. Lönsamheten ligger dock fortfarande på låg nivå.

I Karleby finns Nordens största kluster för oorganisk kemisk industri, Kokkola Industrial Park (KIP), som anses vara en föregångare för cirkulär ekonomi i Finland och hela Europa. På KIP-området är ca 80 exportbetonade toppföretag inom kemi- och metallbranschen verksamma, vilka sysselsätter direkt 2 400 personer. Området utvecklas kontinuerligt då ny teknologi tas i användning, gamla fabriker utvidgas och moderniseras och nya fabriker byggs. Kronportens industriområde, som planerats i närområdet, har väckt stort internationellt intresse. Också planeringen av Kronporten II-området pågår. Utöver kemisk industri har landskapet ett starkt biokluster och en betydande båtindustri med hela landet som måttstock. De största företagen inom livsmedelsindustrin är verksamma inom köttförädling, mejeribranschen samt produktionen av läskedrycker.

Kelibers litiumprojekt för produktion av batterimaterial omfattar fem gruvområden, en anrikningsanläggning i Kaustby samt en anläggning för förädling av litium på Karleby storindustriområde. Keliber meddelade i augusti att företaget fått ett lånepaket på en halv miljard euro som används för att starta produktionen av litiumhydroxid av batterikvalitet av egen malm som det första företaget i Europa. Anläggningen för förädlingen av litium byggs i Karleby och man har för avsikt att köra upp produktionen i slutet av sommaren 2025. Anrikningsanläggningens grundsten murades i juni och enligt planer står anläggningen i Kaustby färdig 2026.

I Mellersta Österbotten finns också andra viktiga aktörer i anknytning till batterivärdekedjan. Internationella metalljätten Umicore har planerat bygga ett nytt nickelraffinaderi och en pCAM-fabrik, som tillverkar nickelbaserade batterikemikalier, på storindustriområdet i Karleby. Projektet har tills vidare lagts på is i och med att företaget meddelat att det gör en omvärdering av den omfattande utvidgningen av batterimaterialfabriken i Karleby på grund av begränsningarna av sulfatutsläpp i miljötillståndet för projektet.

I landskapet pågår många projekt i olika faser vad gäller väteanläggningar. Grönt väte och syntetisk metan som produceras av det står i nyckelposition när det gäller att minska utsläppen bland annat inom industribranscher, produktionen av gödsel, trafiken, förbättrandet av försörjningsberedskapen samt i balanseringen av energisystemet. En förutsättning för väteproduktionen är tillgången till ren energi vars produktion i framtiden ytterligare ökar i Mellersta Österbotten.

För att främja förverkligandet av de omfattande projekten i Österbotten och den vägen förbättrandet av hela Finlands export och konkurrenskraft borde man satsa kraftigt på infrastruktur. Förutsättningar för näringslivets utveckling och viktiga element för att trygga försörjningsberedskapen är ett vägnät i gott skick, övergripande hamnar, mera utvecklade spårförbindelser samt en livlig flygtrafik. Tilläggssatsningarna på byggande av infrastrukturbyggande är glädjande, men trots dem kommer exempelvis reparationsskulden på landsvägarna att fortsätta öka ännu nästa år. De senaste åren har man investerat i utvecklingen av Karleby Hamn och för närvarande sysselsätts hamnen av ett jätteuppdrag med vindkraftslogistik då kraftverkskomponenterna till Finlands största vindkraftpark, som byggs i Lestijärvi, transporteras via hamnen.

Arbetsmarknadssituationen har traditionellt varit god i Mellersta Österbotten, även om antalet arbetslösa de senaste tiderna varit ökande på grund av det svåra ekonomiska läget. Sysselsättningsgraden, dvs. andelen sysselsatta av befolkningen, uppgick under andra kvartalet år 2024 till 71,2 procent medan medelvärdet i hela landet var 73,3 procent. De senaste åren har Mellersta Österbottens sysselsättningsgrad tidvis varit t.o.m. den högsta i Fastlands-Finland.

På grund av ett litet befolkningsunderlag är variationerna i sysselsättningsgraden dock stora då t.o.m. små förändringar i antalet sysselsatta påverkar den kraftigt. Arbetslöshetsgraden, alltså andelen arbetssökande arbetslösa av arbetskraften, var i augusti 2024 i Mellersta Österbotten 7,7 procent, vilket är mindre än hela landets medelvärde 10,4 procent. Av Mellersta Österbottens kommuner hade Lestijärvi minsta arbetslöshetsgraden (3,8 %) och Halso högsta (9,2 %).

Arbets- och näringsministeriets publikationer, Regionala utvecklingsutsikter 2024:44 (på finska).

1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser

Karleby stads ekonomiska utveckling

Stadens resultat för 2024 visade enligt förväntan underskott även om resultatet var klart bättre än budgeten. Efter ändringarna i budgeten på grund av tilläggsanslag var skillnaden ca 5,2 miljoner euro. Efter fyra år i rad med ett resultat som visade överskott blev resultatet för staden och affärsverket nu negativt. Även om verksamhetsbidraget försvagades blev årsbidraget ändå bättre än budgeten. Det här påverkades väsentligt av finansieringsposternas utfall där skatteinkomsterna, statsandelarna och de finansiella intäkterna och kostnaderna slutade på en bättre nivå än budgeten.

Även om räkenskapsperioden utföll bättre än budgeten är resultatet ändå negativt och det ekonomiska läget fortfarande minst sagt utmanande. Verksamhetsinkomsterna ökade, men proportionellt sett ökade verksamhetskostnaderna mera jämfört med året innan. Ekonomin under senaste räkenskapsperiod bars av en bättre utveckling av skatteinkomsterna än väntat, även om samfundsskatterna var nedåtgående på grund av det allmänna ekonomiska läget. Statsandelarna utföll också bättre än budgeten, men statsandelarnas beklagliga minskning kommer att fortsätta och ser inte ut att bli bättre framöver på grund av barnantalets utveckling. Ränteutgifterna kunde dock hanteras bra med aktiv skötsel av låneportföljen, och med dessa åtgärder kunde en del av sektorernas behov av tilläggsanslag år 2024 täckas.

Överskottet som samlats i balansen hjälper med underskottet som blev något mindre än budgeten, men stadens årsbidrag är fortfarande svagt och staden skuldsätter sig ytterligare på grund av den tunga investeringsbördan. Årsbidraget räckte inte i fjol till att i sin helhet täcka avskrivningarna och nedskrivningarna.

Resultatet för stadens och affärsverkets räkenskapsperiod före bokslutsdispositioner blev -2,2 miljoner euro. På grund av det negativa resultatet kan fonden för att främja personalens arbetshälsa, skadefonden och sysselsättningsfonden inte utökas. Efter bokslutsdispositionerna visade stadens och affärsverkets räkenskapsperiod ett underskott på -1,4 miljoner euro. Föregående räkenskapsperiods motsvarande överskott var 10,3 miljoner euro, resultatet försvagades alltså med ca 11,7 miljoner euro.

Skatteinkomsterna år 2024 uppgick till sammanlagt 122,7 miljoner euro. Jämfört med året innan minskade de med ca 2,1 miljoner euro. 2024 förekom inte längre skatteeftersläpningar av engångskaraktär i likhet med 2023, i det avseendet var föregående räkenskapsperiod normal med tanke på skatteinkomsterna. Vad gäller skatter har samfundsskatternas utveckling varit oroväckande. Positivt i det allmänna ekonomiska läget är dock att både inkomstskatterna och fastighetsskatterna utvecklas i rätt riktning och ökade från året innan. Inkomstskatterna väntas öka även 2025 i och med att inkomstskattesatsen höjdes, om inga väsentliga ändringar sker i lönesumman. Också statsandelarna fortsatte att minska och uppgick till 26,3 miljoner euro. Minskningen från året innan var ca 6,6 miljoner euro. Statsandelarna har alltså utvecklats dåligt och pågående statsandelsreform lovar inga stora förändringar för att underlätta situationen. Samtidigt trycker antalet barn och nativiteten ner finansiering som samlas av statsandelarna.

Det allmänna dystra ekonomiska läget syns fortfarande också i stadens verksamhet. Även om löneuppgörelserna 2023 fortfarande är en av de främsta posterna som höjer kostnaderna så syns effekterna av inflationen också i andra kostnadsposter. Inflationen har snabbt höjt den allmänna prisnivån och det här syns i produktionen av stadens tjänster. Ökningen syns särskilt i priserna för köp av tjänster och i räntekostnaderna. Med stadens lånestock uppgick räntekostnaderna och -inkomsterna till 3,8 miljoner euro med beaktande av ränteskydd. Utan ränteskydd skulle stadens faktiska räntekostnader enligt avtal ha uppgått till ca 6,5 miljoner euro. Det här visar att ränteskydden har bitit bra på de värsta räntetopparna då räntorna steg. I enlighet med investeringsplanen kommer stadens lånestock dock ytterligare att öka i och med att årsbidragen är svaga. Det här kommer också att synas i form av ökande räntekostnader framtida år, även om räntenivåerna redan sjunkit något och styrräntornas väntade sänkningar lugnar ner sig något. Å andra sidan väntas räntemarknadens volatilitet vara stark år 2025 på grund av det allmänna geopolitiska läget.

Som det bedömdes i föregående års bokslut är det avgörande för Karleby stads ekonomiska utveckling under de kommande åren att

driftsekonomin utvecklas måttligt och att årsbidraget ligger på en stabil nivå. Årsbidraget 2024 uppgick till 18,2 miljoner euro och räckte till för att täcka 89,3 procent av avskrivningarna. Årsbidraget försämrades med 57,4 procent från föregående år. Storleken på årsbidraget bestämmer tillsammans med investeringsprogrammet hur stadens skulder och ansvar utvecklas också i framtiden. Årsbidraget kommer dock fortsättningsvis att utvecklas svagt och det här inverkar direkt på ökningen av stadens lånestock.

Med tanke på stadens ekonomiska utveckling skapar regionens investeringsutsikter, befolkningsutvecklingen samt de planerade vindkraftsprojekten ändå en positiv underton som förbättrar stadens ekonomiska balans om de förverkligas. Det senaste projektet är aluminiumfabriken som planeras byggas på stadens område Kronporten. Om projektet förverkligas betyder det väsentligt många arbetsplatser och livskraft för regionen. Projekten är dessvärre naturligtvis långvariga och den positiva nyttan de medför är inte att vänta ännu de närmaste åren. Ur stadens synvinkel kräver de här projekten investeringar som möjliggör företagens etablering i regionen. Det här skapar naturligtvis tryck på stadskoncernens ekonomiska situation.

Även om stadens ekonomiska utveckling från år 2025 och framåt är utmanande, utvecklas staden ändå målmedvetet men på ett ekonomiskt hållbart sätt i enlighet med stadsstrategin. Det är grundprinciperna som fortfarande gäller, ur ekonomisk synvinkel är befolkningsutvecklingen och sysselsättningen i nyckelposition. Det är ändå inte lätt att utveckla staden i den rådande ekonomiska situationen. Utvecklingen kräver noggrann och systematisk skötsel av finanserna med beaktande av det omgivande ekonomiska läget. Staden vill även i fortsättningen erbjuda högklassiga och hållbara tjänster till sina invånare.

Väsentliga händelser

Stadsstyrelsen startade i februari 2024 ett ekonomiprogram för 2024–2026 i syfte att balansera ekonomin. Ekonomiprogrammets mål är att säkerställa att Karleby stads ekonomi i framtiden ligger på stabil grund. Kommunallagen förutsätter att stadens ekonomi är i balans eller visar överskott i slutet av ekonomiplanperioden. Stadsstyrelsen har uppskattat i maj 2024 att under 2024–2026 måste staden spara 29,7 miljoner euro. Om sparåtgärder inte vidtas kommer inte balans att nås i ekonomin och ekonomiplanperioderna kommer att visa underskott. Stadens sektorer har berett sparåtgärder. De planerade åtgärderna kommer att medföra betydande konsekvenser för tjänsterna.

Centrala åtgärder är effektivering av tjänster, indragning av tjänster, försäljning och uthyrning av stadens fastigheter, prioritering av, omvärdering av och avstående från investeringar, höjning av skatter samt nedskärning av personalutgifter. Även om ekonomiprogrammets identifierade åtgärder inriktas främst på åren 2025–2026 har åtgärderna medfört en besparing på uppskattningsvis 1,5 miljoner euro. Det finns ännu mycket att göra inom ramen för ekonomiprogrammet, och med beaktande av den politiska miljön är det inte fullt säkert att åtgärderna kan genomföras. För att uppnå målen krävs ett välfungerande samarbete mellan staden, dess beslutsfattare och kommuninvånarna.

Staden och affärsverket investerade kraftigt år 2024. Investeringsutgifterna uppgick i sin helhet till 37,5 miljoner euro. Investeringsprojekt slutfördes och nya påbörjades. De viktigaste investeringsutgifterna inriktades på byggandet av det nya vattenverket i Patamäki, kapitaliseringen av Karleby Idrottspark Ab och slutförandet av Donnerska skolan. Investeringsutgifterna nådde dock inte helt budgetmålet eftersom utgifter för det nya vattenverket flyttades över till år 2025. Det är också beaktansvärt att Biskopsbackens projekt fortskrider enligt tidsplanen och planeringen av Halkokari skola och daghem fortsätter målmedvetet med beaktande av rådande förändringar i verksamhetsmiljön. Också projektet med Karleby Arena fortskrider enligt plan. Stadens investeringsutgifter kommer fortsättningsvis att vara väsentliga även åren 2025–2027.

Förberedelserna inför AN24-reformen fortsatte ännu till slutet av 2024 och kunde slutföras både vad gäller verksamheten och stödtjänsterna inom utsatt tid så att verksamheten enligt samhällsmodellen kunde inledas 1.1.2025. Reformen medför dock fortfarande osäkerhet, särskilt med tanke på om statsandelarna räcker till för att täcka kostnaderna för de tjänster som överförs till kommunerna.

Under senaste räkenskapsperiod beredde ministeriet reformen av statsandelssystemet

men den flyttades fram med ett år. Med andra ord fick vi inte ännu ny information om reformen som berör kommunernas finansieringssystem eller om dess kommunspecifika konsekvenser. Reformen borde träda i kraft 1.1.2027.

Våren 2024 behandlade stadsfullmäktige ändringar av tilläggsanslag vad gäller skatteinkomster, statsandelar samt avskrivningar enligt plan. På grund av de försämrade skatte- och statsandelsprognoserna korrigerades budgeten för skatternas del med ca 1,5 miljoner euro och statsandelarna med 0,7 miljoner euro nedåt. Samtidigt korrigerades uppskattningen av avskrivningsplanen med 0,8 miljoner euro.

På hösten behandlade fullmäktige budgetändringar. Karleby Vattens investeringsanslag flyttades över till 2025. Tilläggsanslag ansöktes också senare på hösten för företagshälsovårdens kostnader (0,5 miljoner euro), realiseringen av garantiansvar (0,5 miljoner euro), ändringar i semesterlöneskulden (0,2 miljoner euro) samt för personalkostnader inom undervisning och småbarnspedagogik (sammanlagt 1,5 miljoner euro). Behoven av tilläggsanslag kunde i sin helhet täckas med besparade ränteutgifter och beskattningsutfall. Budgeten 2025 godkändes i stadsfullmäktige till ett underskott på -1,9 miljoner euro även om budgeten omfattade en inkomstskattehöjning på 0,3 procent och sektorernas sparåtgärder på sammanlagt ca 4,0 miljoner euro.

Redogörelse för budgetavvikelser som konstaterats efter årsskiftet i bokslutet 2024

I bokslutet har fastigheters balansvärden skrivits ned för sammanlagt 3,4 miljoner euro vad gäller de fastigheter vilkas värdeminskning är uppenbar och bestående.

Personal 2024

Till personaltjänsters uppgifter hör utveckling av personalens kunnande och ledarskapet, löner och anställningsfrågor, arbetarskydd, utveckling av arbetshälsan, omplaceringsverksamhet, samarbetsfrågor, samordning av företagshälsovården och koncernens allmänna personalpolitik. Personalpolitikens strategiska mål, prioriteringar och åtgärder fastställs i personalprogrammet, som utarbetats för 2022–2025 och styrs av stadsstrategin. Personalplanen 2025–2027 utarbetades och godkändes hösten 2024.

2024 nåddes resten av de mål som satts upp för stadens personalprogram under pågående strategiperiod vad gäller bl.a. välbefinnandet i arbetet och arbetsförmågan, utveckling av kunnandet, mångfaldsledning och anställdas upplevelser. eNPS-värdet som mäter anställdas upplevelser steg i arbetshälsoenkäten till det uppsatta värdet +20 (året innan var värdet +12). Lönehöjningar och engångsposter enligt kommunsektorns löneuppgörelse betalades i maj-juni.

Antalet anställda hos Karleby stad 31.12.2024 uppgick till 1 742 ordinarie anställda, 520 visstidsanställda samt 15 sysselsatta, dvs. totalt 2 277 personer. I slutet av 2023 var antalet ordinarie anställda 1 739, visstidsanställda 514 och sysselsatta 13, dvs. sammanlagt 2 266 personer. I sin helhet ökade antalet årsverken med 3,1 (2 216,4 årsverken) jämfört med 2023 (2 213,3 årsverken). Antalet ordinarie anställda ökade med 4 personer och antalet visstidsanställda med 6 personer. Visstidsanställningar finns särskilt inom undervisningstjänster och småbarnspedagogiska tjänster. När resursen som behövs består till stora delar av ordinarie personal blir arbetsenheternas situation mer stabil och då minskar tiden som används för inskolning samt möjliggörs en starkare användning av resurserna för substansuppgifterna. Det kommer dock alltid att finnas visstidsanställda i organisationen på grund av vikariat, och i kvinnodominerade organisationer är det vanligt att antalet familjeledigheter är relativt stort. Antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personaler uppgick till sammanlagt 38 738 kalenderdagar år 2024, dvs. 17,5 kalenderdagar per årsverke. 2023 uppgick antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personal till sammanlagt 37 765 kalenderdagar. dvs. 17,1 kalenderdagar per årsverke. Antalet sjukfrånvarodagar ökade något jämfört med året innan. Mest ökade frånvaro på grund av sjukdomar i stöd- och rörelseorganen.

Enligt Kevas statistik uppgick Karleby stads direkta sjukfrånvarokostnader till 3,76 procent av lönerna år 2024, dvs. 3 181 421 euro. Jämfört med året innan minskade sjukfrånvarokostnaderna med 0,16 procentenheter. Kostnaderna består av löner som betalats för ogjorda arbetstimmar. I dem beaktas sjukdagpenningen som betalas av FPA och frånvaro

med partiell lön eller oavlönad frånvaro. Enligt Kevas statistik växlar frånvarokostnaderna i kommuner av motsvarande storlek mellan 1,59 och 3,95 procent. Personalfrågor beskrivs närmare i personalberättelsen som har utarbetats separat.

1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Stadens utvecklingsutsikter

År 2024 inleddes med en budget som visade tydligt underskott och året väntades bli utmanande ur många olika perspektiv. Efter flera år som visat överskott hände en snabb förändring i stadens ekonomi. Finansieringsbasen försvagades, personalkostnaderna ökade i och med löneuppgörelserna år 2023 och inflationen höjde verksamhetskostnaderna. Även räntekostnaderna ökade väsentligt jämfört med tidigare år samtidigt som världsekonomin utsattes för osäkerhet och lågkonjunktur. Också investeringarna har utgjort en väsentlig del av stadens utveckling, och investeringsbehoven ligger på hög nivå. Trots utmaningarna förverkligades 2024 flera väsentliga byggprojekt som skapar förutsättningar för tillväxt och utveckling av tjänsterna. I framtiden måste staden dock balansera sin investeringsnivå och skuldsättning för att kunna trygga den ekonomiska hållbarheten.

I syfte att balansera ekonomin inledde stadsstyrelsen i början av 2024 ett ekonomiprogram för 2024–2026. Åtgärderna är nödvändiga för att trygga framtida års tillväxt och stadens ekonomiska förutsättningar. Med åtgärderna uppnåddes redan positiva effekter i årsbidraget 2024, vilka framgår av det nu upprättade bokslutets resultat. Ekonomin är dock ännu inte i optimal balans och anpassningsåtgärderna måste fortsätta planmässigt och disciplinerat.

Vid sidan av utmaningar har staden också enorma utvecklingsmöjligheter. I framtiden är det viktigt att fokusera på att stärka livskraften för att bevara en hållbar skattebas. Befolkningsstrukturens utveckling, särskilt den sjunkande nativiteten, inverkar på lång sikt på stadens servicebehov och statsandelar. I framtiden är det av avgörande betydelse hur staden kan locka till sig nya invånare och stärka livskraften. Satsningarna på boendetrivsel, utbildning och tillgången till arbetsplatser spelar en central roll i den här utvecklingen.

Industrins regionala investeringar erbjuder Karleby möjligheten att stärka näringslivet och öka antalet arbetsplatser. Särskilt industrins gröna investeringar kan öppna nya tillväxtmöjligheter och främja den hållbara utvecklingen. Staden måste aktivt stödja dylika projekt och skapa förutsättningar för företagsverksamhetens tillväxt. Industrins regionala investeringar, såsom projektbolaget Arctials förstudie om koldioxidsnål produktion av aluminium i Kronportens område, kan i framtiden medföra positiva konsekvenser för stadens ekonomi och sysselsättning.

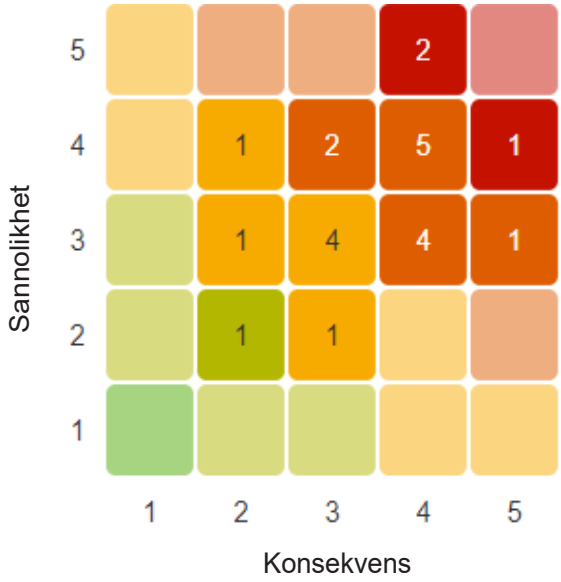
Enligt arbets- och näringsministeriet senaste publikation om regionala utvecklingsutsikter (Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja, Alueelliset kehitysnäkymät 2024:44.) är utvecklingsriktningen i Karleby ekonomiska region positiv under de följande 12 månaderna, särskilt ur näringslivets och företagsverksamhetens samt sysselsättningens perspektiv. När det gäller tillgången till arbetskraft är situationen svårare. Ur sysselsättningens perspektiv har AN-reformen medfört ändringar som förutsätter nya grepp av staden vad gäller ordnandet av arbetskraftstjänster. För att kunna hålla sysselsättningsgraden på hög nivå är det viktigt att stärka samarbetet med företag och läroanstalter samt att stödja sysselsättningsfrämjande åtgärder.

Det är många ändringar och reformer som pågår inom den offentliga sektorn just nu. Det var meningen att statsandelssystemet träder i kraft 1.1.2026, men reformen flyttades fram med ett år till 2027. På grund av politisering står kraftverksbeskattningen och social- och hälsovårdsposterna som ingår i statsandelarna i fokus i statsandelssystemet. Reformen och uppskjutningen av den till framtida år ökar osäkerheten, därför måste staden vara beredd på olika scenarion.

Också förändringarna som har föreslagits i upphandlingslagstiftningen har långtgående konsekvenser. Av arbets- och näringsministeriet tillsatta arbetsgruppen med uppgift att bereda förslag till reformen av upphandlingslagstiftningen har slutfört sitt arbete i november 2024. Under beredningen har man hört olika referensgrupper, men kommunernas väsentliga orosmoment har inte beaktats i tillräcklig utsträckning. Om reformen förverkligas medför den betydande konsekvenser för kommunernas utgifter och tjänster som ska ordnas.

Som helhet är Karlebys utvecklingsutsikter både utmanande och fulla av möjligheter. Framtida år förutsätter noggrann ekonomihantering, stärkning av livskraften och förutseende beslutsfattande så att staden kan bevara sin ställning som en lockande region som utvecklas.

1.5 Bedömning av de strösta riskerna och osäkerhetsfaktorerna



Riskhantering är en del av den interna kontrollen och dess syfte är att identifiera, bedöma och hantera de faktorer som hotar uppnåendet av målen. Stadskoncernens risker delas in i fyra huvudgrupper: strategiska risker, ekonomiska risker, funktionella risker och skaderisker. Karleby stads riskhanteringsprocess grundar sig på fastställande av verksamhetsmiljön, bedömning av risker, hantering av risker, uppföljning och granskning av risker samt kommunikation och informationsutbyte.

Bedömningen av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna som presenteras i bokslutet grundar sig på en riskanalys i enlighet med riskhanteringsprocessen. Risker på stadens nivå har fastställts och bedömts av styrgruppen för intern kontroll och riskhantering. Det är särskilt ekonomiska risker som tas upp i riskanalysen som gäller 2024. Att staden inte kan balansera sin ekonomi på lång sikt har identifierats som en av de största riskerna. Negativ befolkningstillväxt och de utmaningar som den medför samt riksomfattande störningssituationer har också identifierats som sannolika risker med betydande konsekvenser.

Strategiska risker

De strategiska riskerna är förknippade med uppnåendet av de långsiktiga målen och framgångsfaktorerna som stödjer uppnåendet av målen. De strategiska riskerna som identifierats i stadsorganisationens riskanalys i bokslutet är förknippade med negativ befolkningstillväxt och sjunkande nativitet, utmaningar som hänför sig till tillgången på arbetskraft, förändringar som sker i energiproduktionen samt försämring av näringslivets funktionsförmåga och försämrad stadsutveckling.

En strategisk risk i dessa ekonomiskt utmanande tider är att beslutsfattarna och personalen inte är engagerade i stadsstrategin och budgeten, varvid de uppställda målen inte uppnås och stadens ekonomi försvagas till följd av att budgeten överskrids. En annan risk är att man inte lyckas svara mot förändringarna i energiproduktionen vilket kan leda till en ny energikris.

Med tanke på stadens utveckling och ekonomi spelar positiv befolkningstillväxt och sysselsättning en nyckelroll. Karleby stad behöver människor och kompetent arbetskraft för att utvecklas. Ett fungerande näringsliv kräver att näringsstrukturen upprätthålls och utvecklas.

Ekonomiska risker

De ekonomiska riskerna hänför sig till stadsorganisationens ekonomiska resultat, såsom hantering av utgifter och tillräcklig inkomstfinansiering. Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet är Karleby stads mest betydande risker förknippade med ekonomiska risker.

De försämrade utsikterna för den kommunala ekonomin till följd av kostnadsökningen och förändringen av kommunernas finansieringsbas är faktorer som särskilt framträder i riskanalysen. En betydande risk är att stadens

inkomstbas inte utvecklas lika snabbt som kostnaderna stiger och att stadens ekonomi inte kan balanseras på lång sikt. För att balansera ekonomin har ett ekonomiprogram startats för 2024–2026.

Förändringar i skatter och statsandelar har också identifierats som betydande risker. Kommunernas finansieringsbas har förändrats i betydande grad på grund av välfärdsområdesreformen, och kommunernas ekonomiska svårigheter växer på grund av nedskärningarna i statsandelarna och den försämrade prognosen för skatteinkomster. Den negativa utvecklingen av barnantalet under kommande år kommer också att ha en betydande inverkan på statsandelarna. Den relativa skuldsättningen växer i och med att finansieringsbasen smalnar av och det inverkar negativt på finansieringen av investeringar och på stadens utveckling.

Försämring av stadens likviditet och stigande räntekostnader har också identifierats som ekonomiska risker, eftersom en ökning av skuldbeloppet höjer räntekostnaderna och försämrar stadens likviditet om man måste kompensera försämringen av inkomstbasen genom att uppta nya lån. Man har dock lyckats tygla de stigande räntekostnaderna med hjälp av ränteskydd.

Funktionella risker

Funktionella risker är risker som anknyter till stadsorganisationens dagliga verksamheter och som hotar verksamhetens kontinuitet samt processernas och systemens funktion.

Riskerna i anknytning till datatrafiken och datasystemen, och som betonats i synnerhet under de senaste åren, har identifierats som Karleby stads mest betydande funktionella risker. Störningar i datasystem samt personuppgiftsincidenter kan medföra betydande olägenheter för stadens anseende och ekonomi på grund av att serviceprocesser störs eller till följd av dataläckage.

Övriga funktionella risker anknyter främst till tillgången på kompetent personal samt personalens ork, välbefinnande och kompetens. Problemen med tillgången på arbetskraft samt personalens ohälsa och problem med orken har en direkt inverkan på nivån och kvaliteten på de tjänster som staden tillhandahåller.

Skaderisker

Skaderisker är ofta förknippade med ett specifikt objekt, och när skaderiskerna förverkligas orsakar de ekonomiska förluster, personskador eller miljöskador. Det geopolitiska läget som råder i världen påverkar också i hög grad Karleby stads riskanalys där riksomfattande störningssituationer samt exceptionella väder- och naturförhållanden har identifierats som skaderisker i det här bokslutet.

Som skaderisker har också identifierats risker som hänför sig till fastigheternas skick och äventyrandet av säkerheten såväl i fråga om kunderna, personalen som miljön. Olycksfalls- och egendomsrisker har dessutom identifierats som skaderisker.

Skaderisker kan förebyggas effektivt bl.a. med försäkringar, beredskapsplaner eller genom att förbättra arbetssäkerheten. Sannolikheten och konsekvenserna av de skaderisker som identifierats hos Karleby stad är därför mycket mindre än i övriga riskgrupper.

Koncernbolagens viktigaste risker

Operativa, ekonomiska och strategiska risker betonas i de risker som rapporteras i koncernens olika rörelsesegment under räkenskapsperioden. Närmare information om bolagens mål, risker och ekonomi finns i avsnittet i bokslutet som gäller koncernen och dottersammanslutningarna.

Fastighetssamfund

Som fastighetsbolagens mest betydande risker har identifierats sjunkande uthyrningsgrad, stigande eftersatt underhåll samt skaderisker som hänför sig till fastigheter. De ekonomiska riskerna har ökat, vilket återspeglades i minskad omsättning och rörelsevinst. Å andra sidan har sänkningen av räntenivån lindrat situationen. Siffrorna visar i hög grad resultaten av enskilda bolags bokslut. Riskhanteringen stöddes genom t.ex. utveckling av lokaler, portföljbildning av fastigheter samt planmässiga reparationsåtgärder.

Affärsverksamhetssamfund

Affärsverksamhetssamfundens största risker hänför sig till störningar i den operativa verksamheten såsom till datasäkerheten och personalen. Därtill identifierades ekonomiska och

strategiska risker som påverkas bl.a. av förändringar i verksamhetsmiljön och genomförandet av investeringar. Som metoder för riskhantering utnyttjades mer mångsidiga tjänster, prognostisering, noggrann uppföljning av ekonomin samt säkerställande av personalens kompetens.

Tjänster och rådgivning-samfund

I samfunden i portföljen tjänster och rådgivning hänför sig de mest betydande riskerna till operativa faktorer, såsom tillgången på personal, osäker finansiering och fastigheternas skick. Balansering av ekonomin och säkerställande av kunnig arbetskraft betonades i åtgärderna för riskhanteringen.

Koncernen har aktivt försökt hantera de identifierade riskerna med förebyggande åtgärder och med anpassningsplaner för att säkerställa en stabil affärsverksamhet.

1.6 Miljöbokslut 2024

1. Generellt om miljöbokslutet

Miljöbokslutets form, innehåll och definitioner har framställts under åren 2005–2007 i projektet Kommunernas miljökostnader och nyckeltal (KUTU) som genomfördes av Efeko Oy.Karleby stad deltog i projektet tillsammans med några andra pilotkommuner. I projektet har man upprättat provbokslut för 2005 och 2006 men den första egentliga miljöbokslutsrapporten publicerades på basis av uppgifterna från 2007. Detta är Karleby stads adertonde miljöbokslut som bifogats till stadens egentliga bokslut.

I miljöbokslutet har man samlat Karleby stads miljöintäkter, -kostnader och -investeringar som totalbelopp. Miljöbokslutet innehåller därtill proportionerliga ekonomiska nyckeltal. Nyckeltalen är från 2017 - 2024. Miljöbokslutet har inte efter 2016 innehållit uppgifter om de bolagiserade affärsverken Karleby Hamn och Karleby Energi. Beräkningen av nyckeltalen för miljöbokslutet 2017–2022 påverkas av överföringen av social- och hälsovårdsväsendet till Soite och miljöbokslutet 2023 påverkas av överföringen av räddningsväsendet till Mellersta Österbottens och Österbottens välfärdsområden vid ingången av 2023.

1.1 Redovisningsprinciper och avgränsningar

Miljöbokslutet har avgränsats så att det omfattar Karleby stads förvaltningar samt stadens affärsverk Karleby Vatten. Detta bör beaktas då man jämför olika städer. De miljöekonomiska nyckeltalen har fastställts enligt den s.k. prioritetsprincipen. Enligt den uppkommer miljökostnader av verksamheter vars primära syfte är miljöskydd.

Miljöintäkterna, -kostnaderna och -investeringarna inriktas till olika delområden inom miljöskyddet, dvs. till skydd av luft och klimat, skydd av vattendrag och hantering av avloppsvatten, avfallshantering och nedskräpning, skydd av mark och grundvatten, buller- och vibrationsbekämpning, skydd av natur och landskap, miljöskyddets myndighetsuppgifter och främjande av miljöskyddet.

2. Miljöverksamhetens ekonomiska konsekvenser

De ekonomiska nyckeltalen för miljöverksamheten är en sammanfattande beskrivning av stadens förmåga att genomföra det miljöskydd som hör till dess verksamhet sett ur ett ekonomiskt perspektiv.

Karleby stads miljöintäkter, -kostnader och -investeringar 2024 (1 000 euro)

	Intäkter 1 000 €	Kostnader 1 000 €	Investeringar 1 000 €
Skydd av luft och klimat	61	232	5
Vattenskydd och behandling av avloppsvatten	3 758	2 367	701
Avfallshantering och nedskräpning	111	652	53
Skydd av mark och grundvatten	0	125	0
Buller- och vibrationsbekämpning	0	50	0
Natur- och landskapsskydd	0	69	21
Myndighetsuppgifter gällande miljöskydd	74	315	0
Främjande av miljöskyddet	34	93	200
Totalt 1 000 €	**4 038**	**3 903**	**980**

Miljöbaserade skatter och avgifter av skattenatur	(1 000 €)
b) Bränsleskatt	26
Totalt 1 000 €	26
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	**3 929**
Avskrivningar och nedskrivningar av (investeringar) anordningar för miljöskydd	
a) Avskrivningar inom avloppsnätet	880
b) Avloppsvattenrening / avskrivningar	808
c) Avskrivningar inom avfallshantering som lämnats åt staden	116
Totalt 1 000 €	**1804**
Räntekostnader (antingen beräknade, t.ex. kommunen ränteprocent i snitt, eller riktade faktiska räntel	
a) Vattenverkets intäktsföring, avloppsvekets andel	253
Totalt 1 000 €	**253**
Uppgifter som ingår i balansräkningen:	
Avsättningar (budgeterade)	
Behandlingsområde	0
Totalt 1 000 €	**0**

Uppgifterna i miljöbokslutet har samlats in på samma sätt under åren 2006-2024. Merparten av uppgifterna i miljöbokslutet har fåtts från bokföringen och en del baserar sig på uppskattningar. Det väsentliga är storleken på utgifterna och inkomsterna och därför presenteras siffrorna med tusen euros noggrannhet.

2.1 Nyckeltal framställda på basis av miljöbokslutet

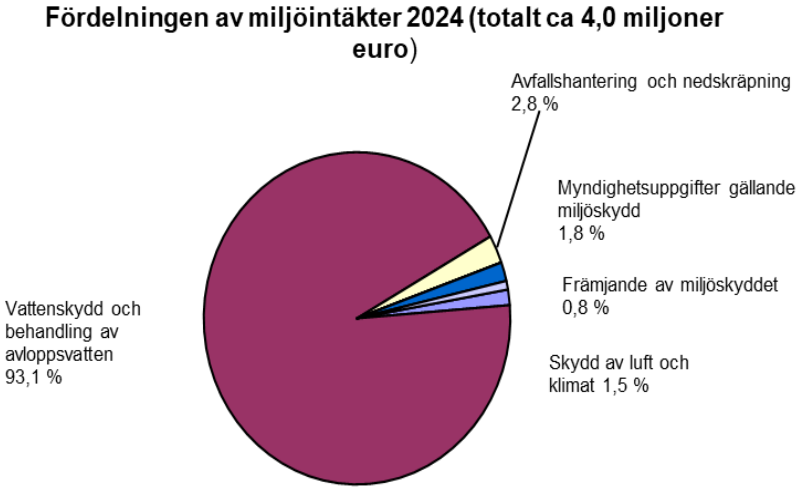
KARLEBY MILJÖEKONOMISKA NYCKELTAL	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	
1. Miljöintäkter / kommunens samtliga verksamhetsintäkter	10,5	9,9	8,1	8,5	9,2	8,3	8,5	8,8	%
2. Miljöintäkter / invånare	83,5	75,0	79,6	82,0	83,3	81,9	81,3	88,1	€
3. Miljökostnader + avskrivningar / kommunens samtliga verksamhetskostnader	3,2	2,9	1,4	1,6	1,6	1,7	2,1	2,0	%
4. Miljökostnader + avskrivningar / invånare	118,5	111,5	107,6	117,8	115,1	116,8	143,7	131,7	€
5. Miljöinvesteringar / kommunens totala investeringar	2,8	2,0	11,0	3,8	10,1	4,8	4,1	16,1	%
6. Miljöinvesteringar / invånare	20,3	9,3	29,0	23,0	32,6	17,5	11,5	44,0	€

Av nyckeltalen framgår att miljöintäkternas relativa andel av stadens totala intäkter har stigit sedan 2023 och är på en högre nivå än någonsin under den tid Karleby stad upprättat miljöbokslut. Det samma gäller för miljökostnaderna. Av nyckeltalen kan noteras att miljöinvesteringarnas andel av stadens totala investeringar har stigit från 2023.

2.2. Miljöintäkter

Miljöintäkterna består av räkenskapsperiodens periodiserade miljöinkomster. En kommun kan mot sina miljöutgifter erhålla miljöinkomster. Miljöinkomster är exempelvis avloppsvatten- och avfallshanteringsavgifter, ersättningar som kommunen tar ut av miljöförstörare för arbeten som kommunen utför eller låtit utföra för att återställa och städa miljön, understöd som erhållits av oljeskyddsfonden för iståndsättning och återställningsarbeten eller för anskaffning av oljebekämpningsutrustning, understöd för iståndsättning av förstörda markområden, finansieringsandelar och -understöd för miljöinvesteringar och andra motsvarande miljöinkomster.

Karleby stads miljöintäkter uppgick till sammanlagt cirka 4,0 miljoner euro 2024 och var ca 0,4 miljoner euro högre än året innan. Miljöintäkterna motsvarade 10,5 procent av stadens totala verksamhetsintäkter (9,9 % 2023). Inkomstökningen beror på att inkomsterna från vattenskydd och behandling av avloppsvatten har ökat som är en följd av att Karleby Vattens vattenavgifter har höjts. Miljöintäkterna var 83,50 euro per invånare.



2.3 Miljökostnader

Miljökostnaderna består av räkenskapsperiodens periodiserade miljöutgifter. Miljöutgifter förorsakas av åtgärder som vidtagits för att åstadkomma miljönytta eller för att förebygga, minska eller återställa miljöolägenheter, förbättra framtida miljöskyddsnivå och främja en hållbar användning av naturresurser. Sådana utgifter uppstår bland annat genom avfallshantering, förebyggande av uppkomsten av avfall, skydd av mark och yt- och grundvatten, skydd av luft och klimat, bullerbekämpning samt bevarande av naturens mångfald. Miljöutgifter kan orsakas antingen av kommunens egen verksamhet eller av åtgärder som kommunen vidtar för att förhindra, minska eller avlägsna skador eller belastning på miljön, då skadorna eller belastningen förorsakats av andra aktörer.

Miljöbaserade skatter och avgifter av skattenatur uppbärs för nyttjande av vissa naturresurser eller för verksamhet som orsakar skadliga miljökonsekvenser. Miljöskatter är avfallsskatt, elskatt och bränsleskatt. Oljeavfallsavgiften är en avgift av skattenatur. De miljöbaserade skatterna och avgifterna av skattenatur är ekonomiska styrmedel med vilka staten samlar in skatteinkomster och strävar efter att styra aktörerna så att de väljer produkter och verksamhetssätt som är mindre skadliga för miljön.

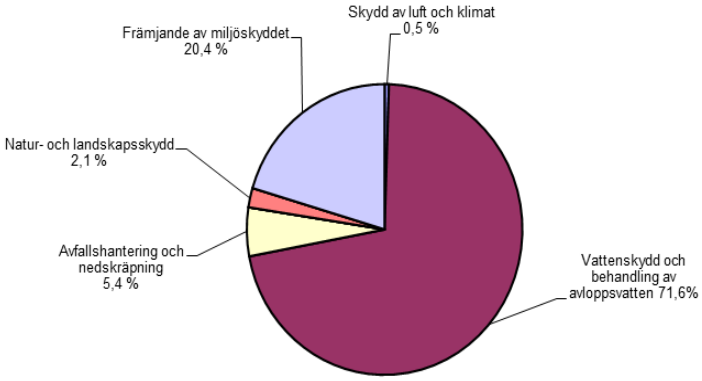
Karleby stads miljöutgifter uppgick till sammanlagt 3,9 miljoner euro 2024, vilket är cirka 0,3 miljoner euro mer än 2023. I beloppet ingår inte miljöbaserade skatter och avgifter av skattenatur, inte heller avskrivningar och räntor. Miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar motsvarade 3,2 procent av stadens alla verksamhetskostnader och avskrivningar. Stadens totala verksamhetskostnader har minskat på grund av att Soite och räddningsväsendet överfördes till välfärdsområdet vid ingången av 2023 och därför har miljökostnadernas relativa andel av de totala kostnaderna och avskrivningarna ökat. Miljökostnaderna har ökat från året innan i fråga om vattenskydd och behandling av avloppsvatten samt åtgärder för skydd av mark och grundvatten. I proportion till stadens invånarantal var miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar 118,50 euro per invånare.

2.4 Miljöinvesteringar

Med miljöinvesteringar avses en utgift som förorsakas av att en tillgång som skaffas för miljöskyddsändamål. Med en sådan tillgång åstadkoms miljönytta, förhindras, minskas eller iståndsätts skador på miljön, förbättras standarden hos framtida miljöskydd och främjas en hållbar användning av naturresurser. Den förvärvade tillgången förväntas medföra inkomst eller är avsedd att användas kontinuerligt som produktionsmedel i kommunens produktion av varor och tjänster under flera räkenskapsperioders tid. Dessutom ska anskaffningsutgiften för en tillgång överskrida den gräns för små anskaffningar som anges i avskrivningsplanen. Miljöinvesteringar är till exempel maskiner och anordningar som har anskaffats av miljöskyddsskäl. De kan även bestå av infrastrukturinvesteringar som inriktas på olika delområden inom miljöskyddet.

Enligt uppgifterna från sektorerna uppgick Karleby stads miljöinvesteringar under räkenskapsperioden 2024 till sammanlagt 0,98 miljoner euro, vilket är ca 0,53 miljoner mer än 2023. Miljöinvesteringarna utgjorde 2,8 procent av stadens totala investeringar. Beräknat per invånare uppgick miljöinvesteringarna till 20,30 euro per invånare. Investeringarna i miljön 2024 har varit investeringar i vattenskydd, avloppsvatten och miljöskydd.

Fördelningen av miljöinvesteringar 2024 (totalt ca 0,98 miljoner euro)



1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad

Ordnande av intern kontroll och riskhantering

Karleby stadsfullmäktige har godkänt grunderna för intern kontroll och riskhantering på sitt sammanträde 15.6.2020 § 46 och stadsstyrelsen har godkänt anvisningarna för intern kontroll och riskhantering på sitt sammanträde 22.6.2020 § 313. I grunderna fastställs målen, syftet, uppgifterna och ansvaren för Karleby stads interna kontroll och riskhantering. I anvisningarna fastställs verktyg och metoder samt objekt och delområden för intern kontroll och riskhantering och hur man genomför och rapporterar om den interna kontrollen och riskhanteringen.

Syftet med den interna kontrollen och riskhanteringen är att säkerställa att de mål som uppställts för staden och stadskoncernen kan nås och att stadsorganisationens verksamhet är resultatrik. Den interna kontrollen och riskhanteringen är en del av kommunorganisationens lednings- och förvaltningssystem och beslutsfattande samt av den strategiska och operativa planeringen och uppföljningen av verksamheten och ekonomin, förmågan att reagera på avvikelser och bedömningen av prestationer.

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de förfaranden och arbetsrutiner i staden och stadskoncernen genom vilka de redovisningsskyldiga och övriga chefer ska säkerställa att stadens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att informationen som besluten grundar sig på är tillräcklig och tillförlitlig, att bestämmelser i lag, myndighetsföreskrifter och beslut som fattats av olika organ iakttas och att egendom och resurser tryggas.

Stadsstyrelsen och stadsdirektören har det operativa ansvaret för att ge anvisningar om och ordna den interna kontrollen och riskhanteringen och de övervakar och bedömer om den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats på behörigt sätt och att den varit tillräcklig och gett resultat. Nämnderna och direktionerna ansvarar inom sina uppgifts- och ansvarsområden för att den interna kontrollen och riskhanteringen ordnas på behörigt sätt, för att verkställigheten övervakas och ger resultat samt för rapporteringen av de mest betydande riskerna i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.

De ledande tjänsteinnehavarna och cheferna har till uppgift att verkställa den interna kontrollen och riskhanteringen inom det egna ansvarsområdet och rapportera om resultatet enligt godkända anvisningar till det organ som ansvarar för tillsynen. Personalen är skyldig att agera i enlighet med målen och anvisningarna och utveckla sin yrkeskompetens samt rapportera om missförhållanden till sina chefer.

Resultaten av den interna kontrollen och riskhanteringen följs upp under budgetåret i samband med delårsrapporteringen. I verksamhetsberättelsen gör stadsstyrelsen en uppskattning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna och hur den interna kontrollen och riskhanteringen är ordnad, ger förslag på hur de brister som framkommit i kontrollen rättas till samt gör en bedömning av koncernövervakningen.

Servicehelheterna, affärsverket och dottersamfunden rapporterar om de mest betydande riskerna och om utvecklingen av riskhanteringen som en del av ekonomi- och verksamhetsrapporteringen. Rapporterna om servicehelheternas, affärsverkets och dottersamfundens verksamheter tjänar således den interna kontrollen och riskhanteringen.
En av stadsdirektören utsedd styrgrupp för intern kontroll och riskhantering utvärderar och utvecklar stadskoncernens interna kontroll och riskhantering. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering sammanställer de risker som servicehelheterna, affärsverket och dottersamfunden rapporterat om. På så sätt får stadskoncernens ledning information om stadsorganisationens de mest betydande riskerna och nivån på riskhanteringen.

Bedömning av den interna kontrollens och riskhanteringens nuläge och utvecklingsbehov

Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering bedömer nivån på och utvecklingsbehoven för stadskoncernens interna kontroll och riskhantering. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering samlades sammanlagt fem gånger under 2024. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering beslutade 2023 att ta i bruk den allmänt kända COSO-modellen som stöd för utvecklingen av processerna för intern kontroll och riskhantering. Dessutom beslutade styrgruppen välja den helhet som

erbjuds av Granite till nytt verktyg för intern kontroll och riskhantering, och den togs i bruk i början av 2024. Stadsorganisationens risker rapporterades för första gången med hjälp av Grantie i samband med stadens första delårsrapport 2024.

Under räkenskapsperioden uppdelades den tidigare bildningssektorn i två sektorer genom en ändring i förvaltningsstadgan 1.9.2024: sektorn för undervisning och fostran och kultur- och fritidssektorn. I samband med organisationsreformen utarbetades nya verksamhetsstadgor för kultur- och fritidssektorn och sektorn för undervisning och fostran i vilka tjänsteinnehavarnas befogenheter och ansvar har fastställts noggrannare än tidigare. Inom sektorerna har man bl.a. sett över och fastställt på nytt fakturornas granskare och godkännare, utarbetat verksamhetsmodeller och -praxis för nya verksamheter samt justerat prislistorna så att de är mer heltäckande. Inom sektorn för undervisning och fostran har man genomfört många rekryteringar som i regel genomförts framgångsrikt i och med att man rekryterat behöriga tjänsteinnehavare.

Verksamhetsstadgan för koncernförvaltning och koncerntjänster har uppdaterats två gånger under 2024 och i samband med dem uppdaterades arbetsbeskrivningarna för tjänsteinnehavare inom koncernförvaltning och koncerntjänster. Dessutom inleddes bland annat uppdateringen av ekonomiförvaltningssystemets inloggningspraxis samt en utredning och granskning av rutiner för godkännande i betalningssystemet. Genom att lägga ut mer information på stadens interna informationskanal Horisonten, bl.a. öppnat en ny sida för intern kontroll och riskhantering, har man strävat efter att förbättra kommunikationen och medvetenheten.

Stadsmiljös samt stadsstrukturnämndens och byggnads- och miljönämndens verksamhetsstadgor har uppdaterats och arbetsbeskrivningar har förtydligats. Därtill inleddes introduktionsmöten för uppföljning av ekonomin och grundades ett förvaltningsteam för utveckling och harmonisering av administrativa praxis. Den interna kontrollen utvecklades också bl.a. genom att förbättra kommunikationen med hjälp av att utveckla olika mötespraxis och verksamhetssätt. Olika processer och processbeskrivningar har också uppdaterats och utvecklats och nya system som stödjer verksamheten togs i bruk. Enheten Infrastruktur lösgjordes från ansvarsområdet Byggnation till ett eget ansvarsområde.

Inom miljö- och hälsoskyddet har man bl.a. infört praxis med att i fortsättningen skicka alla handlingar till sektorns registratur. Dessutom genomfördes den årliga utvärderingen av den fleråriga tillsynsplanen. Som en förberedelse inför AN-reformen grundades en ny sysselsättningsnämnd för sysselsättningsväsendet som inleder sin verksamhet 1.1.2025. För den nya nämnden utformades ett organisationsschema, fastställdes ansvar och utarbetades en verksamhetsstadga.

Karleby Vatten omorganiserades våren 2024. I och med omorganisationen överfördes ekonomiförvaltningen till Monetra Oulu Oy och ansvarsområdena omfördelades. Karleby Vatten har under 2024 arbetat för att utveckla den interna kontrollen bl.a. genom att fortsätta utveckla avtalshanteringen, inleda ett projekt för utveckling av försörjningsberedskapslagret, satsa på övervakning av kritiska objekt till exempel med hjälp av användarätt för nycklar och ansvar för uppföljning, revidera datasystemens användarkoder, utveckla egendomshanteringen och informationen, förenhetliga övertidsförfarandena samt utarbeta jouravtal. De verksamhetsprinciperna för intern kontroll som godkänts och uppdaterats av vattenverksdirektionen beskrivs närmare i verksamhetsberättelsen för Karleby Vattens bokslut. Rättsprocessen som berör Karleby Vatten och där bl.a. åtal har väckts mot Karleby Vattens tre före detta anställda har tagits upp för behandling i tingsrätten. Karleby stad är målsägande i målet.

Karleby stads interna kontroll förverkligas bland annat genom en tydlig fördelning av uppgifter, befogenheter och ansvar, kontroll- och rapporteringsskyldighet, skydd av information och datasystem, skydd av egendom, och avtalshantering. Styrgruppen har beslutat genomföra en enkät om den interna kontrollen och riskhanteringen årligen för att utreda den interna kontrollens nuläge. På basis av enkäten kan man reagera på problem i den interna kontrollen och riskhanteringen. Enkäten genomfördes som en Webropol-enkät i november 2024. Enkäten utformades med stöd av COSO-modellen.

Mål

Den interna kontrollen sätts igång genom att fastställa mål. Stadsorganisationens mål utgår från strategin och de mål som uppställs för enheterna ska vara sådana som stödjer strategin. Uppföljningen av målen och uppnåendet av dem ska vara systematisk och budgeten ska anpassas efter målen.

Målen i Karleby stadsstrategi fastställs för varje strategiperiod och de ses över i samband med uppgörandet av budgeten. Uppnåendet av stadsstrategins mål följs upp i delårsrapporterna, i bokslutet och i personalrapporten. Dessutom sätts upp allmänna mål för servicehelheterna, affärsverket och dottersamfunden och uppnåendet av dem följs upp i bokslutet. I mån av möjlighet försöker man reagera på de avvikelser som framkommit i samband med rapporteringen.

De mål som satts upp för stadsorganisationens enheter stödjer framför allt stadens strategi. Fullföljandet av målen följs upp, men uppföljningen av fullföljandet kunde vara ännu mer systematisk och man kunde reagera på avvikelser på ett mer strukturerat sätt. Man eftersträvar att anpassa budgeten efter målen, men i ekonomiskt svåra tider är det svårt att budgetera anslagen och man måste kompromissa. I sin helhet upplevs det dock att fastställandet och uppföljningen av målen har utvecklats i rätt riktning jämfört med året innan.

Styrmiljö

Med styrmiljö avses det ledningssystem, det ledningssätt och den organisationskultur som råder inom organisationen. I en fungerande styrmiljö visar organisationen att den förbundit sig till uppriktighet, rättvisa och etiska värderingar. Organisationen har också sådana strukturer, rapporteringsförhållanden samt befogenheter och ansvar som stödjer uppnåendet av målen. Organisationen har dessutom förbundit sig till att anställa, utveckla och behålla en yrkeskunnig personal samt att se till att personalen fullgör sitt ansvar i fråga om intern kontroll för att uppnå målen.

Förvaltnings- och ledningssättet i Karleby stad baserar sig förutom på kommunallagen och förvaltningslagen samt andra föreskrifter också på de principer, regler och anvisningar som styr Karleby stads verksamhet. De värden som styr verksamheten i Karleby stad har fastställts i samband med utarbetandet av strategin.
Förvaltningsstadgan är ett centralt dokument som styr stadens förvaltning och verksamhet och som stadsfullmäktige har godkänt 25.9.2023 § 98. Förvaltningsstadgan innehåller bestämmelser om organiseringen av förvaltningen och verksamheten, om beslutsförfarandet och om fullmäktiges verksamhet. I förvaltningsstadgan fastställs bl.a. rapporteringsskyldigheter samt befogenheter och ansvar. Stadsfullmäktige behandlar och godkänner ändringarna i förvaltningsstadgan.

Utöver förvaltningsstadgan har Karleby stad också verksamhetsstadgar i vilka sektorns organisation, uppgifter och befogenheter beskrivs i mera detalj än i förvaltningsstadgan. De ägarpolitiska riktlinjerna, koncernanvisningen och god förvaltningssed styr stadskoncernens ledning, styrning och övervakning. Personalprogrammet fastställer mål, prioriteringar och åtgärder för personalledningen. Anvisningen för intern kontroll och riskhantering fastställer verktyg och metoder för den interna kontrollen och riskhanteringen.

Man upplever att styrmiljön i Karleby stad till största delen är i skick. Värden och verksamhetsprinciper har fastställts, men man upplevde att det i en stor organisation är tidvis svårt att implementera dem på enhetsnivå. Det är uppskattat när utvecklingsobjekt och brister tas upp, men i en stor organisation är det inte alltid entydigt vilken kanal är den rätta för att lyfta fram utvecklingsobjekten. Nästan alla stadens sektorer har uppdaterat sina verksamhetsstadgor under 2024 och i samband med uppdateringen uppdaterades även arbetsbeskrivningarna och anvisningarna som gäller dem.

I enkäten för kartläggning av den interna kontrollen betonades särskilt att alla enheter inte har tillgång till kunnig personal i den omfattning som krävs för att uppnå målen. Situationen har dock förbättrats jämfört med fjolåret, men medför fortfarande utmaningar för vissa enheter. Tillgången till tillräcklig och kunnig personal har identifierats som en betydande risk på stadens nivå.

Det har utarbetats en ny anvisning för rekrytering, belöning och utveckling av personalen. I den senaste kartläggningsenkäten bedömdes det att implementeringen av anvisningen ännu är ett pågående arbete. Anvisningen har nu

tagits i bruk vilket framgår av enkätsvaren. De som besvarade enkäten upplevde dock att belöningen av personalen kunde utvecklas ytterligare och belöningen kopplas närmare till uppnåendet av målen. Man upplevde att de regler, föreskrifter, anvisningar och beslut som styr verksamheten är á jour även om det på grund av den stora mängden information ibland upplevdes som en utmaning att göra personalen medveten om all information.

Bedömning av risker

Riskhantering är en del av den interna kontrollen. Med riskhantering avses systematiska förfaringssätt genom vilka man identifierar och beskriver de risker som är förknippade med stadens och stadskoncernens verksamhet, bedömer hur betydande riskerna är och hur sannolikt det är att de inträffar samt fastställer åtgärder för hantering, kontroll och rapportering av riskerna. Riskhantering ska genomföras på alla organisationsnivåer och den ska också innehålla en uppskattning av risken för oegentligheter samt identifiering och bedömning av förändringar i verksamhetsmiljön.

Karleby stads organ och koncerndottersamfund ska analysera förändringarna i verksamhetsmiljön, identifiera de risker som hotar uppnåendet av målen, bedöma deras konsekvenser och deras sannolikhet samt utarbeta nödvändiga planer och åtgärder för att hantera riskerna. Som en del av uppföljningen och rapporteringen av verksamheten och ekonomin rapporterar man om de mest betydande riskerna och utvecklingen av riskhanteringen.

Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering sammanställer de risker som servicehelheterna, affärsverket och dottersamfunden rapporterat om. På så sätt får stadskoncernens ledning information om stadsorganisationens mest betydande risker och nivån på riskhanteringen. Stadsstyrelsen sammanställer en riskanalys som gäller hela stadskoncernen och de viktigaste åtgärderna för att hantera riskerna.

Riskhantering var det mest betydande utvecklingsobjektet inom intern kontroll i fjolårsenkäten. Utvecklingen av riskhanteringen inleddes av styrgruppen och vid ingången av 2024 togs riskhanteringsverktyget Granite i bruk, för alla ansvarsområden utarbetades verksamhetsplaner för riskhantering och ordnades ansvarsområdesvisa workshopar i riskhantering. Åtgärderna för att utveckla riskhanteringen syntes också i enkätens resultat som en tydlig förbättring av avsnittet som gäller riskbedömning, trots att det fortfarande krävs utveckling för att etablera det nya systemet och verksamhetssätten till en del av det dagliga arbetet.

Kontrollåtgärder

Kontrollåtgärder är organisationens verksamhetssätt och verksamhetsprinciper med hjälp av vilka man säkerställer att organisationen fungerar enligt de uppsatta målen och att lagar, principer som styr verksamheter, regler, anvisningar och värden iakttas. Den interna kontrollen är en kontinuerligt pågående del av den dagliga ledningen, styrningen och genomförandet av det dagliga arbetet som förebygger och avslöjar oegentligheter när den fungerar.

Stadsorganisationens kontroll- och säkerhetsåtgärder ingår främst i organisationens dagliga verksamhetsprocesser. Kontroll- och säkerhetsåtgärder är bl.a. rapporter som utarbetas för ledningen och förtroendeorganen, uppföljning av målen och det ekonomiska utfallet samt avvikelser, övervakning av att förordningar och anvisningar följs, förfaranden för beslut och befullmäktigande, begränsning av åtkomst till system samt fysiska tillsynsåtgärder. Den interna revisionen ska utvärdera hur ändamålsenligt och resultatrik systemet för intern kontroll är och på så sätt bidra till att organisationens mål kan nås.

För att fastställa kontroll- och säkerhetsåtgärderna bör organisationens viktigaste verksamhetsprocesser identifieras och beskrivas. De risker som är förknippade med verksamhetsprocesserna bör också identifieras och kontroller sättas upp för riskerna. De flesta av stadsorganisationens viktigaste processer har identifierats, men en dokumenterad beskrivning av dem är ännu inte klar. Fastställandet av kontroller som ingår i verksamhetsprocesserna och granskningen av hur de fungerar samt uppföljningen av målen kunde skötas mer systematiskt i stadsorganisationen.

Karleby stad tillåter inte oegentligheter. Ledningen är skyldig att tillämpa intern kontroll för att förebygga och upptäcka oegentligheter. Upptäckten av oegentligheter grundar sig på identifiering av tecken på oegentligheter. Dessa tecken kan upptäckas med hjälp av de kontrollåtgärder som ledningen tagit i bruk,

som resultat av inspektioner eller med hjälp av andra källor, som t.ex. via Whistleblowing-kanalen.

Information och kommunikation

Information och kommunikation är nödvändiga för att de ansvar för intern kontroll som definierats till stöd för organisationens mål ska kunna uppfyllas. Organisationen tillhandahåller eller producerar och utnyttjar väsentlig och högklassig information som stöd för den interna kontrollen. Med hjälp av kommunikationen visar ledningen personalen vikten av tillsynsansvar.

Förutsättningen för en fungerande intern kontroll är att stadsorganisationens rapporterings- och informationssystem tillhandahåller pålitlig, aktuell och tillräcklig information som stöd för beslutsfattandet. Informationsspridningen ska dessutom ordnas så att informationen når rätt personer i rätt tid, inklusive externa intressentgrupper. Personalen ska också känna till de regler, bestämmelser, anvisningar och beslut som styr verksamheten.

Stadsorganisationen använder rapporterings- och informationssystem som tillhandahåller tillräcklig information. Kommunikationen i stadsorganisationen är decentraliserad. Enheterna och sakkunniga ansvarar för kommunikationen som gäller det egna arbetet och sektorsdirektörerna och affärsverkets direktör ansvarar för kommunikationen som gäller den egna sektorn. Staden har kommunikationsanvisningar samt en separat anvisning för störningar och kriser.

Man har försökt förbättra rapporteringspraxis och tillgången till information, men i en stor organisation upplevs det ibland vara svårt att göra personalen uppmärksam på all information i rätt tid. Stadens interna kommunikationskanal Horisonten har använts som hjälp för att öka personalens medvetenhet. Staden har en gemensam introduktionsplan, men beroende på enheten och enhetens sektor kan introduktionen vara med systematisk och effektiv.

Uppföljningsåtgärder

Uppföljningsåtgärderna är antingen löpande eller separata utvärderingar och syftar till att säkerställa att andra delar av den interna kontrollen (styrmiljö, riskbedömning, kontrollåtgärder samt information och kommunikation) har inrättats och fungerar. Centrala uppföljningsåtgärder är att övervaka att verksamhetsprinciper, anvisningar, regler och beslut följs, att avvikelser följs upp regelbundet och utvärderas samt att korrigerande åtgärder vidtas. Dessutom bör man regelbundet utvärdera hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar och vidta nödvändiga åtgärder för att rätta till de brister och funktionella brister som upptäckts.

För närvarande fokuserar stadsorganisationens uppföljningsåtgärder på de separata utvärderingar som internrevision utför inom olika verksamhetsprocesser. Dessutom görs olika löpande utvärderingar, men dokumentationen av dem har upplevts vara delvis bristfällig. En uppföljningsåtgärd är enkäten för att kartlägga intern kontroll och riskhantering med hjälp av vilken man försöker lyfta fram de mest betydande bristerna och utvecklingsobjekten inom den interna kontrollens delområden. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering utvärderar resultaten av kartläggningsenkäten och beslutar om eventuella fortsatta åtgärder för att avhjälpa de konstaterade bristerna.

I stadsorganisationen används Whistleblowing-kanalen via vilken personalen kan rapportera missförhållanden och oro över osaklig verksamhet. Med hjälp av anmälningskanalen verkställs lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av EU-rätten och den nationella lagstiftningen och främjas en verksamhetskultur som motarbetar mutning och korruption.

Ordnandet av internrevision

Internrevision är en del av den interna kontrollen. Internrevisionen ska utvärdera ändamålsenligheten och resultaten i systemet för intern kontroll och riskhantering och stödja organisationen i att uppnå och bedöma målen genom att erbjuda ett objektivt, oberoende och systematiskt tillvägagångssätt för att utvärdera och utveckla resultaten av riskhanterings-, kontroll-, lednings- och förvaltningsprocesserna i organisationen. Internrevisionens verksamhet baserar sig på riskbaserad planering som beaktar de risker som berör organisationens verksamhet och ekonomi, hur väsentliga förändringarna i verksamheten är och riskernas omfattning samt ledningens uppdrag. Internrevisionen rapporterar till den som ansvarar för revisionsobjektet och till dennes chef. Stadsdirektören ges sammanfattande

rapporter med nödvändiga intervaller. Stadsdirektören informeras utan dröjsmål om betydande brister i den interna kontrollen eller riskhanteringen samt om missbruk.

I enlighet med revisionsplanen för 2024 inriktades revisionsåtgärderna inom internrevisionen bl.a. till skolornas och daghemmens salshyror, simhallshyror som faktureras, fördelning av platser inom småbarnspedagogiken samt fakturering, skoltransporter, understöd som beviljats av bildningsväsendet och stadsstyrelsen, kreditkortsfakturor samt små anskaffningar. De rekommenderades att det utbildas en ställföreträdare för sådana personer som ensam sköter viktiga arbetsuppgifter och att tid reserveras för skriftliga anvisningar. Dessa åtgärder har vidtagits.

Det som var föremål för granskning inom småbarnspedagogiken och skoltransporterna var i sin ordning. Särskild uppmärksamhet fästes vid att arbetsuppgifterna hade utmärkta skriftliga anvisningar, det fanns ett system med vikarier samt att webbsidorna var tydliga och detaljerade. Det upptäcktes vissa brister i fråga om publiceringen av tjänsteinnehavarbeslut som gäller understöd på webbplatsen och det fanns också små avvikelser i deras förvaringstider. I övrigt var de understödsärenden som var föremål för granskning i sin ordning. Vid granskning av kreditkortsfakturor gavs rekommendationen om att se över befogenheterna när det gäller godkännandet av dem.

Upphandlingsanvisningarna som finns på stadens webbplats har förbättrats och staden har anställt en upphandlingschef vid ingången av 2024. Vid granskning av små upphandlingar har internrevisionen utfärdat utvecklingsrekommendationer med hjälp av vilka kontrollerna kan effektiviseras. Karleby Vattens arbetsavtal, semestrar som inte tagits ut, övertidsersättningar och separata ersättningar granskas varje år. Utöver några slarvfel fanns inget att anmärka på. Rekommendationer gavs för utveckling av anmälningsprocessen för övertidsersättning och separata ersättningar.

Ordnandet av koncernövervakningen

Karleby stadsfullmäktige godkände de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119. Med ägarpolitik och ägarstyrning avses åtgärder genom vilka staden som ägare eller medlem påverkar förvaltningen och verksamheten i ett bolag eller en annan sammanslutning. Genom ägarstyrningen ska det ses till att stadskoncernens fördel som helhet beaktas i verksamheten i stadens dottersammanslutningar.

Stadens koncerndirektiv skapar ramar för ägarstyrningen av samfund som ingår i stadskoncernen och som överensstämmer med stadens mål. Koncern- och stadsutvecklingssektionen har gett representanter på bolagsstämmor och årsmöten behövliga anvisningar bl.a. om val av ledamöter till sammanslutningarnas styrelser.

Koncernledningen ansvarar för koncernövervakningen. Stadens internrevision har också rätt att granska dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi i den omfattning det är nödvändigt och få tillgång till de uppgifter som granskningen kräver. Revisionsnämndens uppgift är att bedöma huruvida de mål som fullmäktige satt upp har nåtts och huruvida de ägarpolitiska riktlinjerna har följts samt se till att granskningen av staden och dess dottersammanslutningar samordnas.

Koncernledningen följer upp regelbundet huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som satts upp för de sammanslutningar som hör till stadskoncernen uppnås. Vid behov vidtar Koncern- och stadsutvecklingssektionen vidtar vid behov åtgärder för ägarstyrning för att förbättra verksamhetens effektivitet och behålla egendomens värde. De dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen rapporterar årligen om sin verksamhet till koncernens tillsynsgrupp. På basis av rapporterna sammanställer koncernens tillsynsgrupp en sammanfattande rapport enligt ägarkorten som stadsstyrelsen och stadsfullmäktige behandlar i samband med delårsrapporterna och bokslutet.

Koncernsammanslutningarnas styrelser och verkställande direktörer ansvar för ordnandet och resultatet av sammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering. Koncernsammanslutningarna rapporterar till koncernledningen om ordnandet och resultatet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt om hanteringen av betydande risker.

Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet har talan väckts mot Karleby Hamn Ab som gäller ersättning av tilläggskostnaderna för fördjupning av farleden och hamnen i Karleby.

Centrala slutsatser

Redogörelsen för den interna kontrollen och riskhanteringen visar att stadsorganisationens interna kontroll och riskhantering i huvudsak har gett en rimlig säkerhet om verksamhetens resultat och lagenlighet och att inga betydande brister som anknyter till intern kontroll eller riskhantering har upptäckts. De utvecklingsåtgärder som vidtagits under 2024 med anledning av intern kontroll har bidragit till förbättrad intern kontroll i stadsorganisationen och resultaten syns i kartläggningsenkäten.

Utvecklingsobjekt som lyftes fram i kartläggningsenkäten 2024 var bl.a. utveckling av informationsförmedlingen, etablering av riskhantering till en del av den dagliga verksamheten, dokumentering av beskrivningen av centrala processer och bestämning av kontroller samt bedömning av deras funktion, utveckling av kontinuerliga uppföljningsåtgärder samt ökning av medvetenheten om intern kontroll och riskhantering. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering behandlar de utvecklingsobjekt för intern kontroll som lyfts fram och beslutar om behövliga fortsatta åtgärder för att utveckla den interna kontrollen.

1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat

1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal

Verksamhetsintäkter

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 38,6 miljoner euro som var en förbättring på ca två miljoner euro jämfört med året innan. Verksamhetsintäkter överskred budgetmålet med ca 2,9 miljoner euro.

Faktorer som inverkade mest på intäkterna var bl.a. ökningen av vatten- och avloppsvattenavgifterna med 0,5 miljoner euro, höjningen av utkomstersättningarna för flyktingar med 0,4 miljoner euro och utvecklingen av beställningsarbeten med 0,3 miljoner euro. Dessutom ökade hyresintäkterna med ca 0,7 miljoner euro. Av verksamhetsintäkterna användes 1,8 miljoner euro för tillverkning för eget bruk, som var en minskning på ca 0,2 miljoner euro jämfört med året innan.

Verksamhetskostnader

De externa verksamhetskostnaderna uppgick till sammanlagt 170,9 miljoner euro, de ökade från året innan med ca 4,8 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskred dock budgetmålet med ca 2,4 miljoner euro. I kostnaderna återspeglas ökningen av den allmänna prisnivån.

Personalkostnader uppgick till 106,2 miljoner euro, köp av tjänster till 27,2 miljoner euro, kostnaderna för anskaffning av material, förnödenheter och varor till 15,3 miljoner euro, understöd till 11,2 miljoner euro och övriga verksamhetskostnader till 11,1 miljoner euro. Jämfört med året innan ökade kostnaderna i alla kontogrupper med undantag av understöd.

Personalkostnaderna ökade med ca 2,5 miljoner euro jämfört med året innan. Ökningen påverkades centralt av lönehöjningarna enligt kollektivavtalen 2024. Personalkostnaderna underskred dock budgetmålet med ca 1,5 miljoner euro eftersom man inte lyckades tillsätta alla lediga tjänster och befattningar inom sektorerna.

Köp av tjänster ökade både jämfört med året innan och i förhållande till budgeten. Kostnaderna för köp av tjänster ökade från året innan med sammanlagt ca 0,8 miljoner euro. Kostnadsökning förekom i bl.a. servicesedelavgifter, ICT-tjänster, medlemsavgifter, avfallshanteringstjänster samt rese- och transporttjänster. Å andra sidan förekom det också underskridningar av kostnaderna som bidrog till att kompensera kostnadsökningen bland centrala poster.

Kostnaderna för anskaffning av material, förnödenheter och varor ökade från året innan med 0,6 miljoner euro. Ökningen från året innan gällde särskilt elavgifter samt priser på livsmedel och byggnadsmaterial. Kostnaderna för anskaffning av material, förnödenheter och varor utföll dock enligt budgetmålen.

Ett undantag till ökningen i övriga kostnadsposter utgjordes av understöd som minskade i sin helhet med ca 0,5 miljoner euro jämfört med fjolåret. Särskilt hushållsbidragen minskade med 0,6 miljoner euro. Verksamhetsunderstöd till sammanslutningar ökade dock med ca 0,4 miljoner euro. I sin helhet utföll understöden i enlighet med budgeten.

Övriga verksamhetskostnader ökade med sammanlagt ca 1,4 miljoner euro från året innan. Hyror för lokaler och maskiner ökade med sammanlagt ca 0,9 miljoner euro. Garantiförlusterna uppgick till ca 0,5 miljoner euro särskilt på grund av Lohtajan vanhustentaloyhdistys ry:s konkurs. I sin helhet utföll övriga verksamhetskostnader i enlighet med budgeten.

Verksamhetsbidrag och årsbidrag

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsbidrag år 2024 blev -132,3 miljoner euro och det försvagades från året innan med ca 3 miljoner euro. Det här påverkades centralt av de ökade verksamhetskostnaderna som den ökade försäljningen inte räckte till att kompensera.

Skatteinkomster inflöt sammanlagt 122,7 miljoner euro. Skatteinkomsterna minskade med ca 2,1 miljoner euro jämfört med året innan Även om de överskred budgetmålet med ca 1,8 miljoner euro. Inkomst- och fastighetsskatterna ökade från året innan, men på grund av det allmänna ekonomiska läget har samfundsskatterna utvecklats svagt. Samfundsskatterna minskade från året innan med ca 3,4 miljoner euro.

Utfallet av statsandelar var 26,3 miljoner euro 2024 och de minskade från året innan med ca 6,6 miljoner euro på grund av nedskärningar i statsandelarna. Statsandelarna överskred dock budgetmålet med ca 0,5 miljoner euro. Det här berodde främst på det ökade antalet elever inom förberedande undervisning och gymnasiestuderande.

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till 1,5 miljoner euro och överskred budgetmålet. Jämfört med året innan ökade särskilt dividendavkastningen och räntorna på andelskapital med ca 3,6 miljoner euro. De stigande räntekostnaderna kunde dämpas med hjälp av ränteskydd. Jämfört med den ursprungliga budgeten underskreds räntekostnaderna med ca 1,1 miljoner euro, och hjälpte till att delvis täcka bl.a. behovet av tilläggsanslag 2024.

Årsbidraget 2024 uppgick till 18,2 miljoner euro. Det var ca 8,1 miljoner euro sämre än året innan och räckte till att täcka bara ca 89,3 procent av avskrivningarna. Beräknat i euro var dock årsbidraget betydligt bättre jämfört med budgetmålet.

Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgick till sammanlagt 20,4 miljoner euro som omfattar avskrivningar enligt plan för sammanlagt 16,7 miljoner euro, avskrivningar av engångsnatur för 0,2 miljoner euro och nedskrivningar för 3,4 miljoner euro. Nedskrivningarna gäller särskilt fastigheter som tagits ur bruk och som det inte längre finns användning för. Dessa var bl.a. livsmedelslaboratoriet vid Hammargränd, Idrottsgårdens nya del samt familjeservicecentret i Ventus.

Räkenskapsperiodens resultat och över-/underskott

Resultatet för räkenskapsperioden 2024 blev -2,2 miljoner euro. Efter resultatets behandlingsposter visade staden och affärsverket ett underskott på sammanlagt -1,4 miljoner euro år 2024. Resultatet försvagades från året innan med ca 11,8 miljoner euro.

Förändringarna av reserver gäller upplösningar av Donnerska skolans investeringsreserver samt avskrivningsdifferenser i och med att skolan blev färdig 2024.

KARLEBY SATD * * staden och affärsverken

RESULTATRÄKNING

	2024	2023
	1000 eur	1000 eur
Verksamhetensintäkter	36 792	34 790
Tillverkning för eget bruk	1 800	1 951
Verksamhetens kostnader	-170 907	-166 090
Verksamhetsbidrag	**-132 315**	**-129 349**
Skatteinkomster	122 685	124 792
Statsandelar	26 308	32 917
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	297	268
Övriga finansiella intäkter	5 190	1 379
Räntekostnader	-3 827	-3 521
Övriga finansiella kostnader	-158	-237
Årsbidrag	**18 179**	**26 248**
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 359	-17 897
Extraordinära poster	0	0
Räk. periodens resultat	**-2 179**	**8 351**
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens	-7 981	378
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	8 690	1 621
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder	71	0
Räk. periodens över/underskott	**-1 399**	**10 350**

NYCKELTAL

Verks.intäkter/verks.kostnader %	21,8 %	21,2 %
Årsbidrag/Avskrivning %	89,3 %	146,7 %
Årsbidrag, €/invånare	376	543
Invånarantal	48 368	48 299

KARLEBY STAD * * staden och affärsverken

Totala Inkomster och Utgifter

Kommunens totala inkomster och utgifter	2024		2023	
INKOMSTER		%		%
Ordinarie verksamhet				
Verksamhetsintäkter	36 792 477,53	13,5	34 790 125,07	14,4
Skatteinkomster	122 684 521,91	44,9	124 791 599,77	51,5
Statsandelar	26 307 538,00	9,6	32 916 977,00	13,6
Ränteintäkter	296 963,93	0,1	267 922,65	0,1
Övriga finansiella intäkter	5 190 163,24	1,9	1 378 734,09	0,6
Rättelseposter till internt tillförda medel				
- vinst på försälj.av anläggningstillg.	-1 298 866,85	-0,5	-1 092 703,18	-0,5
Investeringar				
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	727 880,06	0,3	130 995,33	0,1
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	1 610 598,90	0,6	2 099 841,29	0,9
Finansieringsversamhet				
Minskning av utlåningen	761 140,00	0,3	250 000,00	0,1
Ökning av långfristiga lån	80 000 000,00	29,3	46 840 000,00	19,3
Totala inkomster, sammanlagt	273 072 416,72	100,0	242 373 492,02	100,0
UTGIFTER				
Ordinarie verksamhet				
Verksamhetskostnader	170 907 032,72	61,5	166 089 974,96	67,5
- tillverkning för eget bruk	-1 799 947,35	**	-1 950 859,84	**
Räntekostnader	3 826 995,41	1,4	3 521 074,23	1,4
Övriga finansiella kostnader	158 191,35	0,1	237 161,38	0,1
Extraordinära kostnader				
Rättelseposter till internt tillförda medel				
+/- Förändring av avsättningar	13 185,36	0,0	-10 683,20	0,0
- Förluster av försälj. av anläggningstillg.	-19 187,00	0,0	-30 160,98	0,0
Investeringar				
Investeringar i anläggningstillgångar	37 476 565,56	13,6	25 023 605,86	10,3
Finansieringsversamhet				
Ökning av utlåningen	500 000,00	0,2	167 100,00	0,1
Minskning av långfristiga lån	34 268 403,68	12,5	78 279 617,75	32,2
Minskning av kortfristiga lån	29 859 674,42	10,9	-28 298 255,10	-11,6
Totala utgifter, sammanlagt	275 190 914,15	100,0	243 028 575,06	100,0
Totala inkomster	273 072 416,72		242 373 492,02	
Totala utgifter	275 190 914,15		243 028 575,06	
	-2 118 497,43		-655 083,04	
Förändring av kassamedel	-3 541 441,65		-5 424 255,13	
Övriga förändringar av likviditeten	-1 422 944,22		-4 769 172,09	
	-2 118 497,43		-655 083,04	

1.8.2 Finansiering av verksamheten

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

I stadens och affärsverkets finansieringsanalys visade nettokassflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna ett underskott på -18,3 miljoner euro för räkenskapsperioden trots att inkomstfinansieringens årsbidrag utföll bättre än i budgeten.

Årsbidraget var 18,2 miljoner euro och rättelseposterna till internt tillförda medel var -1,3 miljoner euro. Investeringsutgifterna var 37,5 miljoner euro i sin helhet och verksamhetens och investeringarnas nettokassaflöde var således negativt. Finansieringsandelarna var 0,7 miljoner euro och försäljningsintäkterna bland bestående aktiva var 1,6 miljoner euro.

Finansieringsverksamhet

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten uppvisade ett positivt utfall på sammanlagt 14,7 miljoner euro 2024.

Minskningen av utlåningen var 0,8 miljoner euro och ökningen var -0,5 miljoner euro och uppgick till sammanlagt 0,3 miljoner euro i netto.

Förändringen i lånestocken var sammanlagt 15,9 miljoner euro i netto. Långfristiga lån ökade med 80,0 miljoner euro och amorteringarna av kort- och långfristiga lån uppgick till sammanlagt -64,1 miljoner euro.

Förändring av likvida medel

Förändringen av likvida medel, som bildas av den egentliga verksamhetens och investeringarnas samt finansieringsverksamhetens kassaflöde, uppgick till -3,5 miljoner euro och vid årsskiftet låg stadens kassatillgångar på medelnivå. De likvida medlen var 22,9 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet.

Finansieringsanalysens nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och hur den uppkommit under 5 år var sammanlagt -5,4 miljoner euro, och förändringen var inte stor jämfört med året innan.

Den interna finansieringen av investeringar minskade från föregående år och uppgick till 49,5 procent. Detta påverkades särskilt av ökade investeringsutgifter.

Låneskötselbidraget visar om den interna finansieringen räcker till för betalning av räntor och amorteringar på lån. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget minskade från året innan och var 0,6. Låneskötselbidraget var 0,6 som var åter en förbättring från året innan. Båda nyckeltalen ligger dock långt från målnivån.

Nyckeltalet som mäter likviditeten i kassadagar försämrades med 8 dagar från föregående år och stannade på 34 dagar.

Utfallet av finansieringsdelen

Jämfört med stadens och affärsverkets budget 2024 utföll verksamhetens och investeringarnas kassaflöde bättre i och med att årsbidraget överskred budgetmålen. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde överskred budgetmålet med ca 14,1 miljoner euro. Årsbidraget (efter ändringar) var ca 8,2 miljoner euro bättre än budgeten. Investeringarna låg ca 7,5 miljoner euro under budgetmålet främst på grund av att utgifterna för affärsverkets vattenverksinvesteringar överfördes till följande år till ett belopp på ca 5 miljoner euro. Stadens och affärsverkets investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 37,5 miljoner euro.

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten var 14,7 miljoner euro vilket är ca 1,0 miljoner euro mindre än budgeten.

Utmaningarna vad gäller balanseringen av stadens och affärsverkets ekonomi kulminerar fortfarande i finansieringskalkylerna. Staden har stora investeringsbehov under kommande år och det väntas att stadens lånestock kommer att växa avsevärt. Årsbidragen ligger på en låg nivå och åtminstone tills vidare räcker de inte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna. Med andra ord skuldsätts staden snabbare och staden är också tvungen att ta lån för den operativa verksamheten. I och med att lånestocken växer kommer också stadens räntekostnader att växa under kommande år. Liksom ifjol har utsikterna för stadens och affärsverkets finansieringsanalys försämrats avsevärt under året som gått och det skapar både utmaningar och osäkerhet vad gäller planeringen av ekonomin, men framförallt i fråga om balanseringen av ekonomin.

KARLEBY STAD ** staden och affärsverken

FINANSIERINGSANALYS	BS 2024 1 000 €	BS 2023 1 000 €
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	18 179	26 248
Extraordinära intäkter	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 293	-1 052
Investeringsutgifter		
Investeringsutgifter	-37 477	-25 024
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	728	131
Försäljningsinkomster av tillgång.bland bestående aktiva	1 611	2 100
Verksamhetens och inv. kassaflöde	**-18 252**	**2 403**
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av lånefordringar	761	250
Ökning av lånefordringar	-500	-167
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	80 000	46 840
Minskning av långfristiga lån	-34 268	-78 280
Förändring av kortfristiga lån	-29 860	28 298
Förändringar i eget kapital	0	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändr. av förv. medel o. förvaltat kapital	125	99
Förändringar av omsättningstillgångar	-92	14
Förändringar av fordringar	-902	2 975
Förändring av räntefria skulder	-553	-7 857
Kassaflödet för finansieringens del	**14 710**	**-7 828**
Förändring av likvida medel	**-3 541**	**-5 424**
Förändring av likvida medel	**-3 541**	**-5 424**
Likvida medel 31.12.	22 938	26 480
Likvida medel 1.1.	-26 480	-31 904
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL		
Kassaflödet av verksamh.o. inv. under fem år (1000 €)	-5 439	3 098
Intern finansiering av investeringar %	49,5 %	105,4 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,6	0,9
Låneskötselbidrag	0,6	0,4
Likviditet, kassadagar	34	36
Invånarantal	48 368	48 299

1.8.3 Balansräkning

Balansräkningen som helhet

Balansräkningen omfattar stadens och affärsverkets egendoms- och kapitalposter grupperade enligt deras karaktär i slutet av räkenskapsperioden.

Balansräkningens poster

Bestående aktiva på aktivsidan i balansräkningen består i princip av materiella tillgångar, såsom byggnader, fasta konstruktioner och anläggningar.

Immateriella tillgångar bland bestående aktiva uppgick till 2,9 miljoner euro och materiella tillgångar till 300,3 miljoner euro i bokslutet. De mest centrala förändringarna jämfört med föregående år gällde inledande av upphandlingar som gällde byggnader, fasta konstruktioner och anläggningar. Investeringarna bland bestående aktiva var 167,1 miljoner euro och ökade på grund av kapitaliseringen av Karleby Idrottspark Ab. Bestående aktiva uppgick till sammanlagt 470,3 miljoner euro i bokslutet.

Vid utgången av året uppgick omsättningstillgångarna bland rörliga aktiva till sammanlagt 0,4 miljoner euro och fordringarna till 8,2 miljoner euro där ändringarna gällde närmast förändringar i kortfristiga fordringar. Kassa och bank uppgick till 22,9 miljoner euro i bokslutet.

De centrala förändringarna på aktivsidan i balansräkningen gällde alltså främst förändringar bland rörliga aktiva.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen minskade från året innan med ca 1,5 miljoner euro vilket i hög grad påverkades av räkenskapsperiodens negativa resultat 2024. Stadens och affärsverkets resultat för 2024 var -1,4 miljoner euro och överskottet från tidigare räkenskapsperioder uppgick till 48,7 miljoner euro.

Avskrivningsdifferens och reserver uppgick till 29,0 miljoner euro där avskrivningsdifferensen uppgick till sammanlagt 14,5 miljoner euro och reserver uppgick till 14,5 miljoner euro. I investeringsreserver upplöstes reserver som gällde Donnerska skolan. Förvaltat kapital uppgick till sammanlagt 3,6 miljoner euro.

Mängden främmande kapital i bokslutet var sammanlagt 273,4 miljoner euro. Det främmande kapitalet på passivsidan ökade med 15,3 miljoner euro från föregående bokslut och de mest centrala förändringarna hänför sig till ökning och minskning av långfristiga och kortfristiga lån. Det långfristiga främmande kapitalet i balansräkningen var 215,3 miljoner euro och det kortfristiga främmande kapitalet 58,1 miljoner euro. Med andra ord ökade långfristiga lån medan kortfristiga lån minskade.

Balansräkningens nyckeltal

Nyckeltalet som beskriver balansräkningens soliditet har minskat något jämfört med föregående år. Stadens och affärsverkets soliditet var 45,0 procent vilket var ett resultat som fortfarande överensstämmer med målet i stadsstrategin.

Stadens och affärsverkets relativa skuldsättning ökade från året innan och uppgick till 147,1 procent. Det här påverkades centralt av ökningen av mängden främmande kapital.

Stadens och affärsverkets lånestock ökade från året innan till 248,4 miljoner euro medan lån och hyresansvar uppgick till 306,9 miljoner euro. Lånestocken ökade med ca 15,9 miljoner euro och hyresansvaren med ca 5,6 miljoner euro.

Lån och hyresansvar uppgår till 6 345 euro per invånare. Lånestocken var sammanlagt 5 135 euro per invånare och ökade med 321 euro från året innan.

Vid årsskiftet uppgick lånefordringarna till sammanlagt 7,9 miljoner euro, vilket omfattar koncernsammanslutningarnas utlåningar.

Väsentliga ändringar balansräkningen

Stadens och affärsverkets balansomslutning var 503,4 miljoner euro och den ökade med ca 13,8 miljoner euro från 2023.

Inga väsentliga förändringar skedde i stadens och affärsverkets balansräkning under 2024. Balansräkningen förbättrades dock något från fjolåret trots att mängden främmande kapital ökade. De mest centrala förändringarna gällde materiella tillgångar och placeringar på aktivsidan. Förändringarna på passivsidan hänför sig främst till förändringarna i främmande kapital.

KARLEBY STAD ** staden och affärsverken

B A L A N S R Ä K N I N G

A K T I V A	31.12.2024 1000 eur	31.12.2023 1000 eur
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	**2 868**	**3 452**
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	1 853	2 175
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 015	1 277
II MATERIELLA TILLGÅNGAR	**300 343**	**293 616**
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	56 206	55 029
2. BYGGNADER	140 282	135 394
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	89 358	87 988
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 127	2 208
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 900	1 900
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	10 472	11 098
III PLACERINGAR	**167 071**	**157 416**
1. AKTIER OCH ANDELAR	158 773	148 857
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	7 900	8 162
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397	397
BESTÅENDE AKTIVA totalt	**470 282**	**454 484**
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	538	537
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	1 106	586
FÖRVALTADE MEDEL totalt	**1 644**	**1 123**
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**397**	**304**
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	373	289
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	23	15
II FORDRINGAR	**8 173**	**7 271**
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	**852**	**894**
2. LÅNEFORDRINGAR	36	72
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	817	822
KORTFRISTIGA FORDRINGAR	**7 320**	**6 377**
1. KUNDFORDRINGAR	3 403	3 166
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	2 092	1 354
4. RESULTATREGLERINGAR	1 825	1 856
IV KASSA OCH BANK	**22 938**	**26 480**
RÖRLIGA AKTIVA totalt	**31 508**	**34 055**
A K T I V A	**503 434**	**489 662**

P A S S I V A	31.12.2024	31.12.2023
	1000 eur	1000 eur
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	123 896	123 896
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121	19 121
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 055	7 127
IV ÖVERSKOTT FR TIDIG. RÄKENSK.PERIODE	48 661	38 311
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	-1 399	10 350
EGET KAPITAL totalt	**197 335**	**198 806**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	14 537	6 556
2. RESERVER	14 510	23 200
AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt	**29 047**	**29 756**
C AVSÄTTNINGAR		
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	55	68
AVSÄTTNINGAR totalt	**55**	**68**
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	736	720
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 899	2 269
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	**3 635**	**2 989**
E FRÄMMANDE KAPITAL		
LÅNGFRISTIGT	**215 289**	**169 587**
2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÄKR.ANST	214 632	168 900
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3	3
7. ÖVRIGA SKULDER	654	684
KORTFRISTIGT	**58 073**	**88 455**
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0	30 000
2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÄKR.ANSTAL	33 729	33 586
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	2
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0	256
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	8 104	8 109
7. ÖVRIGA SKULDER	1 759	1 770
8. RESULTATREGLERINGAR	14 480	14 732
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	**273 362**	**258 042**
P A S S I V A	**503 434**	**489 662**
	0	0

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	45,0 %	46,7 %
Relativ skuldsättning	147,1 %	133,9 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	47 262	48 661
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	977	1 008
Lånestock 31.12., 1000 €	248 364	232 491
Lån, €/invånare	5 135	4 814
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	306 893	285 149
Lån och hyresansvar €/invånare	6 345	5 904
Lånefordringar 31.12., 1000 €	7 900	8 162
Invånarantal	48 368	48 299

1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Koncernstrukturen

I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 27 dottersammanslutningar. Till koncernen sammanställdes därtill 5 samkommuner i vilka staden är medlem. I koncernen ingår 14 intressesammanslutningar och vad dem beträffar har andelen av intressebolagets vinst/förlust som motsvarar ägarandelen och ändringen av det egna kapitalet sammanställts i tolv (12) fall.

Stadens koncernstruktur minskade med ett intressebolag från året innan.

Räkenskapsperiodens resultat för koncernen

I koncernbokslutet upplöses reserver och avskrivningsdifferenser som bolagen gjort i sina bokslut och de framgår av räkenskapsperiodens resultat samt av över-/underskott.

2024 var koncernens verksamhetsintäkter sammanlagt 195,3 miljoner euro och verksamhetskostnaderna 228,7 miljoner euro. Jämfört med 2023 ökade koncernens verksamhetsintäkter med 2,3 miljoner euro och verksamhetskostnader med 13,9 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget uppgick till -92,9 miljoner euro och försvagades jämfört med året innan med 11,5 miljoner euro. 67,6 procent av koncernens verksamhet finansierades med verksamhetsintäkterna (70,3 procent året innan). Förhållandet minskade med 2,7 procentenheter jämfört med året innan.

Koncernens finansieringsintäkter och -kostnader var sammanlagt -6,9 miljoner euro. Räntekostnaderna fortsatte att öka jämfört med året innan, men å andra sidan ökade också koncernens finansieringsintäkter.

Årsbidraget blev 48,0 miljoner euro. Årsbidraget minskade jämfört med året innan med 19,3 miljoner euro. De största orsakerna till att årsbidraget minskade anknyter till ökade verksamhetskostnader samt minskade skatteinkomster och statsandelar. Med årsbidraget kunde 110,1 procent av avskrivningarna täckas, vilket inte nådde upp till stadsstrategins mål (120 %).

Resultatet för koncernens räkenskapsperiod var 4,5 miljoner euro och försämrades från året innan med 2,7 miljoner euro. Efter bokslutsdispositioner och skatter visade koncernen ett överskott på 2,2 miljoner euro. Resultatet försvagades från år 2023 med ca 0,8 miljoner euro.

Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens investeringsutgifter uppgick i sin helhet till 98,3 miljoner euro. Investeringsutgifterna ökade med ca 36,8 miljoner euro jämfört med året innan.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppgick till -48,6 miljoner euro och försvagades jämfört med året innan på grund av minskningen av koncernens årsbidrag och de ökade investeringsutgifterna. Finansieringens kassaflöde var vid räkenskapsperiodens slut 48,0 miljoner euro positivt, vilket centralt berodde på ökningen av långfristiga lån.

I periodens slut uppgick koncernens likvida medel till sammanlagt 63,1 miljoner euro, vilket är på föregående års nivå. Förändringen av likvida medel var -0,6 miljoner euro.

Koncernens finansieringsställning och ändringar i den

Vid tidpunkten för bokslutet var balansvärdet för immateriella tillgångar på aktivsidan 7,1 miljoner euro. Förändringen jämfört med året innan var ca -0,7 miljoner euro.

Koncernens materiella tillgångar uppgick till sammanlagt 688,1 miljoner euro. Jämfört med året innan ökade de främst på grund av aktivering av byggnader, förhandsavgifter samt pågående upphandlingar. Balansvärdet för materiella tillgångar ökade totalt med 52,8 miljoner euro från året innan.

Jämfört med året innan har inga stora förändringar skett i koncernens placeringar och de uppgick till 23,4 miljoner euro.

Koncernens bestående aktiva var sammanlagt 718,6 miljoner euro. Rörliga aktiva var sammanlagt 102,3 miljoner euro, varav 31,7 miljoner euro var fordringar, medan kassa och bank uppgick till 63,1 miljoner euro. Aktivsidan i balansräkningen var sammanlagt 825,9 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen var 277,9 miljoner euro, varav 123,90

miljoner euro var grundkapital och 120,7 miljoner euro överskott från tidigare räkenskapsperioder. Det egna kapitalet i balansräkningen ökade med ca 1,4 miljoner euro.

Det slutliga beloppet för avsättningar var 1,1 miljoner euro. Förvaltat kapital uppgick till 7,0 miljoner euro.

Det främmande kapitalet på passivsidan i koncernens balansräkning var 535,6 miljoner euro, en ökning på 50,5 miljoner euro jämfört med året innan. Koncernens långfristiga räntebärande främmande kapital ökade med 13,3 miljoner euro. Det kortfristiga räntebärande främmande kapitalet ökade åter med 33,5 miljoner euro.

Koncernens lånestock uppgick till sammanlagt 441,1 miljoner euro, 9 120 euro/invånare. Lånestocken ökade från året innan med 956 euro per invånare. Koncernens hyresansvar var ca 66,5 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet. Koncernens lån och hyresansvar ökade till sammanlagt 507,6 miljoner euro, en ökning på sammanlagt 43,2 miljoner euro jämfört med året innan.

I bokslutet 2024 var koncernens soliditet 34,3 procent, vilket underskred för strategiperioden uppsatta målet med 0,7 procentenheter. Den relativa skuldsättningen ökade från föregående år till 156,1 procent. Den interna finansieringen av investeringar försämrades från året innan och var 49,2 procent. Låneskötselbidraget var 1,0 och det kalkylerade låneskötselbidraget var 0,89. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna från de fem senaste åren var sammanlagt -52,5 miljoner euro.

På grund av resultatet som visade överskott var det ackumulerade överskottet i balansräkningen sammanlagt 122,9 miljoner euro på bokslutsdagen, dvs. 2 541 euro per invånare.

Väsentliga händelser som berör koncernen efter färdigställandet av bokslutet

Man känner inte till några väsentliga ändringar.

Styrning av koncernens verksamhet

Karleby stadskoncern leds, styrs och övervakas av stadsstyrelsen. Staden har en koncern- och stadsutvecklingssektion som har till uppgift att sörja för ägarstyrningen, verksamhetsledningen och övervakningen i stadens affärsverk och i de samfund som ingår i stadens koncern.

Koncernledningen består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, koncern- och stadsutvecklingssektionen, stadsdirektören, koncernens tillsynsgrupp och controllern.

Styrelsearbete är en viktig form av koncernstyrning. Bolagens styrelser består i regel av förtroendevalda, tjänsteinnehavare och personer med substanskunskap. Styrelsemedlemmarna iakttar ägarens vilja i styrelsearbetet.

Koncern- och stadsutvecklingssektionen sammanträde sammanlagt 11 gånger år 2024. Sektionen behandlade aktuella ärenden som berörde koncernbolagen, bl.a. val av styrelsemedlemmar och självutvärdering av dottersammanslutningarnas styrelsearbete. Dessutom presenterade många centrala koncernbolag och andra intressesamfund sin aktuella verksamhet i koncern- och stadsutvecklingssektionen under året.

Ägarpolitik och koncernstyrning

Stadsfullmäktige godkände uppdateringen av Karleby stads ägarpolitiska riktlinjer och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119.

Centrala händelser under året och verksamheten i koncernbolagen

Det allmänna ekonomiska läget och osäkerheten återspeglades fortfarande på bolagens verksamhet. Även om koncernens resultat försvagades något från året innan var det positivt att koncernens resultat visade överskott trots utmaningarna i verksamhetsmiljön.

Resultatet för bolagen i Fastighetsportföljen försvagades som helhet jämfört med året innan, men uthyrningsgraderna har hållits på en god nivå. Den ekonomiska osäkerheten har ökat efterfrågan på hyresbostäder helt allmänt i hela landet. I Karleby försvåras bostadsläget av de startande industriinvesteringarna samt byggandets recession på grund av finansieringens höga pris. Bostädernas uthyrningsgrader är höga särskilt av dessa orsaker även om bl.a. nedskärningen av bostadsstöd har orsakat en del flytt till förmånligare bostäder och

flytten har ökat i och med nedskärningarna i bostadsstöd, vilka trädde i kraft från början av 2025.

Vad gäller investeringar färdigställdes Musikcentrum Snellmans nya lokaler på sommaren till stor del enligt tidsplanen. Karleby Idrottspark Ab:s projekt fortskred enligt tidsplanen och planerna, och staden kapitaliserade bolaget med 10 miljoner euro våren 2024 i enlighet med fullmäktiges beslut.

Det skedde bara små förändringar i Fastighetsportföljens ägarförhållanden. Aktierna i bostadsaktiebolaget Asunto Oy Chydeniuksenkulma såldes. Det här minskade antalet intressesamfund i koncernen med ett. Därtill inleddes planeringen av rivningen av intressesamfundet Gamlakarleby Linjebilstationsfastighets Ab:s fastighet. Bolagets fastighet rivs i början av 2025.

Räkenskapsperiodens resultat för bolagen i Affärsverksamhetsportföljen visade enligt förväntan som helhet överskott. Vad gäller de strategiska bolagen är Karleby Energi-bolagens ekonomiska läge för närvarande stabil även om det kontinuerligt sker förändringar i energisektorns verksamhetsmiljö. För Hamnens del utvecklades omsättningen gynnsamt trots utmaningarna i verksamhetsmiljön, även om bolagets resultat enligt förväntan visade underskott. Båda bolagen i Työplus klarade sig bra år 2024 trots att verksamheten utsattes för ägarnas strängare ekonomiska situation och den eventuella förändringen av upphandlingslagen som medförde osäkerhet på marknaden. Vad gäller affärsverksamhetsbolagen är det också värt att nämna att Karleby Turism Ab:s fartygstrafik än en gång nådde ett nytt passagerarrekord och ökning uppstod också tack vare ökad efterfrågan på beställningskryssningar. Också sålda övernattningsdygn på Tankar fyrö ökade starkt.

Verksamheten i bolagen i portföljen Tjänster och rådgivning lyckades som helhet bättre än året innan. Bolagens kundantal visar tecken på återhämtning och även bolagens resultat utföll bättre än året innan. Det ekonomiska läget överskuggas dock av finansieringens kontinuum och den allmänna osäkerheten. Vad gäller bolagen i portföljen beslöt stadens koncern- och stadsutvecklingssektion i augusti 2024 förorda ändringen av stadgarna för Stiftelsen för Nordiska Konstskolan och avståendet från Karleby stads bestämmanderätt. Därtill beredde Karleby stadsteaters styrelse ändring av föreningens stadgar, vilket sektionen förordade på sitt sammanträde i november.

Vad gäller koncernbolagens koncernrapportering samordnade man i fjol tidsplanerna för stadens egen ekonomirapportering och koncernrapporteringen så att rapporterna kan ges samtidigt och också i rättan till stadsstyrelsen för kännedom och till stöd för beslutsfattande.

Dottersammanslutningarnas ägarkort blev i sin helhet färdiga i början av 2024.

Utfallet av indikatorerna för verksamheten och ekonomin i dottersammanslutningarnas ägarkort framgår närmare i bokslutets avsnitt om dottersammanslutningarnas portföljspecifika mål.

Dottersamfund

Fastighets- och bostadssamfund

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	61,41 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	61,21 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	100,00 %
Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo	91,27 %
Kiinteistö Oy Pikkuruukki	100,00 %
Kiinteistö Oy Tankkari	98,59 %
Kokkolan Urheilupuisto Oy - Karleby Idrottspark Ab	100,00 %
Karleby Hyresbostäder Ab	100,00 %

Övriga bolag

Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %
KIP Infra Oy	100,00 %
* KIP Service Oy	54,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	70,30 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %
Karleby Turism Ab	99,93 %
Ungdomscentra Villa Elba Ab	100,00 %
Karlebynejdens Utveckling Ab	93,00 %
Karleby Energi Ab	100,00 %
* Karleby Energinät Ab	100,00 %
* Karleby Kraft Ab	100,00 %
Karleby Hamn Ab	100,00 %
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %
Työplus Yhtiöt Oy	78,47 %
* Työplus Oy	100,00 %

Stiftelser och föreningar

Garantiföreningen för stadsteatern
Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

Samkommuner

I dotterbolagsställning

Mellersta Österbottens förbund	68,21 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötorni	

Övriga

Mellersta Österbottens utbildningskoncern	49,08 %
Kvarnen samkommun	19,05 %
Optima samkommun	13,62 %
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,25 %

Intressesamfund

Asunto Oy Kirkkovainio	15,53 %
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	27,16 %
Ab Ekorosk Oy	36,86 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	25,00 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
Kronoby Flyghangar Fastighets Ab	44,57 %
Karleby Hamn Ab (koncern)	
* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
Fastighets Ab Såka byagård	30,00 %
Karleby Linjebilstationsfastighets Ab	26,81 %
KIP Infra Oy (koncern)	
* Kokkolan Teollisuusvesi	35,00 %
Kokko-Pesu Oy	49,94 %
Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
Österbottens Biogas Ab	27,31 %
Karleby Energi Ab (koncern)	
* Naps Solar Oy	20,40 %

1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Enligt 13 kap. 115 § i kommunallagen ska stadsstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i anslutning till den lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och till åtgärder för en balansering av ekonomin.

Stadens och affärsverkets resultat för räkenskapsperioden visar ett underskott på 2 179 298,34 euro. Stadsstyrelsen föreslår följande om behandlingen av räkenskapsperiodens resultat.

- Gjorda avskrivningsdifferenser på sammanlagt -7 980 725,39 euro i enlighet med Karleby stads och affärsverket Karleby Vattens avskrivningsplan, omfattar ökning på 8 500 000 euro av avskrivningsdifferens och minskning på 519 274,61 euro av avskrivningsdifferens för Donnerska skolan.

- I reserven bokförs en ökning på 8 689 589,41 euro på grund av upplösning av Donnerska skolans investeringsreserv och minskning av personalens utvecklingsfond med 189 589,41 euro.

- I skadefonden bokförs en minskning på 71 380,33 euro för att täcka de faktiska utgifterna.

- Räkenskapsperiodens underskott 1 399 053,99 euro bokförs i balansräkningens eget kapital på kontot för tidigare räkenskapsperioders över-/underskott.

2 Budgetutfall

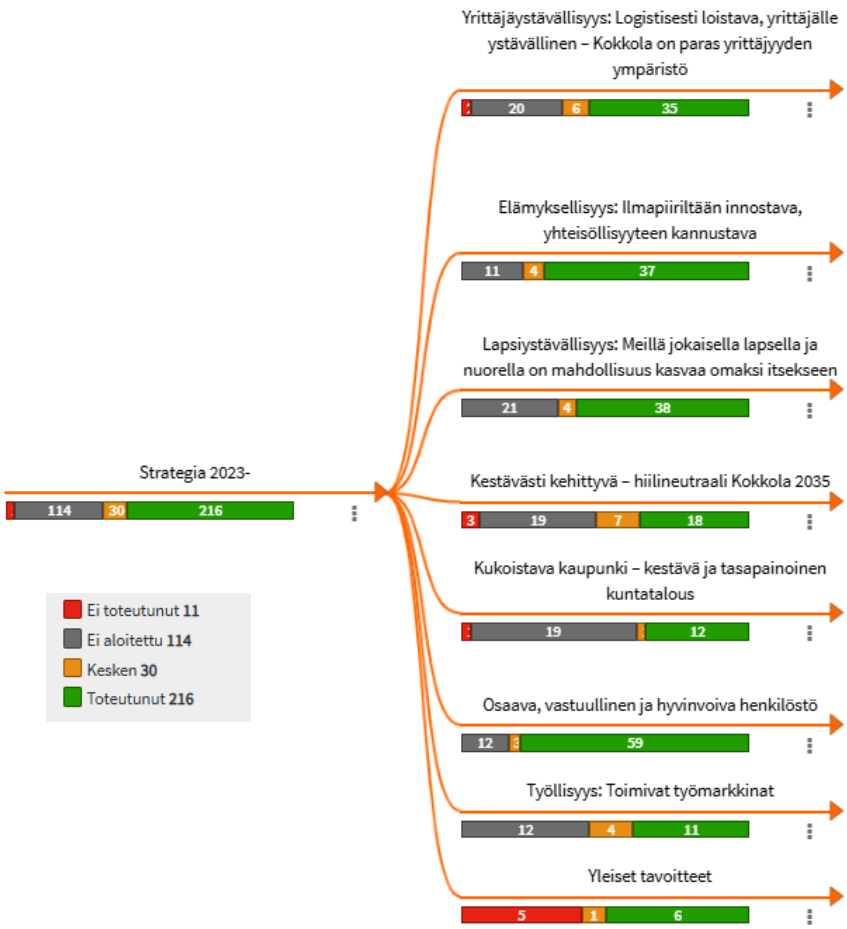
2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige

Karleby. Vi har en bredare horisont-stadsstrategi 2022–2025

I enlighet med kommunallagen ska stadsstrategin och dess riktlinjer ses över åtminstone en gång under fullmäktiges mandattid. Mer än hälften av den innevarande fullmäktige- och strategiperioden har gått och stadsfullmäktige godkände strategins mellanbedömning på sitt sammanträde 5.2.2024 § 5. Vid mellanbedömningen konstaterades att stadsstrategins insatsområden fortfarande är relevanta och att det inte finns behov av att ändra på deras innehåll. Av indikatorerna för fullmäktigeperiodens mål uppdaterades enbart indikatorn skulder och ansvar/invånare som ingår i indikatorerna för ekonomiska mål och indikatorn minskning av koldioxidutsläpp som ingår i indikatorerna för målet Karleby utvecklas hållbart preciserades enligt målen som satts upp av nätverket för koldioxidneutrala kommuner.

I strategin har fastställts indikatorer för varje strategiskt insatsområde. Indikatorerna kan användas för att bedöma om de uppsatta målen har nåtts. Indikatorerna ses över årligen enligt principen utfallit/uppnåddes inte. Av fullmäktigeperiodens mål hade sex mål uppnåtts under 2024: invånarnas nöjdhet med tjänsterna, nöjdheten hos yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen med verksamhetsförutsättningarna, positiv befolkningsökning, minskning av koldioxidutsläpp, minskning av antalet koncernbolag och eNPS-indexet som mäter arbetstagarupplevelsen. Målen för indikatorerna för hållbar kommunekonomi, företagarnas nöjdhet med stadens företagarvänlighet och minskning av arbetsmarknadsstödets bötesavgifter har inte uppnåtts.

Trots att nuvarande fullmäktiges mandattid löper ut i juni 2025 kommer den gällande stadsstrategin att genomföras till slutet av 2025. Beredningen av den nya stadsstrategin inleds när nya fullmäktige inleder sin mandattid. Slutbedömningen av gällande strategi görs i början av 2026.



Välfärdsarbete

Enligt 1 § i kommunallagen ska kommunen främja sina invånares välfärd och sitt områdes livskraft samt ordna tjänsterna för sina invånare på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt. Dessutom ålägger hälso- och sjukvårdslagen kommunen att bevaka kommuninvånarnas hälsa och välfärd och de faktorer som påverkar dessa. Kommuninvånarnas hälsa och välfärd och de faktorer som påverkar dessa följs upp inom stadens olika ansvarsområden och välfärdsarbetet samordnas av den av stadsdirektören utsedda arbetsgruppen för främjandet av välfärd och hälsa, s.k. HYTE-gruppen.

HYTE-gruppen ansvarade för utarbetandet av välfärdsberättelsen under 2024. I välfärdsberättelsen granskades kommuninvånarnas välfärd på basis av indikatorer och andra uppgifter samt hur de mål och åtgärder som uppsatts i välfärdsplanen 2022–2025 framskrider. Betydelsefullt med tanke på välfärdsarbetet i fråga om barn och unga var utarbetandet av en ny Barnvänlig kommun-verksamhetsplan 2024-2027. Den nya verksamhetsplanen godkändes av stadsfullmäktige 11.03.2024 (§ 113).

För att arbetet för att främja välfärd och hälsa ska få bättre synlighet och vara lättare att hitta skapades en sida för det på stadens webbplats. Sidan innehåller information om Karlebybornas välfärd, information om välfärdsplanen och information som riktas till människor i olika åldrar och länkar till välfärdsområdets tjänster.

HYTE-koefficient togs i bruk 2023 och utvecklingen av den följdes upp av HYTE-gruppen under 2024. HYTE-koefficienten är ett incitament som innebär att storleken på kommunfinansieringens statsandel delvis fastställs enligt det arbete som görs för att främja hälsa och välfärd. Tilläggsdelens storlek bestäms utifrån två slags indikatorer: processindikatorer som beskriver kommunens verksamhet och resultatindikatorer som beskriver resultaten. Kommunens poängtal beräknas genom att multiplicera kommunens invånarantal, HYTE-koefficienten och utgångspriset för främjandet av välfärd och hälsa. Karlebys HYTE-koefficient var 18,9 euro/invånare år 2024, vilket är näst högsta bland jämförelsekommunerna (Seinäjoki, S:t Michel, Borgå). HYTE-koefficienten, euro/invånare, har minskat något i Karleby och i jämförelsekommunerna från 2023 till 2024.

Fullmäktigeperiodens totalmål

Stadsstrategins mål	Utgångsnivå	Utfall	Status
Förtagarnas nöjdhet med stadens företagarvänlighet, fullmäktigeperiodens mål 4 (skala 1–5)	2021: 3 2022: 3 2023: 3,1 2024: 2,9	Företagarenkäten genomfördes 9.9–27.10.2024. Enkäten besvarades av 249 företagare. Förtagarnas nöjdhet med stadens företagarvänlighet var 2,9.	Uppnåddes inte
Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, fullmäktigeperiodens mål 3,5 (skala 1–5)	2020: 3,3 2022: 3,5 2023: 3,5 2024: 3,6	En enkät om kommuninvånarnas servicetillfredsställelse genomfördes i december 2024. Enkäten besvarade av sammanlagt 1 391 personer och kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna var 3,6.	Utfallit
Nöjdhet hos yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen med verksamhetsförutsättningarna	Ingen utgångsnivå har fastställts. 2022: 3,5	En ekät för att mäta hur nöjda yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen är med verksamhetsförutsättningarna genomfördes i	Utfallit

	2023: 3,7 2024: 3,6	december 2024. Det inkom 59 svar. Medeltalet blev 3,6 (skala 1–5)	
Positiv befolkningsökning	Invånarantalet 2021: 47 915 2022: 48 039 2023: 48 295 2024: 48 368 (Statistikcentralen, preliminära uppgifter).	Karlebys invånarantal var 48 368 den 31 december 2024 (statistikcentralens preliminära uppgifter). En ökning från året innan med 73 personer.	Utfallit
Minskning av koldioxidutsläpp: Nivån för 2007 som utgångsnivå, en minskning på 80 procent som mål för 2030 och koldioxidneutralt 2035.	2007: 12,6 t CO2/invånare 2019: 8,2 t CO2/invånare 2020: 7,5 t CO2/invånare 2021: 7,4 t CO2/invånare 2022: 7,0 t CO2/invånare 2023: 6,4 t CO2/invånare	Enligt Finlands Miljöcentral Sykes utsläppsberäkningssystem Alas (Hinku-kalkyl) var CO2-utsläppen 6,4 ton per invånare på basis av förhandsinformationen för 2023.	Utfallit
Skulder och ansvar/invånare växer inte snabbare än i tillväxtstäderna i genomsnitt.	2020: Karleby stad: 6 285 euro (i genomsnitt 4 371 euro), koncernen: 11 134 euro (i genomsnitt 8 795 euro). 2021: Karleby stad: 5 920 euro (i genomsnitt 4 441 euro), koncernen: 10 799 euro (i genomsnitt 9 065 euro). 2022: Karleby stad: 6 126 euro (i genomsnitt 4 356 euro), koncernen: 11 149 euro (i genomsnitt 9 367 euro). 2023: Karleby stad: 5 904 euro (i genomsnitt 4 360 euro), koncernen: 9 616 euro (i genomsnitt 9 347 euro).	Staden och affärsverket: Skulder och ansvar var 6 435 euro per invånare 2024. Koncernen: Skulder och ansvar var 10 494 euro per invånare 2024. Kommunernas genomsnittliga siffror för skulder och ansvar 2024 fanns inte att tillgå vid bokslutstidpunkten. De rapporteras senare under 2025 när kommunernas bokslut blir färdiga.	Pågående
Årsbidraget överstiger avskrivningarna årligen med 20 procent	2021: Staden och affärsverk: 142,6 procent, koncernen 132,1 procent 2022: Staden och affärsverket: 156,7 procent, koncernen: 112,0 procent 2023: Staden och affärsverket: 146,7 procent, koncernen 110,7 procent.	Staden och affärsverket: Årsbidraget 2024 räckte för att täcka 89,3 procent av avskrivningarna. Koncernen: Årsbidraget 2024 räckte för att täcka 110,1 procent av avskrivningarna.	Uppnåddes inte
Helhetsskattesatsen sänks under strategiperioden 2022-2025	2022: Den totala beskattningsnivån	Helhetsskattesatsen ändrades 2024 när inkomstskatten höjdes med 0,3 procentenheter.	Uppnåddes inte

Soliditeten höjs till 45 procent (koncernen 35 procent)	2021: Kommunen: 45,3 procent, koncernen: 32,0 procent 2022: Kommunen: 45,1 procent, koncernen: 32,1 procent 2023: Kommunen 46,7 procent, koncernen: 36,5 procent.	Staden och affärsverket: Stadens och affärsverkets soliditet var 45,0 procent 2024. Koncernen: Koncernens soliditet var 34,3 procent 2024. Staden och affärsverket nådde målet, men koncernen låg under målet.	Uppnåddes inte ⧅
Antalet koncernbolag minskas med 5-7 st. under strategiperioden	2021: I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 41 dottersammanslutningar och intressesammanslutningar. 2022: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 5 st. I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 37 dottersammanslutningar och intressesammanslutningar. 2023: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 3 st.	Antalet koncernsammanslutningar minskade med 1 st. under 2024 (intressebolag). Under strategiperioden minskade antalet koncernbolag med 9 st.	Utfallit ■
Mätning av arbetstagarupplevelsen, eNPS–index (rekommendationsindex), mål: över 20	2020: +12 (bra resultat: 0–20) 2022: +9 2023: +12 2024: +20	I arbetshälsoenkäten 2024 var eNPS-resultatet 20.	Utfallit ■
Arbetsmarknadsstödets bötesavgifter minskas, mål: -10 procent på årsnivå	2021: 3 287 881 euro 2022: 3 002 585 euro 2023: 3 265 394 euro 2024: 3 149 803 euro	Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet var 3 149 803 euro år 2024. Kommunandelen minskade med 115 591 euro, dvs. med 3,5 procent från året innan.	Uppnåddes inte ⧅

2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål

2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser

2.2.1.1 Revisionsnämnden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Revisionsnämnden som är tillsatt av stadsfullmäktige har till uppgift enligt kommunallagens 14 kapitel att bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Revisionsnämnden övervakar också att skyldigheten att redogöra för bindningar enligt 84 § i kommunallagen iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige. Under sin verksamhetsperiod går revisionsnämnden igenom de viktigaste uppgiftsområdena och verksamheterna inom varje sektor. I anslutning till utvärderingen av målen för verksamheten och ekonomin har nämnden gjort utvärderingsbesök samt talat med ledande förtroendevalda och tjänsteinnehavare inom stadens förvaltningar samt andra sakkunniga.

Som revisionssamfund fungerar KPMG Offentliga Tjänster Ab med OFGR, CGR Elina Pesonen som ansvarig revisor och GR, OFGR Martin Slotte som hennes ersättare. Antalet revisionsdagar uppgick till sammanlagt 68,5 dagar. Detta omfattade en mer omfattande IT-revision som genomförs vart tredje år och vars syfte är att utreda nuläget i fråga om organisationens IT-miljö och dataskydd. Revisorn rapporterade om sina observationer för nämnden enligt det som överenskommits.

Bedömning av framtida utveckling

Revisionsnämnden beslutade 1.10.2024 § 91 med fullmäktiges bemyndigande att använda optionsåret 2025 för revisionstjänster inom förvaltning och ekonomi. Revisionstjänsterna omfattar möjligheten att använda ännu ett optionsår för räkenskapsperioden 2026, och beslut om detta fattas hösten 2025. Den nya revisionsnämnden väljs efter kommunalvalet 2025. Man känner inte till några andra väsentliga förändringar utan revisionsnämndens och revisionstjänsters verksamhet fortsätter på samma sätt som år 2024.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**0 €**	**0 €**			**0 €**	**0 €**
Personalkostnader	-105 465 €	-98 986 €	93,9 %	5,0 %	-94 236 €	-94 236 €
Köp av tjänster	-59 830 €	-45 292 €	75,7 %	0,9 %	-44 904 €	-44 904 €
Material, förnöd. och varor	-900 €	-265 €	29,4 %	-80,7 %	-1 373 €	-1 373 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	-6 634 €	-6 533 €	98,5 %	-15,6 %	-7 737 €	-7 737 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-172 829 €**	**-151 077 €**	**87,4 %**	**1,9 %**	**-148 250 €**	**-148 250 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-172 829 €**	**-151 077 €**	**87,4 %**	**1,9 %**	**-148 250 €**	**-148 250 €**

2.2.1.2 Centralvalnämnden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Valet av republikens president förrättades som planerat 28.1.2024 och den andra omgången 11.2.2024. Förhandsröstningen ordnades inom föreskriven tid. I den första omgången gavs 13 709 röster på förhand och 14 044 röster på valdagen. I den andra omgången gavs 13 770 röster på förhand och på den egentliga valdagen gavs 11 638 röster.

Europarlamentvalet förrättades 9.6.2024 och förhandsröstningen ordnades 29.5–4.6.2024. Under förhandsröstningen gavs 7 203 röster och på den egentliga valdagen röstade 6 714 röstberättigade Karlebybor.

Bedömning av framtida utveckling

Välfärdsområdesvalet och kommunalvalet förrättas 13.4.2025.

Under 2026 ordnas inga regelrätta val.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	283 800 €	261 883 €	92,3 %	200,7 %	87 101 €	87 101 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**283 800 €**	**261 883 €**	**92,3 %**	**200,7 %**	**87 101 €**	**87 101 €**
Personalkostnader	-300 003 €	-306 791 €	102,3 %	235,9 %	-91 328 €	-91 328 €
Köp av tjänster	-51 069 €	-36 897 €	72,2 %	60,6 %	-22 972 €	-22 972 €
Material, förnöd. och varor	-7 700 €	-14 700 €	190,9 %	-42,2 %	-25 432 €	-25 432 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	-12 000 €	-10 186 €	84,9 %	240,3 %	-2 993 €	-2 993 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-370 772 €**	**-368 573 €**	**99,4 %**	**158,2 %**	**-142 725 €**	**-142 725 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-86 972 €**	**-106 690 €**	**122,7 %**	**91,8 %**	**-55 624 €**	**-55 624 €**

2.2.1.3 Stadsstyrelsen

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Framställs ansvarsområdesvis i bokslutet.

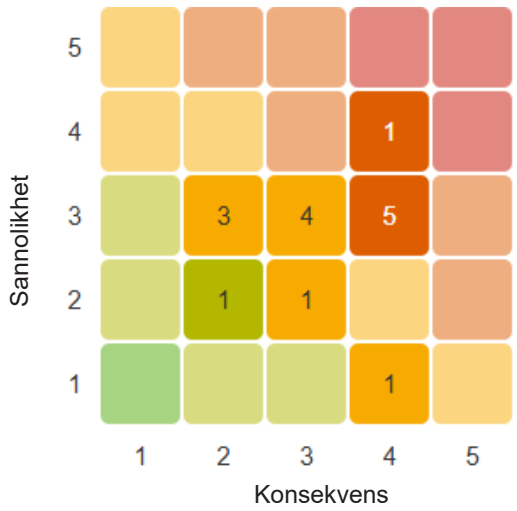
Bedömning av framtida utveckling

Framställs ansvarsområdesvis i bokslutet.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	4 187 267 €	4 771 812 €	114,0 %	35,2 %	3 528 743 €	3 528 743 €
Avgiftsintäkter	53 200 €	605 €	1,1 %	-18,9 %	746 €	746 €
Understöd och bidrag	1 050 754 €	1 370 544 €	130,4 %	41,4 %	969 152 €	969 152 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 764 350 €	1 298 643 €	73,6 %	-2,0 %	1 324 581 €	1 324 581 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**7 055 571 €**	**7 441 604 €**	**105,5 %**	**27,8 %**	**5 823 222 €**	**5 823 222 €**
Personalkostnader	-7 093 101 €	-6 069 803 €	85,6 %	4,1 %	-5 833 338 €	-5 833 338 €
Köp av tjänster	-10 786 847 €	-10 181 395 €	94,4 %	-1,5 %	-10 331 248 €	-10 331 248 €
Material, förnöd. och varor	-309 810 €	-248 155 €	80,1 %	-4,4 %	-259 571 €	-259 571 €
Bidrag	-4 400 000 €	-4 546 224 €	103,3 %	-1,4 %	-4 608 730 €	-4 608 730 €
Övriga verksamhetskostnad	-1 972 736 €	-1 949 779 €	98,8 %	27,7 %	-1 527 346 €	-1 527 346 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-24 562 494 €**	**-22 995 356 €**	**93,6 %**	**1,9 %**	**-22 560 234 €**	**-22 560 234 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-17 506 923 €**	**-15 553 752 €**	**88,8 %**	**-7,1 %**	**-16 737 012 €**	**-16 737 012 €**

Riskhantering



De mest betydande riskerna inom de ansvarsområden som lyder under stadsstyrelsen hänför sig till begränsning av ägarandelen i inhouse-bolag enligt regeringsprogrammet, regionutveckling och investeringar, försämring av stadens image, personuppgiftsincidenter och dataintrång, samt den information som används som stöd för beslutsfattandet.

Stadsstyrelsens övriga strategiska risker är bl.a. risker som hänför sig till beslutsfattande och myndighetsuppgifter. Som operativa risker har identifierats risker som förknippas i synnerhet med plötslig frånvaro av nyckelpersoner, avbrott i eldistributionen, personal och tillgång till kunnig personal. Som ekonomiska risker har identifierats ekonomiska risker till följd av avtalsbrott. De identifierade riskerna hanteras bl.a. genom förbättrad datasäkerhet, tillräcklig beredning och uppföljning av beslut, utbildning och introduktion, beredskapsplaner, system med vikarier samt genom att utveckla rapporteringen.

2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

De realiserade verksamhetsintäkterna för de verksamheter som lyder under ledning av staden uppgick till sammanlagt ca 1,05 miljoner euro och verksamhetskostnaderna till sammanlagt 4,47 miljoner euro 2024. Verksamhetsbidraget var därmed -3,42 miljoner euro och överskred budgeten med 0,57 miljoner euro. Budgeten underskreds främst på grund av att verksamhetsintäkternas utfall var lägre än i budgeten. Verksamhetsintäkter underskred budgetmålet med ca 0,65 miljoner euro, men verksamhetskostnaderna utföll enligt budgeten. Underskridningen av verksamhetsintäkterna berodde på att försäljningen av anläggningstillgångar blev lägre än väntat.

I verksamhetskostnaderna uppgick personalkostnaderna till 0,64 miljoner euro och utföll i sin helhet enligt budgeten trots att mötesarvodena var klart lägre än i budgeten. Personalkostnaderna underskred budgeten med 0,08 miljoner euro. Köp av tjänster uppgick till sammanlagt 1,82 miljoner euro och utfallet överensstämde med budgeten. Material, förnödenheter och varor uppgick till 0,03 miljoner euro och överskred budgetmålen. Under förra räkenskapsperioden uppgick understödsutgifterna till sammanlagt 1,29 miljoner euro, vilket innebar att utgifterna översteg budgetmålen med cirka 0,08 miljoner euro.

Kostnaderna för ledning av staden 2024 omfattade i huvudsak personalkostnader, medlemsavgifter och bidrag. Personalkostnaderna omfattade stadsfullmäktiges och stadsstyrelsens mötesarvoden och stadsdirektörens lön. Medlemsavgifterna bestod främst av Kommunförbundets och Mellersta Österbottens förbunds avgifter. Verksamhetsbidrag betalades till bl.a. Mellersta Österbottens sommaruniversitet och Karleby universitetscenter Chydenius.

Bedömning av framtida utveckling

Verksamheten inom ansvarsområdet ledning av staden inriktas som namnet säger främst till ledningen av staden. De största framtida utmaningarna i fråga om ledning av staden hänför sig fortfarande till att upprätthålla ekonomisk balans i och med att det allmänna ekonomiska läget fortsätter att vara osäker. Genomförandet av stadens strategi och många stora utvecklingsprojekt kräver målmedvetet och väl förberett beslutsfattande som betonas allt mer i det utmanande ekonomiska läget.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	308 295 €	308 295 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 701 650 €	1 047 432 €	61,6 %	1,3 %	1 033 645 €	1 033 645 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**1 701 650 €**	**1 047 432 €**	**61,6 %**	**-21,9 %**	**1 341 940 €**	**1 341 940 €**
Personalkostnader	-723 465 €	-643 255 €	88,9 %	6,8 %	-602 333 €	-602 333 €
Köp av tjänster	-1 842 095 €	-1 822 177 €	98,9 %	-5,4 %	-1 927 038 €	-1 927 038 €
Material, förnöd. och varor	-5 300 €	-29 568 €	557,9 %	-50,3 %	-59 454 €	-59 454 €
Bidrag	-1 205 000 €	-1 289 741 €	107,0 %	8,4 %	-1 189 884 €	-1 189 884 €
Övriga verksamhetskostnad	-782 542 €	-687 197 €	87,8 %	278,8 %	-181 406 €	-181 406 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 558 402 €**	**-4 471 938 €**	**98,1 %**	**12,9 %**	**-3 960 115 €**	**-3 960 115 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-2 856 752 €**	**-3 424 506 €**	**119,9 %**	**30,8 %**	**-2 618 175 €**	**-2 618 175 €**

2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Det planerade införandet av arkivmodulen i Dynasty 2024 måste skjutas upp på grund av de brister som konstaterats i systemet.

Samordningen av ärendehanteringssystemet överfördes från dataförvaltningen till stadskansliet i december 2024.

Man inrättade ett valteam som lyder under stadskansliet och i vilken ingår personer också från andra ansvarsområden. Personalens arbetsuppgifter har omfördelats.

Tjänsten suomi.fi-meddelanden togs i bruk.

Bedömning av framtida utveckling

Användningen av den elektroniska meddelandetjänsten utvidgas inom hela organisationen.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Verksamhet som ökar invånarnas delaktighet. Utveckling av systemet med responskanalen bl.a. för att rikta respons rätt inom stadsorganisationen.	Rapportering till stadsstyrelsen.	Rapporten har behandlats i stadsstyrelsen.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Personalens kompetens och ork stöds med utbildningar och tyhy-verksamhet.	Arbetshälsoenkätens resultat förbättras i förhållande till föregående enkät. Deltagande i utbildningar och tyhy-verksamhet.	Resultaten i arbetshälsoenkäten har förbättrats jämfört med den tidigare enkäten. eNPS-indexet har stigit och överensstämmer med målet i stadsstrategin.	Utfallit
Mångfaldsledning	Personalen deltar i utbildningar i mångfaldsledning.	Antalet deltagare i utbildningarna.	Kansliets personal har deltagit i en mångfaldsutbildning.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Processerna i anknytning till ordnande av val granskas.	Personal har omplacerats och arbetet har omfördelats (ja/nej)	Ja	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kundserviceteamets regelbundna utvecklingsmöten tas i bruk.	Regelbundna utvecklingsmöten har tagits i bruk (ja/nej)	Ja	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	356 485 €	347 932 €	97,6 %	2,1 %	340 625 €	340 625 €
Avgiftsintäkter	33 200 €	455 €	1,4 %	-30,5 %	654 €	654 €
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	3 200 €	1 350 €	42,2 %	0,0 %	1 350 €	1 350 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**392 885 €**	**349 737 €**	**89,0 %**	**2,1 %**	**342 629 €**	**342 629 €**
Personalkostnader	-990 965 €	-841 166 €	84,9 %	3,9 %	-809 401 €	-809 401 €
Köp av tjänster	-408 693 €	-364 451 €	89,2 %	10,8 %	-329 001 €	-329 001 €
Material, förnöd. och varor	-48 950 €	28 873 €	-59,0 %	173,7 %	10 550 €	10 550 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-166 033 €	-147 909 €	89,1 %	-3,3 %	-153 014 €	-153 014 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-1 614 641 €**	**-1 324 653 €**	**82,0 %**	**3,4 %**	**-1 280 865 €**	**-1 280 865 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 221 756 €**	**-974 916 €**	**79,8 %**	**3,9 %**	**-938 237 €**	**-938 237 €**

2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Verksamhetsåret 2024 har varit händelserikt i många avseenden inom ekonomi- och dataförvaltningstjänsterna. Den strategiska ledningen, styrningen och utvecklingen av upphandlingar har underställts ekonomi- och dataförvaltningen vid årsskiftet. En upphandlingschef har anställts till ansvarsområdet i januari och det satte mer fart på och tillförde nödvändiga resurser till styrningen av stadens upphandlingar.

Inom ekonomiplaneringen inleddes året med att sätta igång ett ekonomiprogram som stadsstyrelsen godkände i februari 2024. Åtgärder för att balansera stadens ekonomi, centrala investeringar och den exceptionellt svåra budgeten har sysselsatt ekonomiplaneringen under hela året. Med trots det har man också förnyat ekonomiplaneringen och utarbetat en långsiktig utvecklingsplan för utvecklingen av ekonomiförvaltningens tjänster, processer och ansvar. I den har identifierats stödtjänsternas viktigaste utvecklingsobjekt för de närmaste åren. Processen för stadens interna kontroll och riskhantering har stärkts och man tog i bruk en ny process för intern kontroll och riskhantering. Samarbetet mellan ekonomiförvaltningens viktigaste servicecenterverksamheter har löpt mycket bra, verksamheter har utvecklats och det har inte uppstått avbrott i tjänsterna.

De viktigaste händelserna inom dataförvaltningen var pensioneringen av dataförvaltningschefen och tillsättandet av den lediga tjänsten. Den nya dataförvaltningschefen tillträdde tjänsten på hösten och övergången har varit smidig. Förberedelserna inför AN-reformen har haft en stor sysselsättande effekt både för dataförvaltningstjänsterna och ekonomiförvaltningstjänsterna under 2024, bl.a. med tanke på teknisk funktionalitet och utbetalningsprocesser. Förberedelserna i samband med AN-reformen kunde genomföras enligt målen och verksamheten inom sysselsättningsområdet kunde inledas i enlighet med tidsplanen för reformen.

Bedömning av framtida utveckling

Målen för 2024 har nåtts delvis trots att året i sin helhet varit mycket utmanande. De viktigaste uppgifterna, förändringarna och reformerna har genomförts enligt målen. De kommande åren kommer dock att vara mycket svåra för stödtjänsterna. Utmaningar medför bl.a. stadens ekonomiska utveckling och därmed det ökande behovet av ekonomiförvaltningstjänster inom ekonomiplaneringen, reformen av upphandlingslagstiftningen som är på remiss, det ökande behovet av datasäkerhet och dataskydd samt beredskap, delvis föråldrade system och användningen av artificiell intelligens. Ansvarsområdets verksamhet och tjänster utvecklas dock målmedvetet inom ramen för de tillgängliga resurserna och med den personal som organisationen har. Det är helt klart att utvecklingen sker långsamt på grund av de knappa resurserna. Stödtjänster kan dock produceras och ordnas i den omfattning som behövs för sektorernas och beslutsfattandets behov.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Förbättring av den strategiska ledningen, styrningen, utvecklingen och den övergripande koordineringen av stadens upphandlingar. Rekrytering av en upphandlingschef.	Rekrytering av en upphandlingschef och implementering av den övergripande koordineringen av upphandlingar (ja/nej).	Rekryteringen av en upphandlingschef genomfördes före utgången av 2023 och hen tillträdde tjänsten 2.1.2024. Ansvaret för den övergripande koordineringen av upphandlingar har överförts till ansvarsområdet för ekonomi- och dataförvaltningstjänster och implementeringen av verksamheten har fått en bra start i och med att upphandlingschefen tillträtt tjänsten.	Utfallit

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ekonomiplaneringen och uppföljningen utvecklas så att de genomsyrar hela organisationen. Långsiktig investeringsplanering införs och blir en del av sektorernas dagliga ekonomiplanering.	Praxis för regelbunden uppföljning av ekonomin och investeringar som genomsyrar organisationen har införts (ja/nej).	Praxisen vid ekonomirapportering har utvecklats i början av året och investeringsplaneringen ingår som en del i uppföljningen av den totala ekonomin (såsom t.ex. ledningens ekonomiska översikt, långfristig ekonomiplanering och ekonomiprogrammet). Rapporteringen och behandlingen av investeringar ska ännu utvecklas i fråga om budgeten och investeringsplanerna.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Fortsatt utveckling av ekonomiplaneringens uppgifter, processer och ansvar. Utarbetande av en långtidsplan för att förtydliga och prioritera utvecklingsobjekt.	Det utarbetas en långtidsplan för utvecklingen av verksamheterna (ja/nej).	Ekonomiförvaltningstjänsters långtidsvision har utarbetats och en SWOT-analys har genomförts om dess nuläge. Med stöd av analysen har det identifierats tio centrala utvecklingsobjekt för ekonomiplaneringen. Utvecklingsplanen är mångårig och den preciseras efter behov.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Stadens processer för intern kontroll och riskhantering stärks, ändringarna implementeras och utvecklas så att de blir en de av den löpande verksamheten i organisationen.	Den förnyade processen för intern kontroll har tagits i bruk (ja/nej) Den förnyade processen för riskhantering har tagits i bruk (ja/nej)	Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering har behandlat principerna för och utvecklingen av den interna kontrollen i organisationen. Styrgruppen genomförde en kartläggningsenkät om den interna kontrollen i januari och en ny process för intern kontroll har tagits i bruk av styrgruppen i juni. Den nya processen för riskhantering har tagits i bruk och från och med årets första delårsrapport rapporteras riskerna i enlighet med den.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Dataförvaltningens egna utvecklingsåtgärder (uppdatering av dataförvaltningens utvecklingsplan 2023–2025). Processer för hantering av användarrättigheter och deras livscykel skapas. Uppdatering av IT Roadmap.	Dataförvaltningens utvecklingsplan har uppdaterats (ja/nej) Processer för hantering av användarrättigheter och deras livscykel har skapats (ja/nej). IT Roadmap har uppdaterats (ja/nej).	Dataförvaltningens utvecklingsplan har inte uppdaterats under 2024. Uppdateringen har påbörjats, men den gällande planen är i kraft 2023–2025. På grund av detta finns det inget akut behov av uppdatering och arbetet framskrider som en del av den normala utvecklingsprocessen. Den digitala färdplanen IT Roadmap har uppdaterats vid ingången av 2024.	Pågående

			Anskaffningen av IAM-lösningen blev inte av 2024 eftersom kostnaderna för systemet visade sig vara högre än väntat. På grund av ekonomiska skäl hade det inte reservats nödvändiga medel i budgeten för det året och upphandlingen måste skjutas fram till en senare tidpunkt.	
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Utvecklingen av sektorernas verksamheter och system fortsätter (Dynasty 10 elektronisk ärendehantering och integrering. Fortsatt utveckling av dataskydd och datasäkerhet). Anskaffning av Trimble Locus/Cloud och Trible NIS som SaaS-tjänster. Vidareutveckling av elektroniska tjänster.	Integration av Dynasty 10 - Cloudia Genomförd (ja/nej). Dynasty 10 (arkiv) – Trimble NIS: arkivering från Trimble direkt till Dynasty 10. Genomförd (ja/nej). Möjligheten att integrera Innofactors underskriftportal och/eller Dynasty10-underskrift i andra system. Genomförd (ja/nej). Externa distansförbindelser till förvaltningens nätverk sker med stark autentisering. Trimble NIS är ett nätverksdatasystem med vilket man upprätthåller stadens dagvattendata och Karleby Vattens information om vatten- och spillvattenavloppets ledningar. Med det geografiska informationssystemet Trimble Locus/Cloud upprätthålls fastighets-, detaljplane-, adress-, byggnads-, grönområdes- och lägenhetsregister, stadens markegendom, tomtarrende- och dagvattenfakturering, tillstånd för användning av allmänna områden, byggnads- och miljölov samt deras övervakning, och produceras baskartor för detaljplaner, tomtindelningskartor och tomtkartor som gäller fastighetsförrättningar, guidekarttjänsten, bakgrundskartor för olika system, gränssnittstjänster som utgår från WMS- och WFS-	Integrationen av Dynasty 10 - Cloudia har inte genomförts eftersom det inte finns stora fördelar i nuläget med dess genomförande. En eventuell granskning och genomförandet skjuts fram till en senare tidpunkt. Trimble NIS sades upp och man övergick till att använda ersättande system. Trimble Locus/Cloud har överförts till Trimbles SaaS-miljö. Integrationen av Innofactors underskriftportal och/eller Dynasty10-underskrift i andra system kommer inte att genomföras. Alla externa distansförbindelser till förvaltningens nätverk sker med stark autentisering. Detta har genomförts. En utredning om sektorernas e-tjänster har inletts. Utredningen pågår.	Pågående

		standarden samt stadens responstjänst. Systemet har överförts till Trimbles maskinsal (ja/nej). Utredning om sektorernas e-tjänster (ja/nej).		

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	3 520 582 €	3 425 176 €	97,3 %	37,9 %	2 484 644 €	2 484 644 €
Avgiftsintäkter	20 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	136 071 €		-17,4 %	164 805 €	164 805 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**3 540 582 €**	**3 561 247 €**	**100,6 %**	**34,4 %**	**2 649 450 €**	**2 649 450 €**
Personalkostnader	-1 506 831 €	-1 416 559 €	94,0 %	6,1 %	-1 335 437 €	-1 335 437 €
Köp av tjänster	-2 139 784 €	-2 151 904 €	100,6 %	-2,2 %	-2 199 870 €	-2 199 870 €
Material, förnöd. och varor	-183 560 €	-99 109 €	54,0 %	-22,0 %	-127 070 €	-127 070 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	-410 366 €	-455 552 €	111,0 %	0,4 %	-453 833 €	-453 833 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 240 541 €**	**-4 123 123 €**	**97,2 %**	**0,2 %**	**-4 116 209 €**	**-4 116 209 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-699 959 €**	**-561 877 €**	**80,3 %**	**-61,7 %**	**-1 466 760 €**	**-1 466 760 €**

2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Strategins mellanbedömning genomfördes under budgetåret och fullmäktige godkände den.

Under 2024 inkom 31 ansökningar om kommunal medfinansiering och av dessa fick 16 ett positivt beslut. De viktigaste projektgenomförarna var yrkeshögskolan Centria och universitetscentret Chydenius. Karleby stads finansieringsandel var i genomsnitt 8,3 procent. Ett projekt beviljades finansiering som riktas till ekosystem. Under våren 2024 öppnades den nya e-tjänsten KPkuntaraha.fi.

Kampanjen KokkolaWorks 2 genomfördes under 2024 och Niklas Pohjola var huvudrollshavaren i kampanjens videor. Videorna har haft 700 000 visningar i videotjänsten youtube.

I december offentliggjordes inledandet av en förstudie för ett omfattande industriellt projekt. Syftet med Arctials projekt är att bygga en anläggning för koldioxidsnål produktion av aluminium på Kronportens industriområde. Om projektet genomförs uppskattas den bidra till ca 1 500 arbetsplatser.

Under 2024 förberedde man sig på AN-reformen. Som resultat bildades Mellersta Österbottens sysselsättningsområde och nämnden inledde sitt arbete hösten 2024. Under beredningsprocessen beslutades att integrationstjänsterna underställs sysselsättningsområdet.

Projektet med ledningsansvar gällande batterikemi har genomförts i enlighet med planen.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Utarbetande av universitetcentret Chydenius nya professuravtal.	Avtal har utarbetats för följande avtalsperiod. (ja/nej)	Stadsfullmäktige godkände finansieringen av professuravtal och magisterprogram vid Karleby universitetscenter Chydenius på sitt sammanträde 26.8.2024.	Utfallit
Säkerställande av konkurrenskraften	Främjande av processer i företag som planerar att etablera sig i regionen i riktning mot slutliga etableringsbeslut	Två beslut om industriella investeringar som främjar grön omställning har fattats. (ja/nej)	Ett beslut har fattats under 2024. Besluten har dragit ut på tiden på grund av det geopolitiska läget.	Uppnåddes inte
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Fortsatt arbete med befintliga etableringskliente r.	Ett betydelsefullt beslut om etablering i Karleby har offentliggjorts under 2024 (ja/nej)	Aluminiumfabriken Arctial.	Utfallit
Säkerställande av konkurrenskraften	Fastställande av en regional strategisk målbild för flygtrafiken.	En finansieringsplan för 2024–2026 har utarbetats i samarbete mellan kommunerna för verksamheten vid Kronoby Flyghangar Fastighets Ab. (ja/nej)	Finansieringsplanen för 2025 och 2026 har inte färdigställts under 2024.	Uppnåddes inte
Reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 förbereds	Förberedelse av reformen av arbets- och näringstjänsterna och reformen av statsförvaltningens servicenät.	Bedömning av stadens närings- och sysselsättningstjänster så att de överensstämmer med statsförvaltningens reform. (Ja/nej)	Mellersta Österbottens sysselsättningsområde har bildats och kommunerna har godkänt nödvändiga avtal. Verksamheten i sysselsättningsnämnden inleddes under hösten 2024.	Utfallit

Säkerställande av konkurrenskraften	Artificiell intelligens införs som en del av kommunikationens verksamhetsprocesser.	Möjligheterna att använda artificiell intelligens har bedömts och ett pilotprojekt har genomförts. (ja/nej)	Marknadsförings- och kommunikationsteamet har deltagit i en utbildning i användningen av artificiell intelligens (utbildare Esa Riutta). För närvarande utnyttjas artificiell intelligens vid produktionen av kommunikationsinnehåll.	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Antalet koncernbolag minskas, genomförande av åtgärder som beslutats i fastighetsportföljen.	Antalet dotter- och delägda bolag minskas, 4 st. 2024	Har inte förverkligats.	Inte påbörjad ☐

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	266 900 €	943 180 €	353,4 %	179,3 %	337 702 €	337 702 €
Avgiftsintäkter	0 €	150 €		63,0 %	92 €	92 €
Understöd och bidrag	390 754 €	68 933 €	17,6 %	-75,8 %	284 336 €	284 336 €
Övriga verksamhetsintäkter	44 500 €	35 €	0,1 %	-100,0 %	112 160 €	112 160 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**702 154 €**	**1 790 453 €**	**255,0 %**	**143,8 %**	**734 291 €**	**734 291 €**
Personalkostnader	-2 147 443 €	-1 920 116 €	89,4 %	8,2 %	-1 774 387 €	-1 774 387 €
Köp av tjänster	-3 558 573 €	-3 085 553 €	86,7 %	-5,1 %	-3 250 286 €	-3 250 286 €
Material, förnöd. och varor	-38 300 €	-126 940 €	331,4 %	163,0 %	-48 262 €	-48 262 €
Bidrag	-3 150 000 €	-3 238 053 €	102,8 %	-4,9 %	-3 404 247 €	-3 404 247 €
Övriga verksamhetskostnad	-346 013 €	-361 341 €	104,4 %	-26,0 %	-488 476 €	-488 476 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-9 240 329 €**	**-8 732 002 €**	**94,5 %**	**-2,6 %**	**-8 965 657 €**	**-8 965 657 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-8 538 175 €**	**-6 941 549 €**	**81,3 %**	**-15,7 %**	**-8 231 367 €**	**-8 231 367 €**

2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Sysselsättningstjänsterna genomförde det sista verksamhetsåret för kommunförsöket med sysselsättning. Lagen som gäller kommunförsök med sysselsättning upphävdes 31.12.2024. Reformen av sysselsättningstjänster förbereddes samtidigt med genomförandet av kommunförsöket. I och med reformen överförs ansvaret för sysselsättningsmyndighetens uppgifter i sin helhet till kommunen. Mellersta Österbottens sysselsättningsnämnd inledde sin verksamhet hösten 2024.

Bedömning av framtida utveckling

Ansvaret för sysselsättningstjänsternas verksamheter överförs till Mellersta Österbottens sysselsättningsnämnd vid ingången av 2025 och samtidigt förändras finansieringen av tjänsterna och kommunfinansieringsandelen för utgifterna för arbetslöshetsförmånen. På grund av förändringar i finansieringen, ansvaret och lagstiftningen kommer år 2025 att innebära många osäkerhetsfaktorer i fråga om sysselsättningen som måste noga följas upp under hela 2025.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Understöd som beviljas föreningar efter prövning, utvärdering av ekosystemet för skötseln av sysselsättningen (särskilt tjänster för långtidsarbetslösa)	Understöd till föreningar (belopp/antal) Utvärdering av ekosystemet inom tredje sektorn (tjänsternas tillräcklighet, användningsgrad) Bötesavgifterna minskar med 20 procent per år.	Mängden sysselsättningsunderstöd som föreningar beviljats var 88 250 euro vid utgången av 2024 (64 olika personer). Utvärderingen av ekosystemet inom tredje sektorn blev klar och samarbetet med aktörer inom tredje sektorn har fortgått med befintliga och nya aktörer. Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet var 3 265 394 euro 2024. Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet sjönk med 115 591 euro, dvs. med ca 3,5 procent från 2023.	Utfallit
Reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 förbereds	Den nya AN24-organisationen förbereds, en sysselsättningsnämnd grundas	Sysselsättningsnämnden har inlett sin verksamhet (ja/nej)	Sysselsättningsnämnden har fastställts i Karleby stads förvaltningsstadga 18.3.2024. Sysselsättningsnämndens sammansättning har fastställts på stadsfullmäktiges sammanträde 26.8.2024.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	66 900 €	64 601 €	96,6 %	-4,6 %	67 702 €	67 702 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	306 829 €	619 300 €	201,8 %	144,2 %	253 602 €	253 602 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	25 168 €		3149,2 %	775 €	775 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**373 729 €**	**709 070 €**	**189,7 %**	**120,2 %**	**322 078 €**	**322 078 €**
Personalkostnader	-1 235 846 €	-983 008 €	79,5 %	7,3 %	-915 902 €	-915 902 €
Köp av tjänster	-94 596 €	-168 938 €	178,6 %	103,7 %	-82 941 €	-82 941 €
Material, förnöd. och varor	-23 300 €	-109 876 €	471,6 %	611,0 %	-15 453 €	-15 453 €
Bidrag	-3 150 000 €	-3 238 053 €	102,8 %	-4,9 %	-3 404 247 €	-3 404 247 €
Övriga verksamhetskostnad	-114 500 €	-121 340 €	106,0 %	-3,4 %	-125 662 €	-125 662 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 618 242 €**	**-4 621 216 €**	**100,1 %**	**1,7 %**	**-4 544 205 €**	**-4 544 205 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-4 244 513 €**	**-3 912 146 €**	**92,2 %**	**-7,3 %**	**-4 222 126 €**	**-4 222 126 €**

2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

I dispositionsmedel i budgeten 2024 hade reserverats anslag för periodisering av semesterlöner i enlighet med den budgetändring som fullmäktige godkänt (198 775 euro) samt för omplacering av personalen (99 664 euro). Verksamhetskostnaderna uppgick till 20 152 euro 2024, och underskred därmed budgeten eftersom semesterlöneskulden bokfördes enligt kostnadsställe direkt till sektorerna enligt kraven för ekonomirapporteringen. För personalkostnaderna för omplaceringsverksamheten användes sammanlagt 17 936 euro, vilket var klart under budgeten. Inga andra överraskande personalrelaterade kostnader uppstod under året.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**0 €**	**0 €**			**0 €**	**0 €**
Personalkostnader	-298 409 €	-17 936 €	6,0 %	-51,7 %	-37 164 €	-37 164 €
Köp av tjänster	0 €	-2 212 €			0 €	0 €
Material, förnöd. och varor	0 €	0 €			0 €	0 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	0 €	-3 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-298 409 €**	**-20 151 €**	**6,8 %**	**-45,8 %**	**-37 164 €**	**-37 164 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-298 409 €**	**-20 151 €**	**6,8 %**	**-45,8 %**	**-37 164 €**	**-37 164 €**

2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet

Allmänna mål

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	-682 €	-682 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	52 132 €	52 132 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**0 €**	**0 €**		**-100,0 %**	**51 450 €**	**51 450 €**
Personalkostnader	0 €	0 €		-100,0 %	498 €	498 €
Köp av tjänster	0 €	0 €		-100,0 %	2 852 €	2 852 €
Material, förnöd. och varor	0 €	-10 500 €		0,0 %	-10 500 €	-10 500 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	0 €	0 €		-100,0 %	-5 000 €	-5 000 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**0 €**	**-10 500 €**		**-13,6 %**	**-12 150 €**	**-12 150 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**0 €**	**-10 500 €**		**-126,7 %**	**39 299 €**	**39 299 €**

2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Verksamheten inom personaltjänster inriktades 2024 på utvecklingen av kunskapsledning och digitala verktyg. Ett system för ledning av arbetsförmågan togs i bruk inom hela organisationen. Personalutvecklingen och i synnerhet utvecklingen av chefsarbetet fortsatte i enlighet med strategin och personalprogrammet. Rekryterings- och introduktionsprocesserna utvecklades, bl.a. arbetstagarens introduktion i arbetarskyddet togs i bruk som en ny verksamhetsmodell. Trafikskyddet beviljade Karleby stad erkännandet Trafiksäker arbetsplats.

Bedömning av framtida utveckling

Personaltjänsters mål är att omforma personalens arbetsbeskrivningar i en mer flexibel riktning och öka mångkunnigheten och expertisen inom ansvarsområdet.

Ett av våra viktigaste mål är att stärka en positiv arbetstagarupplevelse.
Andra prioriterade områden i verksamheten är utveckling av hela personalens kunnande, stärkande av chefsarbetet och vidareutveckling av högklassiga hr-processer. Målet är att befintliga verktyg och system utnyttjas och utvecklas fullt ut samt harmoniseras med stadens processer. Avsikten är att utöka nätverkandet och samarbetet med hr-kollegorna i närliggande städer.

Vi vidareutvecklar gemensamma lösningar för växelverkan, informationsutbyte och kunskapsförmedling samt förbättrar den interna informationsspridningen.

I och med det nya systemet för ledning av arbetsförmågan utökas kunskapsbaserad ledning. Vi granskar servicehelheten för företagshälsovård. Vi utreder möjligheterna att använda digitala lösningar för ett smidigare genomförande av utvecklingssamtal och arbetshälsoenkäter.

Vi främjar arbetsgivarbilden för att förbättra tillgången till kompetent arbetskraft och stärka arbetstagarnas engagemang. Vi vidareutvecklar rekryterings- och inskolningsprocesserna, ökar användningen av anonym rekrytering och förbättrar mångfaldsledningen. Vi ökar medvetenheten om arbetarskyddsfrågor och styr till ett ansvarsfullt beteende i arbetet med hjälp av olika utbildningar och med kunskap.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Medvetenheten om arbetarskyddet utökas och användningen av Karleby stads verksamhetsmodeller stärks genom utbildningar. Digitalisering och systematisering av processen med ledning av arbetsförmågan.	Ibruktagande av ett system för ledning av arbetsförmågan. Antalet interna nonstoputbildningar är över 8 utbildningar per år.	Systemet för ledning av arbetsförmågan har tagits i bruk i hela organisationen under 2024. Nonstoputbildningar har ordnats ungefär en gång per månad, under 2024 ordnades 17 utbildningar.	Utfallit
Mångfaldsledning	Utbildningar i mångfaldsledning. Stärkande av ledningskompetensen enligt Karleby stads ledningsprinciper och genom kollegialt stöd till chefer. Användningen av anonym rekrytering utökas.	Över 100 chefer avlägger yrkesexamen i arbete som teamledare (utgångsnivå 2022: 58). Över 50 personer deltar i utbildningarna i mångfaldsledning (utgångsnivå 2022: 12). Ibruktagande av en digital plattform för chefernas kollegiala stöd. Över 20 rekryteringar genomförs anonymt (utgångsnivå 2022: 11).	Antalet chefer som avlagt yrkesexamen i arbete som teamledare är 113 (mål: över 100). Antalet personer som deltagit i utbildningarna i mångfaldsledning är 100 (mål: över 50). I intra har öppnats en lösenordskyddad sida för chefer som innehåller interaktiva funktioner. Sidan används och	Utfallit

			innehåll produceras kontinuerligt. Antalet rekryteringar som genomförts anonymt är 27 (mål: över 20).	
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Belöningssystemet och -anvisningen uppdateras. Användningen av Ideatynnyri etableras. Ansvarsfullt beteende i arbetet stärks med bl.a. utbildningar.	Belöningsanvisningen utarbetas. Över 60 förslag kommer in via Ideatynnyri (utgångsnivå 2022: 30 st.). Resultatet av ansvarsfullt beteende i arbetet ligger på över 70 procent (utgångsnivå 2020: 70 %).	Belöningsanvisningen har utarbetats. Antalet förslag som kommit in via Ideatynnyri var 110 under 2024 (mål: över 60). Ansvarsfullt beteende i arbetet har mätts i arbetshälsoenkäten som genomfördes i november. Enligt arbetshälsoenkäten 2024 har 72 procent inte observerat oansvarigt beteende i arbetet och 81 procent har inte upplevt oansvarigt beteende i arbetet (målet för ansvarsfullt beteende i arbetet var över 70 procent). Arbetsskyddet ordnar utbildningar i verksamhetsmodellen för ansvarsfullt beteende i arbetet (Vägen till ansvarsfullt beteende i arbetet - verksamhetsmodell).	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Åtgärder vidtas i enlighet med personalprogrammet för att stärka välbefinnandet i arbetet.	eNPS-rekommendationsindexet är över 20 (Utgångsnivå 2020: +12).	eNPS-rekommendationsindexet mättes i samband med arbetshälsoenkäten vid utgången av 2024. Siffran för 2024 var +20 (mål: över 20).	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	43 300 €	55 525 €	128,2 %	-4,5 %	58 158 €	58 158 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	660 000 €	630 370 €	95,5 %	-0,4 %	632 684 €	632 684 €
Övriga verksamhetsintäkter	15 000 €	6 840 €	45,6 %	-45,8 %	12 621 €	12 621 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**718 300 €**	**692 735 €**	**96,4 %**	**-1,5 %**	**703 463 €**	**703 463 €**
Personalkostnader	-1 425 988 €	-1 230 770 €	86,3 %	-3,5 %	-1 275 116 €	-1 275 116 €
Köp av tjänster	-2 837 702 €	-2 755 099 €	97,1 %	4,8 %	-2 627 905 €	-2 627 905 €
Material, förnöd. och varor	-33 700 €	-10 911 €	32,4 %	-56,1 %	-24 836 €	-24 836 €
Bidrag	-45 000 €	-18 431 €	41,0 %	26,2 %	-14 599 €	-14 599 €
Övriga verksamhetskostnad	-267 782 €	-297 778 €	111,2 %	21,2 %	-245 617 €	-245 617 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 610 172 €**	**-4 312 989 €**	**93,6 %**	**3,0 %**	**-4 188 073 €**	**-4 188 073 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-3 891 872 €**	**-3 620 254 €**	**93,0 %**	**3,9 %**	**-3 484 609 €**	**-3 484 609 €**

2.2.1.12 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Det eftersträvade sammanlagda antalet inspektioner enligt tillsynsplanen var 817 och genomförandegraden var 81 procent (659 inspektioner). Genomförandegraden översteg miniminivån som fastställts i tillsynsplanen (70 %). Den uppdaterade tillsynsplanen har behandlats på nämndens sammanträde 29.11.2023 (§ 67). Närmare uppgifter om förverkliganet av tillsynsplanen presenteras i utvärderingsrapporten för förverkligandet av tiilsynsplanen (miljöhälsovårdsnämnden 29.1.2025 § 5, bilaga A).

Arbetet för att förbättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktivitet har fortgått. Miljö- och hälsoskyddets verksamhetslokaler i Karleby (inkl. veterinärlokaler) har tagits i bruk 2.9.2024. Den nya gemensamma mottagningen i Vetil blir färdig under 2025. Veterinärmottagningen bidrar till att utveckla veterinärtjänsterna inom området för Pehro ådal. De nya lokalerna ger bättre förutsättningar för framgångsrik rekrytering och för att säkerställa tillräckliga resurser.

Det har förekommit resursbrist i veterinärtjänsterna i början av året, men efter det har man lyckats med att rekrytera vikarier till veterinärtjänsterna. I akuta fall fås akut veterinärvård inom tre timmar i > 90 procent av fallen.

Det har fortfarande varit svårt att rekrytera till tillsynsveterinärvården. Exportintyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren uppfylls.

Miljö- och hälsoskyddet har deltagit i planeringen av områdesanvändningen i syfte att planera trygga och trivsamma livsmiljöer och utfärdat utlåtanden som gällt bl.a. planläggning, miljötillstånd, bygglov och miljökonsekvensbedömning. Hälsoövervakningen har deltagit i 64 samarbetsmöten under året. Antalet utfärdade utlåtanden var 77.

Strategin verkställs

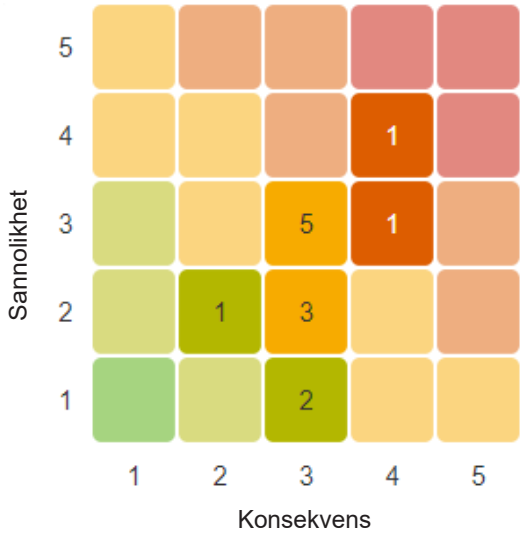
Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Karleby främjar jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Akuta fall sköts smidigt och utan dröjsmål inom veterinärtjänster. Hälsovårdsbesök utförs enligt överenskommelse. Man strävar efter att trygga resurserna för veterinärtjänster genom att förbättra veterinärernas förhållanden och arbetsgivarens attraktionskraft.	I akuta fall ska veterinärvård ges inom 3 timmar > 90 procent av fallen. Statistik över avvikande situationer. Framgångsrik rekrytering inom veterinärtjänster. Nya verksamhetslokaler.	I akuta fall har akutvård getts inom tre timmar i > 90 procent av fallen. Arbetet för att förbättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktivitet har fortgått. Miljö- och hälsoskyddets verksamhetslokaler i Karleby (inkl. veterinärlokaler) har tagits i bruk 2.9.2024. Veterinärstationen i Perho ådal blir färdig under 2025. Man har lyckats med att rekrytera vikarier till veterinärtjänsterna. Det har fortfarande varit svårt att rekrytera till tillsynsveterinärvården. Hälsovårdsbesök (257 st.) har genomförts enligt avtalet.	Utfallit

Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Granskning av exportförutsättningar och smidig handläggning av exportintyg.	Intyg utfärdas inom tre arbetsdagar om det finns förutsättningar för det. Statistik över avvikande situationer.	Intyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren uppfylls. Inga avvikelser	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Riskbaserad uppdatering och genomförande av tillsynsplanen. Man deltar i planeringen av områdesanvändningen för att planera trygga och trivsamma livsmiljöer genom att utfärda utlåtanden och delta i arbetsgrupper.	Tillsynsplanen uppdateras och genomförs enligt uppsatta mål. Genomförandegrad >70 % Antalet utlåtanden och deras inverkan.	Den uppdaterade tillsynsplanen har behandlats på nämndens sammanträde 29.11.2023 (§ 67). Tillsynsplanen har utfallit till 81 procent. Antalet utfärdade utlåtanden förblev 77. Hälsoövervakningen har deltagit i 64 samarbetsmöten under året.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgången till grundläggande veterinärtjänster för smådjur förbättras.	Framgångsrik rekrytering. Inrättande och tillsättande av en befattning som klinkdjurskötare. Tid för sjukbesök eller mottagning inom en vecka från bokningen om behovet inte är akut. I akuta fall fås veterinärvård inom tre timmar i 90 procent av fallen. Statistik över avvikande situationer.	Man har lyckats med rekryteringen av vikarier till veterinärtjänsterna 2024. Det har fortfarande varit svårt att rekrytera till tillsynsveterinärvården. Befattningen som klinikdjurskötare som hjälper kommunalveterinären har inrättats och tillsatts. Akuta fall har skötts inom tre timmar, men det har inte varit möjligt att i samma utsträckning erbjuda tid för sjukbesök eller mottagningsbesök inom en vecka från bokningen om behovet inte har varit akut.	Pågående

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 413 723 €	1 328 621 €	94,0 %	-2,7 %	1 365 094 €	1 365 094 €
Avgiftsintäkter	369 500 €	342 963 €	92,8 %	-5,6 %	363 344 €	363 344 €
Understöd och bidrag	0 €	331 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**1 783 223 €**	**1 671 914 €**	**93,8 %**	**-3,3 %**	**1 728 438 €**	**1 728 438 €**
Personalkostnader	-2 199 720 €	-2 223 207 €	101,1 %	6,9 %	-2 080 301 €	-2 080 301 €
Köp av tjänster	-222 543 €	-257 147 €	115,5 %	12,5 %	-228 562 €	-228 562 €
Material, förnöd. och varor	-117 365 €	-120 993 €	103,1 %	-11,4 %	-136 593 €	-136 593 €
Bidrag	-68 500 €	-77 007 €	112,4 %	11,0 %	-69 360 €	-69 360 €
Övriga verksamhetskostnad	-260 451 €	-288 079 €	110,6 %	14,2 %	-252 315 €	-252 315 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-2 868 579 €**	**-2 966 434 €**	**103,4 %**	**7,2 %**	**-2 767 129 €**	**-2 767 129 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 085 356 €**	**-1 294 519 €**	**119,3 %**	**24,6 %**	**-1 038 692 €**	**-1 038 692 €**

Riskhantering



Som miljöhälsovårdsnämndens mest betydande risker har identifierats förändringarna i kommunalveterinärernas i löner och arbetstider samt att det inte kan erbjudas tillsyn i tillräcklig omfattning i enlighet med lagstiftningen och centralmyndighetens anvisningar. Risker hanteras bl.a. genom att justera kundavgifterna, säkerställa tillräckliga resurser samt med hjälp av tillsynsplanen.

Som miljöhälsovårdsnämndens strategiska risker har identifierats att det inte kan erbjuds tillsyn och veterinärvårdstjänster i tillräcklig omfattning. De operativa riskerna hänför sig till tillgången till arbetskraft, läkemedel och utrustning samt kvaliteten på och genomförandet av tillsynen. Ekonomiska risker är betydande kostnadsökning till följd av förändringar i kommunveterinärernas löner och arbetstider samt risker som hänför sig till faktureringssystemets funktion och finansiering. Olycksfall i arbetet har identifierats som skaderisker.

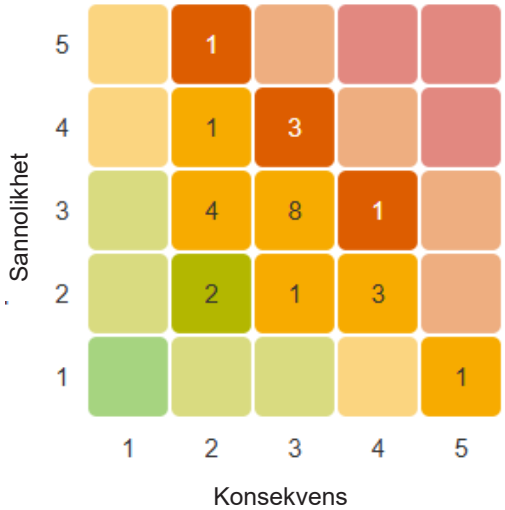
2.2.1.13 Bildningsnämnden

Allmänna mål

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 728 444 €	1 868 535 €	108,1 %	6,5 %	1 754 392 €	1 754 392 €
Avgiftsintäkter	2 241 000 €	2 276 687 €	101,6 %	-3,7 %	2 364 174 €	2 364 174 €
Understöd och bidrag	257 400 €	1 501 995 €	583,5 %	-30,4 %	2 157 819 €	2 157 819 €
Övriga verksamhetsintäkter	255 410 €	263 935 €	103,3 %	-5,2 %	278 378 €	278 378 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	19 978 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**4 482 254 €**	**5 931 131 €**	**132,3 %**	**-9,5 %**	**6 554 763 €**	**6 554 763 €**
Personalkostnader	-68 888 129 €	-69 917 504 €	101,5 %	2,1 %	-68 490 821 €	-68 490 821 €
Köp av tjänster	-14 542 016 €	-15 631 831 €	107,5 %	11,3 %	-14 041 404 €	-14 041 404 €
Material, förnöd. och varor	-2 367 230 €	-2 052 485 €	86,7 %	-2,1 %	-2 096 316 €	-2 096 316 €
Bidrag	-3 544 000 €	-3 027 024 €	85,4 %	-16,3 %	-3 618 289 €	-3 618 289 €
Övriga verksamhetskostnad	-22 923 743 €	-22 841 858 €	99,6 %	13,2 %	-20 180 033 €	-20 180 033 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-112 265 118 €**	**-113 470 702 €**	**101,1 %**	**4,7 %**	**-108 426 861 €**	**-108 426 861 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-107 782 864 €**	**-107 539 572 €**	**99,8 %**	**5,6 %**	**-101 872 098 €**	**-101 872 098 €**

Riskhantering



De mest betydande riskerna som gäller nämnden för undervisning och fostran hänför sig till förändringarna i serviceanvändarnas behov, tillgången på personal samt genomförandet av planen för servicenätet. Elevantalet antas minska i framtiden, vilket inverkar negativt på statsandelarna samtidigt som det är svårt att förutse behovet av småbarnspedagogik.

De strategiska riskerna som nämnden för undervisning och fostran har identifierat är utöver svårigheten att förutse behovet av småbarnspedagogik också att det inte uppstår en gemensam syn inom beslutsfattandet, vilket kan leda till att besluten fördröjs eller inte fattas. De operativa riskerna hänför sig till tillgången på utbildad personal, anställningsförhållanden, epidemier samt dataskydd och datasäkerhet. De ekonomiska riskerna hänger samman med förändringarna i ekonomin som beror på det minskade elevantalet, genomförandet av verksamhetslokalerna i planen för servicenätet samt projektfinansieringen. Som skaderisker har identifierats fastigheternas skick samt skador på fastigheterna samt olycksfall i arbetet.

2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Processen för att rekrytera bra och behöriga lärare utvecklas.	Andelen behöriga lärare borde vara 100 procent.	Inom den grundläggande utbildningen var andelen behöriga lärare av ordinarie och visstidsanställda lärare samt långvariga vikarier 91,61 procent under läsåret 2024–2025. Villkoret för att få en ordinarie anställning är att läraren har behörighet.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Bildningscentralens tjänsteinnehavare arbetar aktivt för att främja samarbetet mellan olika intressentgrupper.	Kan inte mätas, men utvecklingen av intressentsamarbetet kan utvärderas skriftligen.	Bildningscentralens tjänsteinnehavare har samarbetat bl.a. med följande aktörer: välfärdsområdet Soite, universitetscentret Chydenius, Turun yliopisto, Utbildningsstyrelsen och dess nätverk Seglet samt nätverket Skola i världsklass, Kommunförbundets nätverk för bildningsledningen, Itsenäisyyden juhlavuoden lastensäätiö, bildningsledningen i närkommunerna.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns och ungas hobbyverksamhet främjas med hjälp av projektverksamhet.	Antalet barn och unga som deltagit i hobbyverksamhet som ordnats genom projektverksamhet (KOHASU).	KOHASU-projektet pågår fortfarande. Under läsåret 2023–2024 ordnades 85 grupper i vilka 1 764 barn och unga deltog. Under höstterminen 2024 ordnades 70 grupper inom KOHASU-projektet och ca 1 500 barn och unga deltog i grupperna.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	En ny Barnvänlig kommun-verksamhetsplan bereds.	Verksamhetsplanen Barnvänlig kommun godkänns och erkännandet Barnvänlig kommun bibehålls.	Den nya Barnvänlig kommun-verksamhetsplanen har godkänts av stadsfullmäktige 18.3.2024. Karleby stad har bibehållit Barnvänlig kommun-statusen.	Utfallit
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utarbetas i samband med beslutsfattande som berör barn	Antalet påbörjade och slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Inga nya barnkonsekvensbedömningar har utarbetats under början av 2024. Till helheten för Halkokari skolas barnkonsekvensbedömning utarbetades en utredning där man kartlade barns åsikter om skolbyggnaden och skolgården, utredningen blev klar i mars. Barnkonsekvensbedömningen kompletteras i fråga om skolan	Pågående

			och daghemmet i Halkokari. I den kompletterande delen kommer fokus att ligga på barns delaktighet vad gäller planeringen och genomförandet av byggnaden. Barnkonsekvensbedömningen som gäller Stenängens daghem blev klar i oktober 2024. I den kartlades barns och vårdnadshavarnas önskemål i fråga om den nya byggnaden.	
Familjernas välbefinnande stöds	Välfärdsfonden för barn, unga och familjer utnyttjas för att främja likvärdighet.	Beloppet som beviljats ur fonden	Stadsstyrelsen har beslutat 15.1.2024 att beloppet som utdelas ur välfärdsfonden för barn, unga och familjer uppgår till 45 000 euro och därtill används 13 680 euro till kostnaderna för användningen av Nuorisopassi. Bildningsdirektören har efter det fattat ett beslut 23.2.2024 om utdelningen av beloppet under 2024.	Utfallit
Familjernas välbefinnande stöds	Deltagande i arbetet i ett regionalt nätverk för lärande där tjänster för barnfamiljer utvecklas, nätverket upprätthålls av Itsenäisyyden juhlavuoden lastensäätiö (Itla).	Antalet nya verksamhetssätt och verksamhetsmodeller som tagits i bruk.	ADHD-stigen som beretts i samarbete mellan Soite och Ilta har tagits i bruk och personalen har deltagit i den utbildning som ordnats. För att främja effekten på samhället har man förberett ett pilotprojekt i syfte att utveckla samarbetet mellan Storby skola och Soites familjecenter. Utbildningen har förberetts 2024 och inleds i januari 2025.	Utfallit
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi	Utfall och uppföljning av budgetens verksamhetsbidrag för hela nämnden	Budgeten hålls. Månatlig uppföljning enligt ansvarsområde.	Budgetutfallet följs upp regelbundet och nämnden för undervisning och fostran rapporteras om ekonomin.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Uppdatering av undervisningspersonalens arbetsbeskrivningar och förnyande av bedömningen av arbetets kravnivå.	Arbetsbeskrivningarna har uppdaterats. Ett nytt system för bedömning av arbetets kravnivå har tagits i bruk.	Arbetsbeskrivningarna för kontorssekreterarna vid bildningscentralen har uppdaterats under början av 2024. Ändringen av bedömningen av arbetets kravnivå som gäller undervisningspersonalen har trätt i kraft för gymnasieutbildningens del. Ändringen som gäller den grundläggande utbildningen bereds och tas i bruk under nästa läsår.	Utfallit

Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Den upplevda arbetshälsan i arbetshälsoenkäten förbättras.	Den upplevda arbetshälsan i arbetshälsoenkäten som mätts i arbetshälsoenkäten.	Den senaste arbetshälsoenkäten genomfördes hösten 2023 och resultatet erhölls i början av 2024. Den upplevda arbetshälsan inom bildningscentralen var 3,9/5 i arbetshälsoenkäten och eNPS-värdet var 36. Betyget på den upplevda arbetshälsan hade förbättrats från föregående enkät, men eNPS-värdet hade inte mätts tidigare. Bildningscentralens arbetshälsoverkstad ordnades 4.4.2024 och utifrån den utarbetades en arbetshälsoplan för bildningscentralen.	Utfallit
Mångfaldsledning	Utbildning ordnas för bildningscentralens personal	Antalet deltagare i utbildningen.	En utbildning i mångfaldsledning ordnades 11.4.2024 och i den deltog bildningscentralens chefer. Personalen har erbjudits DEI-utbildning som ordnas av EduHouse.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	6 €		-100,0 %	23 109 €	23 109 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	-9 €	-9 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	58 388 €	58 388 €
Övriga verksamhetsintäkter	300 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**300 €**	**6 €**	**1,9 %**	**-100,0 %**	**81 489 €**	**81 489 €**
Personalkostnader	-827 291 €	-776 487 €	93,9 %	-6,0 %	-826 028 €	-826 028 €
Köp av tjänster	-233 320 €	-286 775 €	122,9 %	14,5 %	-250 425 €	-250 425 €
Material, förnöd. och varor	-12 700 €	-6 201 €	48,8 %	-19,1 %	-7 667 €	-7 667 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-76 939 €	-84 282 €	109,5 %	29,9 %	-64 866 €	-64 866 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-1 150 250 €**	**-1 153 745 €**	**100,3 %**	**0,4 %**	**-1 148 986 €**	**-1 148 986 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 149 950 €**	**-1 153 739 €**	**100,3 %**	**8,1 %**	**-1 067 497 €**	**-1 067 497 €**

2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Småbarnspedagogiken har delvis nått de uppställda målen 2024. En del av målen (investeringar) fortgår till 2025 eller sträcker sig till och med längre in i framtiden. Dessa mål har dock hållit tidsplanen. Responsen har varit positiv. Småbarnspedagogik har också ordnats efter behov i tillfälliga lokaler i och med utvecklingen av servicebehovet hos barn under tre år. Småbarnspedagogiken var tvungen att ansöka om tilläggsanslag till personalkostnaderna på grund av utvecklingen av servicebehovet.

Bedömning av framtida utveckling

År 2025 kommer att vara hektisk inom småbarnspedagogiken. Verksamheten i Keltaviirin päiväkoti och Tervanpolttajan päiväkoti kommer att läggas ned. På Biskopsbacken byggs ett nytt daghem och en ny skola som tas i bruk i början av verksamhetsperioden 2025. I augusti öppnas också en ny servicesedelenhet på Kyrkbacken. Småbarnspedagogikens plan för servicenätet verkställs enligt planerna samtidigt som nativiteten och stadens övriga utveckling tas i beaktande.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering, och personaltjänster och marknadsföringsteamtes tjänster utnyttjas vid rekryteringarna. Samarbetet med regionens läroanstalter utvecklas.	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar.	Småbarnspedagogiken har rekryterat lärare och speciallärare samt föreståndare inom småbarnspedagogiken. 28 sökte befattningarna som lärare inom småbarnspedagogik, 11 sökte tjänsterna som speciallärare och 8 sökte föreståndartjänsterna. Av de sökande kunde man välja behöriga personer till lärarbefattningarna och föreståndartjänsterna. Man lyckades inte tillsätta alla speciallärartjänster med behöriga personer och därför måste tjänsterna tillsättas för viss tid med personer som inte har behörighet. Samarbetet med lokala läroanstalter har fortgått.	Utfallit
Konkurrenskraften stärks	Högklassig småbarnspedagogik upprätthålls och utvecklas	Resultat av kundnöjdhetsenkäter	92 procent av vårdnadshavarna gav småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen vitsordet 8 eller bättre. De viktigaste frågorna i anslutning till verksamheten har fått minst vitsordet 4/5 både inom förskoleundervisningen och inom småbarnspedagogiken.	Utfallit
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Delta i och för egen del påverka investeringarna (Biskopsbackens och Halkokaris projekt, daghemmet i Stenängen	Investeringar genomförs	Biskopsbackens projekt och Halkokaris projekt framskrider enligt tidsplanen. Projektet med Stenängens daghem har	Utfallit

	samt servicesedeldag-hemmet på Kyrkbacken)		startat med ett rumsprogram. Norlandia Päiväkodit Oy har valts till ny serviceproducent av småbarnspedagogik, och bolaget fortsätter med projektet på Kyrkbacken i samarbete med Hoivatilat Oy. Enligt tidsplanen ska lokalerna vara klara och verksamheten inledas 1.8.2025.	
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Verksamhet som främjar barnens och vårdnadshavarnas delaktighet	Respons samlas in regelbundet med kundnöjdhetsenkäter.	Respons har samlats in av barn och vårdnadshavare i februari 2024. Det genomsnittliga resultat ligger på en god nivå. Resultaten har delats ut till enheterna och utnyttjas vid utvecklingen av servicen.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Främjande av en trygg tillväxtgemenskap i småbarnspedagogiken. Specialsmåbarnspedagogiken som särskilt insatsområde, bl.a. personalen inom specialsmåbarnspedagogiken utökas.	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, mäts med småbarnspedagogikens kundnöjdhetsenkäter.	Resultaten för 2024 ligger på en god nivå.	Utfallit
	Kulturfostran etableras och stärks i samarbete med kulturtjänster och aktörsnätverk.	Verksamhet som överensstämmer med planerna för kulturfostran genomförs inom småbarnspedagogiken.	Kulturfostran har genomförts tillsammans med kulturtjänster. Samarbetsnätverk har skapats med lokala kulturaktörer och kulturfostrande verksamhet har erbjudits till enheterna.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Verkställandet av verksamhetsplanen Barnvänlig kommun. Enheterna utarbetar en plan för att förebygga och ingripa i mobbning som en del av den årliga verksamhetsplanen.	Beaktas i verksamhetsplanerna.	Enheterna har avslutat verksamhetsplaneperioden 2023–2024 och utarbetat nya mål för verksamhets- och utvecklingsplaneperioden 2024–2025. I verksamhetsplanen beskrivs på vilket sätt det barnvänliga arbetet utförs, särskilt hur man förebygger och ingriper i mobbning.	Utfallit
Djärvt egen familjepolitik, Karlebystödet i centrum för familjepolitiken	Högklassig småbarnspedagogik erbjuds och vårdnadshavare får stöd för hemvård av barn under 3 år.	Antalet barn som deltar i småbarnspedagogiken, antalet personer som erhåller hemvårdsstödet och Karlebystödet.	Behovet av småbarnspedagogik hos barn under 3 år har hållits på samma höga nivå som ifjol. Antalet personer som erhåller Karlebystödet har under de två första månaderna minskat något från fjolårsnivån. I mars ändrades Karlebystödet så att det betalas för barn som är under 1 år och 6	Utfallit

			månader. Ändringen påverkade inte behovet av småbarnspedagogik när man beaktar den minskande nativiteten. Användningen av Karlebystödet och antalet barn under 3 år följs upp månatligen.	
Familjernas välbefinnande stöds	Praxis för mångprofessionellt samarbete kring tjänster i barnets vardag utvecklas och koncentreras i enlighet med modellen Föra barnen på tal. Egen personal utbildas.	Antalet utbildningar i Föra barnen på tal. Resultaten av kundnöjdhetsenkäterna.	Två Föra barnen på tal-utbildningar ordnades under 2024. Metoden Föra barnen på tal utnyttjas i samarbetet med familjerna samt som daghemmens och välfärdsområdets gemensamma metod för att stödja familjernas välbefinnande. Vårdnadshavarna har gett tjänsten ett bra vitsord i kundnöjdhetsnekäten.	Utfallit
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringsskedet av nya byggprojekt.	Genomförda barnkonsekvensbedömningar.	En barnkonsekvensbedömning har utarbetats för det nya daghemmet och den nya skolan i Halkokari samt för Stenängens skiftesdaghem.	Utfallit
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Uppföljning av småbarnspedagogikens budget. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Hur bra budgeten hålls.	Utfallet av det budgeterade verksamhetsbidraget är 100,0 procent. Fullmäktige beviljade ett tilläggsanslag för överskridning av småbarnspedagogikens verksamhetskostnader.	Uppnåddes inte
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Vi stödjer upprätthållandet av personalens yrkeskompetens genom att bevilja prövningsbaserad ersättning för fortbildning. Vi möjliggör tilläggsutbildning delvis på arbetstid inom sådana branscher där det finns ett stort behov.	Fortbildningsutbud	Interna utbildningar har ordnats regelbundet under 2024 och man har möjliggjort deltagande i externa utbildningar som utvecklar yrkeskompetensen. Utbildningsbeslut har fattats så att personalen har möjlighet att söka sig till utbildningar inom branscher där det råder personalbrist på inom småbarnspedagogiken (14 personer har erhållit beslut om godkännande av examensutbildning).	Utfallit
Mångfaldsledning	Man utvecklar och stödjer ledarskapet på enhetsnivå genom att erbjuda fortbildning som stödjer yrkeskompetensen och möjligheter att delta i kollegialt mentorskap.	Utbildnings- och mentorskapsgruppernas utbud, resultaten av kundnöjdhetsenkäterna.	Utbildningar i mångfaldsledning och utbildningar som upprätthåller yrkeskunnigheten samt i kollegialt mentorskap har ordnats för enheternas chefer under 2024. Sammanlagt 36 personer deltog i dessa utbildningar.	Utfallit

			Resultaten av kundnöjdhetsenkäterna är goda (genomsnitt 8/10).	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla småbarnspedagogikens team samt uppföljning av arbetshälsan.	Resultaten av enkäten om arbetstillfredsställelse. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna.	Utvecklingssamtal har hållits och de hålls enligt enheternas planer. Enheterna har ordnat en arbetshälsoverkstad där man på basis av arbetshälsoenkätens resultat utarbetat en arbetshälsoplan för arbetsplatsen tillsammans med personalen. Arbetshälsoverkstaden har ordnats före 31.5.2024. Kundernas servicebedömningar har legat på en god nivå i enkäten (i genomsnitt 8 på skalan 1–10).	Utfallit

Statistik

Statistik(enligt 31.12.2021)	2020	2021	2022	2023	2024	
Avtal om småbarnspedagogik, daghem	2063	2061	2069	2219	2195	
Avtal om småbarnspedagogik, familjedagvård	153	147	102	98	91	
Avtal om småbarnspedagogik totalt	2216	2208	2171	2317	2286	
Privat serviceproduktion / servicesedel	143	152	153	159	153	
Förskoleundervisning (köptjänst)	10	11	12	14	8*	* varav 4 har förskola+småbarnspedagogik
Hemvårdsstöd/barn/mån. (genomsnitt)	928	773	698	630	546	
Kommuntillägg/barn (genomsnitt)	465	429	396	366	157*	* genomsnitt 1.3–31.12.2024
6-åriga förskolebarn	615	588	657	578	543	
Barn som omfattas av småbarnspedagogik/förskola	2543	2478	2503	2595	2454	

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	169 000 €	154 860 €	91,6 %	-1,4 %	157 097 €	157 097 €
Avgiftsintäkter	1 807 900 €	1 797 481 €	99,4 %	-6,4 %	1 919 745 €	1 919 745 €
Understöd och bidrag	16 900 €	127 488 €	754,4 %	-61,8 %	333 447 €	333 447 €
Övriga verksamhetsintäkter	23 500 €	9 863 €	42,0 %	-7,4 %	10 652 €	10 652 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**2 017 300 €**	**2 089 692 €**	**103,6 %**	**-13,7 %**	**2 420 940 €**	**2 420 940 €**
Personalkostnader	-25 648 080 €	-26 126 636 €	101,9 %	1,6 %	-25 709 280 €	-25 709 280 €
Köp av tjänster	-6 016 091 €	-6 265 735 €	104,1 %	11,5 %	-5 621 635 €	-5 621 635 €
Material, förnöd. och varor	-437 475 €	-249 029 €	56,9 %	-3,7 %	-258 474 €	-258 474 €
Bidrag	-3 312 000 €	-2 832 621 €	85,5 %	-17,3 %	-3 423 818 €	-3 423 818 €
Övriga verksamhetskostnad	-6 220 540 €	-6 248 004 €	100,4 %	7,9 %	-5 789 579 €	-5 789 579 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-41 634 185 €**	**-41 722 025 €**	**100,2 %**	**2,3 %**	**-40 802 787 €**	**-40 802 787 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-39 616 885 €**	**-39 632 333 €**	**100,0 %**	**3,3 %**	**-38 381 847 €**	**-38 381 847 €**

2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Verksamhetsåret 2024 har utfallit som väntat i fråga om verksamheterna inom den grundläggande utbildningen. Renoveringen av Donnerska skolan/KSG blev klar och skolbyggnaden togs i bruk som planerat i början av läsåret 2024–2025. Förändringen av Halkokari skolas planeringsprocess förbereddes vid utgången av 2024 och beslutet flyttades till 2025. De anslag som reserverats i budgeten kommer antagligen inte att täcka den grundläggande utbildningens behov.

Ökat behov av stöd, ökat behov av förberedande undervisning och riksomfattande löneuppgörelser har bidragit till ökade ekonomiska utmaningar. Stadsfullmäktige beslutade om den grundläggande utbildningens budgetsändring 11.11.2024. Den grundläggande utbildningen beviljades ett tilläggsanslag på 1 100 000 euro i personalkostnaderna.

Bedömning av framtida utveckling

Elevantalet hålls på hög nivå ännu 2024. I slutet av 2024 utarbetades elevprognoser för kommande år och man inledde förberedelser för det minskande elevantalet under de närmaste åren.

Strategin verkställs

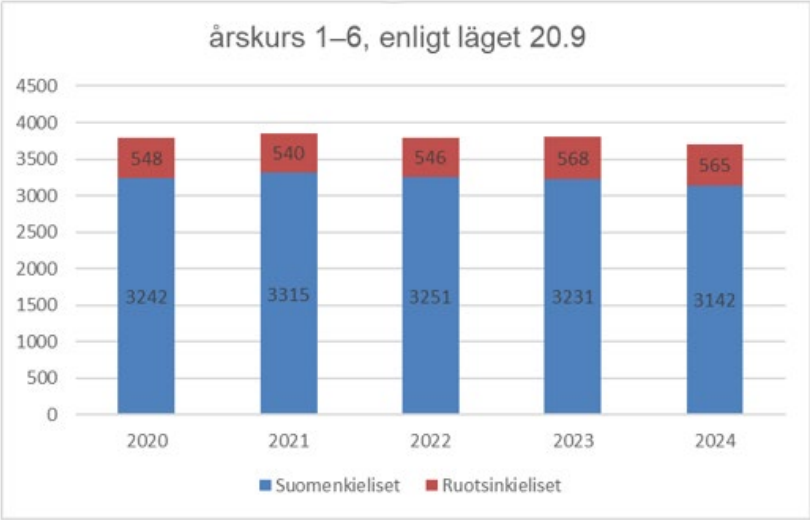
Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Rekryteringsprocesserna utvecklas inom den grundläggande utbildningen för att få behörig undervisningspersonal.	Andelen behöriga lärare av lärarna inom den grundläggande utbildningen.	Inom den grundläggande utbildningen var andelen behöriga lärare av ordinarie och visstidsanställda lärare samt långvariga vikarier 91,61 procent under läsåret 2024–2025. Villkoret för att få en ordinarie anställning är att läraren har behörighet.	Utfallit ■
Konkurrenskraften stärks	Lärmiljön för företagsfostran och lärstigen från förskolan till gymnasiet utvecklas i samarbete med KOSEK och andra aktörer inom utbildningsområdet.	Projektplanen blir färdig och mängden beviljad finansiering.	Projektet för livskraft genom företagsfostran har genomförts i samarbete med Kosek. Ingen ny finansiering har erhållits för företagsfostran.	Utfallit ■
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Färdigställande av förstudien om möjligheten att ordna en internationell klass.	Förstudien blir färdig.	Utarbetandet av förstudien har inte påbörjats än.	Inte påbörjad □
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Skolorna deltar mångsidigt i olika evenemang, t.ex. kulturlärostigen, Villa Elbas och Rockskolans fadderklassverksamhet, motions- och idrottsevenemang.	Antalet skolor som deltagit i kulturlärostigen och antalet faddersklasser i Villa Elba och Rockskolan. Antalet evenemang som de motions- och idrottsansvariga ordnat.	Under 2024 har 88 grupper och sammanlagt ca 1 500 elever deltagit i Taitojen polkus och Kulturlärostigens workshopar. Sammanlagt ca 1 200 elever har deltagit i konsttestarna under 2024. 28 klasser har deltagit i Rockskolans fadderklassverksamhet och 22 klasser i	Utfallit ■

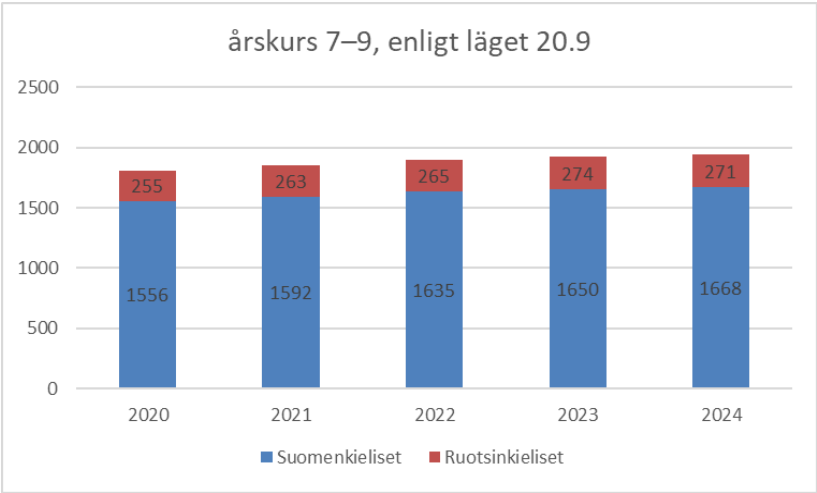
			naturskoleverksamheten. Det har ordnats sammanlagt elva gemensamma idrottsevenemang för skolorna.	
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Stödet för skolgång och lärande utökas i förhållande till elevantalet och andelen behöriga speciallärare utökas.	Omfattningen av timresursen för specialundervisning. Andelen visstidsanställda speciallärare av samtliga speciallärare. Skolgångshandledarnas timresurs.	Specialundervisningens timresurs var 2 097 timmar inom den grundläggande utbildningen läsåret 2024–2025. 28 procent av specialärarna har varit visstidsanställda under läsåret (24/85). Orsaken till visstidsanställningen har varit vikariat, projektverksamhet eller brist på behöriga speciallärare. Våren 2024 fastställdes skolgångshandledningens timresurs till 4 495 veckotimmar för läsåret 2024–2025 och utvecklingschefen berättigades att bevilja tilläggsresurser efter behov under läsåret. Under hösten 2024 har denna tilläggsresurs beviljats 301,75 veckotimmar.	Utfallit
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Antalet Föra barnen på tal-metodexperter och antalet personer som deltagit i utbildningen Teacher Classroom Management (TCM) utökas.	Antalet Föra barnen på tal-metodexperter och TCM-utbildade.	Antalet utbildade Föra barnen på tal-metodexperter är 40. Under 2024 har 60 lärare, rektorer och handledare deltagit i TCM-utbildningarna. Det finns strax under 300 TCM-utbildade i Karleby.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	En ny Barnvänlig kommun-verksamhetsplan bereds.	Verksamhetsplanen Barnvänlig kommun godkänns och erkännandet Barnvänlig kommun bibehålls.	Stadsfullmäktige har godkänt den nya Barnvänlig kommun-verksamhetsplanen 18.3.2024. Karleby stad har bibehållit Barnvänlig kommun-statusen.	Utfallit
Familjernas välbefinnande stöds	Servicemodellen Föra barnen på tal tas i bruk i större omfattning i samarbetet med familjerna. Speciallärare utbildas i första hand till användare av metoden Föra barnen på tal.	Antalet genomförda Föra barnen på tal-samtal	Under läsåret 2023–2024 har det ordnats 59 Föra barnen på tal-samtal eller samråd vid skolorna och det konsulterande teamet har ordnat 64, dvs. sammanlagt 123. Det innevarande årets siffror fås i samband med läsårsutvärderingen.	Utfallit
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Det utarbetas ett utvecklingsprogram för eftermiddagsverksamheten där lokalerna, personalresurserna och kvalitativa faktorer undersöks.	Utvecklingsprogrammet blir färdigt.	Utvecklingsprogrammet för eftermiddagsverksamheten i fråga om elever som har beslut om specialomsorg har påbörjats under höstterminen 2024. Målgruppen är elever i	Pågående

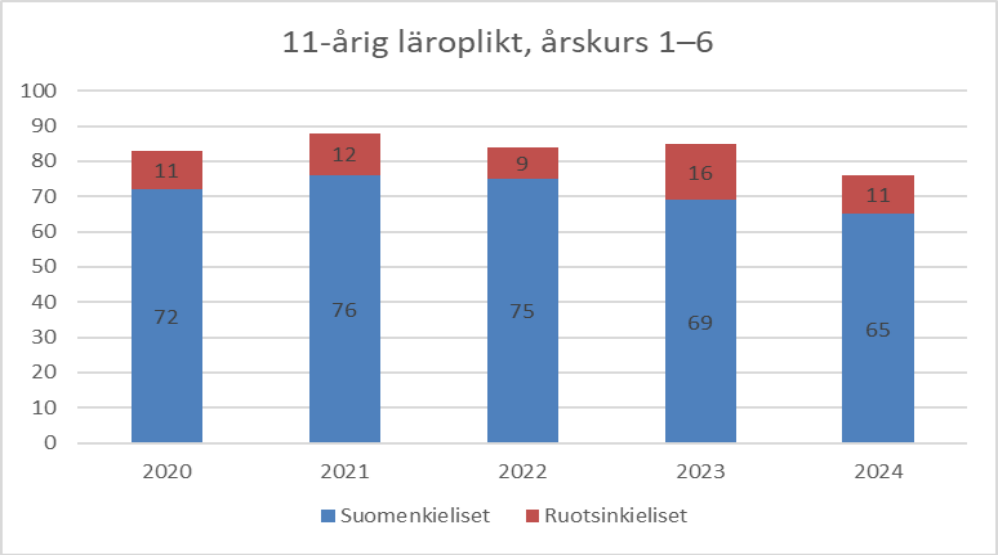
			grundskolan som har rätt till kortvarig omsorg enligt lagen om funktionshinderservice. Målet är att få i stånd ett samarbetsavtal med Soite från och med ingången av 2025. I avtalet ansvarar välfärdsområdet för kostnaderna för elever som hör till målgruppen. Utvecklingsprogrammet som gäller elever i den allmänna undervisningen färdigställs under 2025.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Utvecklingsprojekt för att främja klimatmedvetenhet och koldioxidneutralitet inom grundläggande utbildningen.	Mängden extern projektfinansiering som erhållits.	Projekt inom hållbar utveckling, Keko - Hållbar Karleby och Gröna stigen, avslutas 31.5.2024. För projektet Keko har erhållits 76 860 euro i extern finansiering. Karleby har deltagit i genomförandet av samarbetsprojektet Gröna stigen. Finansieringen av Gröna stigen har uppgått till 90 000 euro och beloppet har fördelats mellan samarbetskommunerna. Projektens slutrapporter har skickats in.	Utfallit ■
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Deltagande i Motivas årliga energisparvecka på hösten.	Andelen skolor som deltagit i energisparveckan.	Nätverket av utvecklingslärare har ansvarat för att informera om energisparveckan och att främja deltagandet i den. Nio skolor deltog i energisparveckan.	Inte påbörjad ☐
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Formerna av och målgrupperna för kollegialt mentorskap utökas och utvecklas.	Antal deltagare i mentorsgrupperna.	Det har ordnats fyra mentorsgrupper under 2024 och 14 personer har deltagit i dem.	Utfallit ■
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Det skapas möjligheter till examensinriktad utbildning i yrken där det råder brist på personal (t.ex. omfattande specialärare och specialklasslärare).	Antalet deltagare i examensinriktade utbildningar.	Fyra personer har sökt till en examensinriktad utbildning.	Utfallit ■
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Allaktivitetshusens ledningsarrangemang förnyas.	Mängden nya eller förnyade ledningsarrangemang.	Ledningsarrangemangen som gäller Bislopsbackens och Halkokari allaktivitetshus där verksamheten inleds 2025 har beretts i början av 2024. En tjänstebiträdande rektor har rekryterats för Biskopsbacken. Arrangemangen med biträdande rektor vid Halkokari skola	Utfallit ■

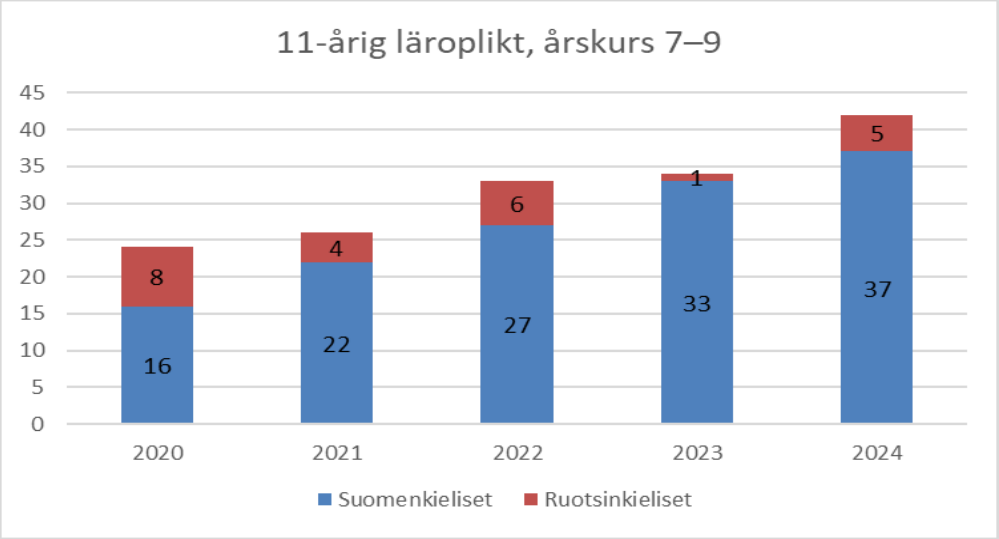
			har avgjorts genom ett tidsbundet avgörande. Ett permanent beslut fattas när Halkokari skolinvestering slås fast.	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Positivt ledarskap och positiv pedagogik främjas inom den grundläggande utbildningen.	eNPS-mätarens resultat i personalens arbetshälsoenkät.	eNPS-värdet var 34 i arbetshälsoenkäten som genomfördes hösten 2024. Värdet var 17 i arbetshälsoenkäten 2023.	Utfallit
Mångfaldsledning	Det ordnas utbildningar i mångfaldsledning.	Antalet deltagare i utbildningen.	Av rektorerna och biträdande rektorerna inom den grundläggande utbildningen har 17 personer deltagit i utbildningen i mångfaldsledning som ordnandes vid ingången av 2024.	Utfallit

Elevantal

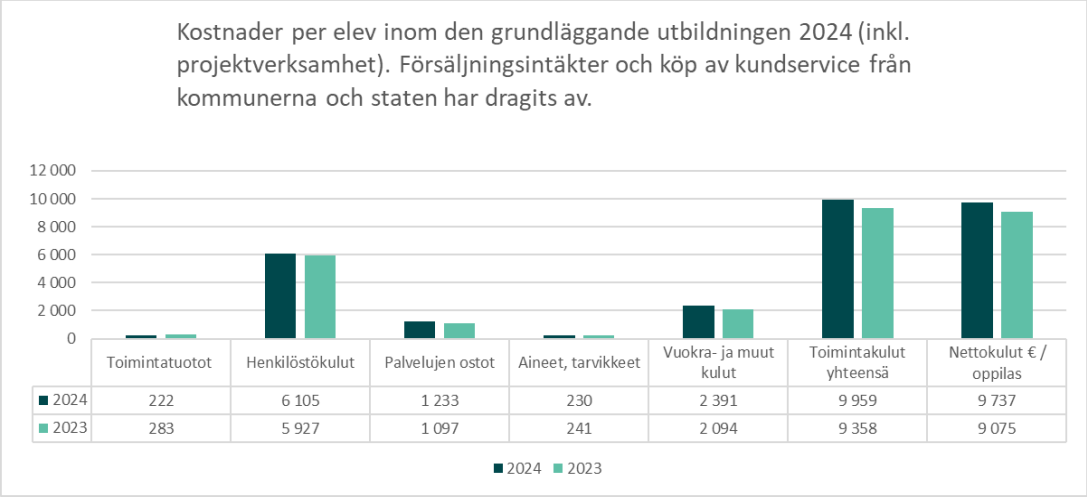


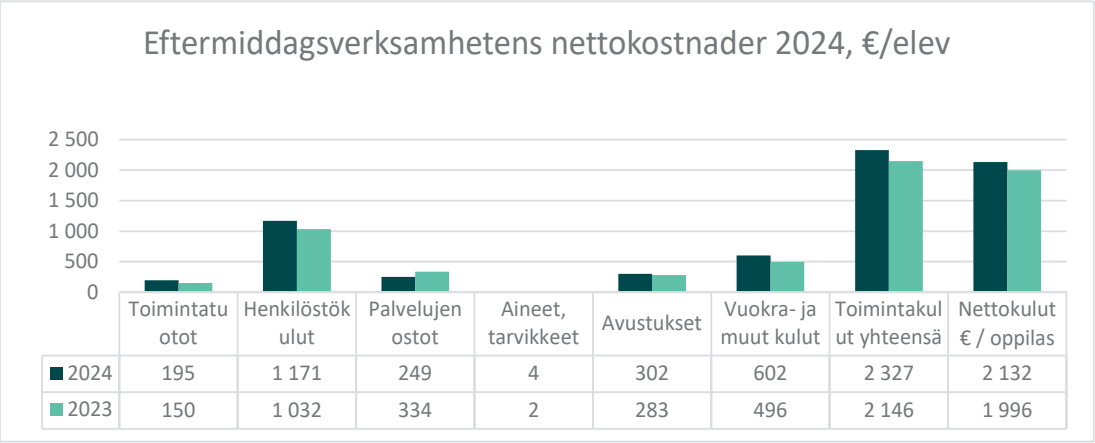



11-årig läroplikt, årskurs 1–6
100
90
80
70
60
50
40
30
20
10
0
11
12
9
16
11
72
76
75
69
65
2020
2021
2022
2023
2024
Suomenkieliset
Ruotsinkieliset


11-årig läroplikt, årskurs 7–9
45
40
35
30
25
20
15
10
5
0
8
4
6
1
5
16
22
27
33
37
2020
2021
2022
2023
2024
Suomenkieliset
Ruotsinkieliset

Kostnader per elev





Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	934 907 €	1 077 518 €	115,3 %	9,5 %	983 610 €	983 610 €
Avgiftsintäkter	65 000 €	130 677 €	201,0 %	19,1 %	109 745 €	109 745 €
Understöd och bidrag	215 100 €	1 090 434 €	506,9 %	-24,3 %	1 441 135 €	1 441 135 €
Övriga verksamhetsintäkter	172 010 €	149 339 €	86,8 %	-14,7 %	175 010 €	175 010 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	19 978 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**1 387 017 €**	**2 467 945 €**	**177,9 %**	**-8,9 %**	**2 709 501 €**	**2 709 501 €**
Personalkostnader	-35 438 864 €	-36 027 839 €	101,7 %	2,7 %	-35 065 089 €	-35 065 089 €
Köp av tjänster	-7 451 102 €	-8 239 594 €	110,6 %	11,1 %	-7 418 772 €	-7 418 772 €
Material, förnöd. och varor	-1 425 230 €	-1 330 722 €	93,4 %	-4,8 %	-1 397 536 €	-1 397 536 €
Bidrag	-203 000 €	-194 217 €	95,7 %	0,4 %	-193 353 €	-193 353 €
Övriga verksamhetskostnad	-14 231 921 €	-14 198 049 €	99,8 %	13,8 %	-12 476 458 €	-12 476 458 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-58 750 117 €**	**-59 990 420 €**	**102,1 %**	**6,1 %**	**-56 551 207 €**	**-56 551 207 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-57 363 100 €**	**-57 522 475 €**	**100,3 %**	**6,8 %**	**-53 841 706 €**	**-53 841 706 €**

2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Verksamhetsåret 2024 har genomförts som planerat i fråga om stadens gymnasieutbildning och dess enheter. KSG:s renovering slutfördes och saneringen av Kokkolan suomalainen lukio genomfördes enligt tidsplanen. För de fortsatta saneringsåtgärderna i Kokkolan suomalainen lukio har reserverats anslag i ekonomiprogrammet för de två följande åren.

De anslag som reserverats för gymnasieutbildningen räckte till för att täcka utbildningsbehoven. Utarbetandet av gymnasiernas gemensamma kommunikations- och marknadsföringsstrategi inleddes hösten 2024 tillsammans med stadens kommunikations- och marknadsföringsteam.

Föreskrifterna som gäller stödet för lärande och specialundervisningen inom gymnasieutbildningen uppdateras. Uppdateringen förutsätter att även gymnasiernas läroplan uppdateras och att den personalresurser som behövs ses över.

Bedömning av framtida utveckling

Antalet studerande var högt 2024. Antalet studerande kommer antagligen att ligga kvar på nuvarande höga nivå också under de närmaste åren.

Strategin verkställs

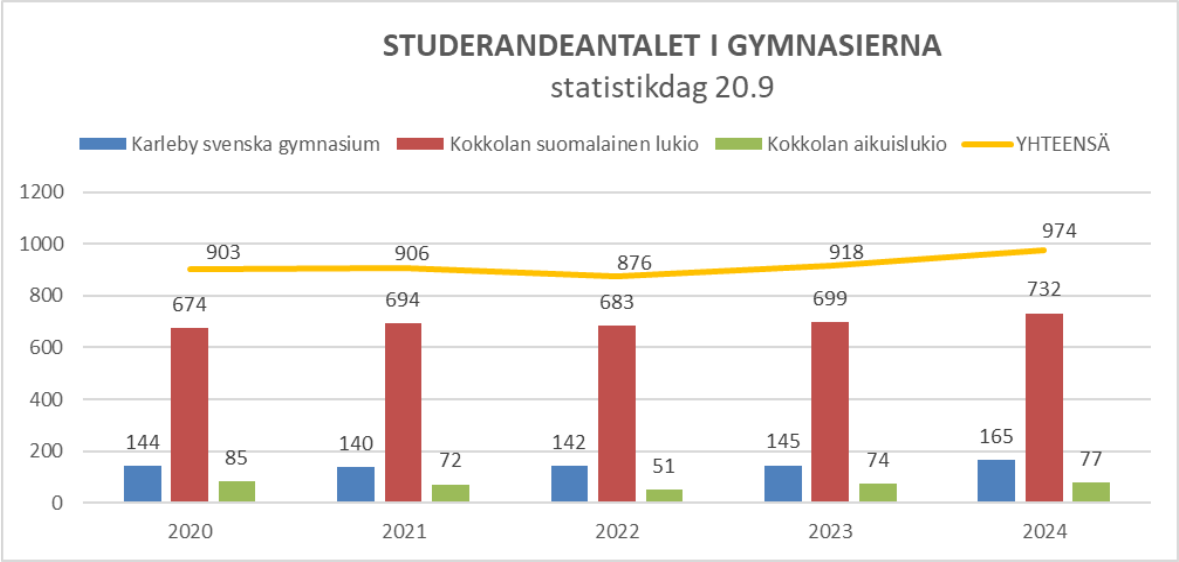
Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	En verksamhetskultur med gott anseende upprätthålls och stärks i syfte att stärka rekryteringsprocesserna.	Attraktiva tjänste- och arbetsarrangemang. Antalet behöriga sökande i samband med rekryteringar.	Personal har rekryterats för läsåret 2024–2025. Rekryteringarna bereds i samarbete med bildningscentralen och personalplaneringsgruppen.	Utfallit
Konkurrenskraften stärks	Tillräckliga undervisningsresurser och övriga resurser. Det erbjuds moderna och tidsenliga undervisningslokaler.	Undervisningsgruppernas storlek. Uppföljning av resultaten av verksamhetsutvärderingen.	Gymnasiernas årliga undervisningsresurs bereds i samarbete med bildningscentralen. Resursens storlek bestäms utifrån behovet av studieavsnitt som baserar sig på antalet studerande. Gymnasiernas resurser som baserar sig på läsårsplaneringen och som ses över på hösten när läsåret inleds har fastställts.	Utfallit
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Man främjar användningen av närproducerad mat av hög kvalitet och säkerställer tillräckliga resurser för ordnande av skolbespisningen.	Resultaten av skolmatsenkäten följs upp och nödvändiga åtgärder vidtas.	Resultaten har följts upp och åtgärder har vidtagits i samarbete med matservicen.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Antalet evenemang som ordnats av de studerande i gymnasiet och evenemangssynligheten.	Antalet evenemang och i vilken utsträckning de nått ut till stadens invånare.	Gymnasieutbildningens läsårstema har varit att öka samhörigheten. Gymnasierna har ordnat tema- och	Utfallit

			evenemangsdagar som ökar samhörigheten. Gymnasierna planerar bl.a. allt fler gemensamma evenemang tillsammans, såsom en gemensam avslutningspicknick i slutet av läsåret för alla gymnasier.	
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Samarbete mellan gymnasierna. Samarbete med det lokala företagslivet och med lokala kultur-, motions- och idrottsaktörer.	Antalet gemensamma evenemang.	Gymnasierna har haft ett aktivt och nära samarbete i fråga om läroplanen, bl.a. i form av projektarbete samt administrativt samarbete som bedrivs av rektorsteamet. Antalet gemensamma evenemang har utökats. Gemensamma evenemang har varit studerandekårernas och studerandekårsstyrelsernas möten, lillajulfest, parkpicknick, infodag om fortsatta studier, LUMATEK-evenemang, penkis och de gamlas dans samt bl.a. skolbesök av ERASMUS-studerande.	Utfallit
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Man besöker och bekantar sig med den lokala kulturmiljön.	Antalet genomförda besök.	Gymnasierna har besökt lokala kulturobjekt, såsom teaterföreställningar (KUF:s nyårsrevy) och museer, inom ramen för olika läroämnen inom olika studieavsnitt och som separata besök. Stadsteaterns höga biljettpriser är ett hinder för teaterbesök.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Högklassig undervisning erbjuds och säkerheten i lärmiljön säkerställs.	Uppföljning av responsen på verksamhetsutvärderingen.	Resultaten av de genomförda responsenkäterna har behandlats i arbetsgemenskaperna och bland studerandena. På basis av resultaten har utarbetats planer för att utveckla verksamheten under kommande läsår.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Samarbetet mellan utvecklingslärarna stärks på läroanstaltsnivå och stadsnivå.	Bedömning av verksamhetens resultat.	Gymnasiernas utvecklingslärare har deltagit i beredningen av inkluderande budgetering samt i andra uppgifter som fastställts i samarbete med rektorerna.	Utfallit
Familjernas välbefinnande stöds	De studerandes välbefinnande främjas. Tillräckliga resurser för studerandevård och stöd. Verksamheten i Må bra-grupperna utvecklas.	Uppföljning av resultaten av enkäten Hälsa i skolan. Antalet frånvarofall bland studerandena. Bedömning av tillgången till service.	Resultaten av enkäten Hälsa i skolan behandlades av lärar- och studerandekårerna. Resultaten har också behandlats i Må bra-grupperna. På basis av resultaten har	Utfallit

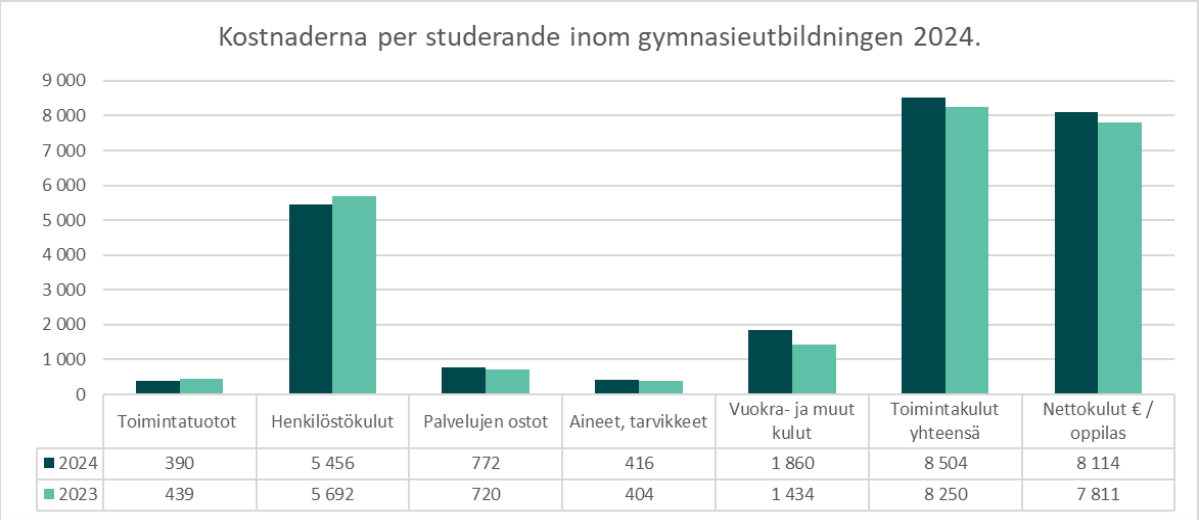
			det planerats åtgärder som ökar studerandenas välbefinnande.	
Barns och ungas genuina delaktighet	Man stödjer och uppmuntrar studerandenas delaktighet.	Studerandekårernas aktivitet.	Gymnasierna har vidtagit gemensamma och egna åtgärder och ordnat gemensamma och egna evenemang genom att involvera studerandena och uppmuntra dem att arbeta tillsammans. Gymnasiernas gemensamma evenemang är bl.a. lillajul, de gamlas dans, penkisdagens lastbilsparad och parkpicknicken i Västraparken som avslutar läsåret. Skolorna har vidtagit åtgärder enligt stadens modell för principerna för tryggare rum. Studerandena har deltagit i evenemang som ökar gemenskapskänslan och delaktigheten såsom veckan för barnets rättigheter och evenemangsdagen för jämställdhet.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Handlingsramar som bidrar till ett hållbart liv och hållbar utveckling skapas. Tills vidare är åtgärderna otillräckliga t.ex. vad gäller sortering.	Genomförande av åtgärder. Man möjliggör t.ex. sortering.	Gymnasierna ordnar temadagar som stödjer hållbar utveckling och evenemang som stödjer läroplansmålen för hållbar utveckling. KSG:s personal har deltagit i projektet Gröna Färden.	Utfallit
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Personalen och de studerande uppmuntras att använda miljövänliga färdmedel och de handleds i ändamålsenlig återvinning.	Respons av studerande och personal. Gymnasiecyklarnas användningsgrad.	Personalen har utnyttjat möjligheten att skaffa en elcykel som arbetsförmån. Studerandena uppmuntras att använda miljövänliga färdmedel, bl.a. genom att utnyttja gymnasiecyklarna.	Utfallit
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Spridning av information. Deltagande i tema- och evenemangsdagar. Anvisningar för att minska på mängden svinnmat.	Antalet temadagar. Mängden svinnmat.	Svinnmat säljs vid gymnasierna. Gymnasierna använder brickor bara på soppdagar. Försäljningen av svinnmat försvåras av det opraktiska betalningssystemet.	Uppnåddes inte
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Resurserna används ekonomiskt och budgeten hålls.	Man håller sig inom budgetramarna.	Gymnasierna har hållit sig inom den beviljade budgeten.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett	Välbefinnandet i arbetet och samhörigheten främjas. Stöd för att orka	Antalet sjukdagar Uppföljning av resultaten av	Välfärden bland arbetsgemenskapens medlemmar har följts upp aktivt	Utfallit

tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	i arbetet. Arbetsgemenskapens verksamhetskultur utvecklas.	verksamhetsutvärderingen.	och regelbundet. Åtgärder har planerats på basis av enkätresultaten för att förbättra arbetsgemenskapens välmående. Utvecklingssamtal har hållits med personalen. Gymnasierna har ordnat tyhy-dagar och diskuterat utvecklingen av åtgärder som främjar arbetshälsan.	
Mångfaldsledning	Delat ledarskap stärks. Teamens och ämnesgruppernas ansvar utökas.	Respons och regelbundna utvecklingssamtal med personalen.	Gymnasierna har haft ämneslärarteam, grupphandledarteam och ett kansliteam. Teamen har letts av de lärare som fått ansvaret. Utvecklingssamtal har hållits årligen.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utvecklingen av en experimenterande verksamhetskultur uppmuntras.	Antalet nya idéer, praxis och verksamhetsmodeller som föreslagits.	Gymnasiernas personal- och studerandekårer har aktivt diskuterat utvecklingen av verksamheten. Gymnasiernas atmosfär har möjliggjort en öppen diskussion.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Välbefinnandet i arbetet och samhörigheten stärks. Stöd för att orka i arbetet. Utveckling av en positiv verksamhetskultur inom arbetsgemenskapen.	Respons och regelbundna utvecklingssamtal med personalen.	Arbetsgemenskapens välbefinnande stöds bl.a. med regelbundna utvecklingssamtal. Rektorerna kan kontaktas med låg tröskel när det gäller olika frågor och behov.	Utfallit
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Studerandenas planer för fortsatta studier och deras arbetslivskunskaper främjas. De studerandes framsteg i studierna och att de slutför sina studier stöds. Studiehandledningens resurser utökas i enlighet med rekommendationerna.	Antalet studerande som utexaminerats inom utsatt tid och antalet studerande som avbrutit studierna. Antalet studerande i förhållande till handledningsresurserna.	Den finska gymnasieutbildningen lade fram ett förslag om att anställa en tredje studiehandledare och en andra specialläraare för vilka det finns ett behov enligt rekommendationerna. Förslagen har inte framskridit i personalplanen. Gymnasierna har aktivt ansökt om understöd från Utbildningsstyrelsen för att stödja de studerandes behov av både särskilt stöd och handledning.	Pågående
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Elektroniska blanketter och funktioner utvecklas i kommunikationssystemet Wilma.	Antalet nya blanketter som tagits i bruk.	Gymnasierna har tagit i bruk nya elektroniska blanketter i Wilma. Funktionerna utvecklas ytterligare.	Pågående

Studerandeantal



Kostnader per studerande



	Toimintatuotot	Henkilöstökulut	Palvelujen ostot	Aineet, tarvikkeet	Vuokra- ja muut kulut	Toimintakulut yhteensä	Nettokulut € / oppilas
2024	390	5 456	772	416	1 860	8 504	8 114
2023	439	5 692	720	404	1 434	8 250	7 811

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	617 537 €	631 154 €	102,2 %	7,2 %	588 593 €	588 593 €
Avgiftsintäkter	2 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	25 400 €	267 629 €	1053,7 %	-15,3 %	316 014 €	316 014 €
Övriga verksamhetsintäkter	9 200 €	42 082 €	457,4 %	63,9 %	25 673 €	25 673 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**654 137 €**	**940 865 €**	**143,8 %**	**1,1 %**	**930 280 €**	**930 280 €**
Personalkostnader	-5 507 418 €	-5 551 155 €	100,8 %	0,4 %	-5 527 961 €	-5 527 961 €
Köp av tjänster	-711 188 €	-724 147 €	101,8 %	13,1 %	-640 138 €	-640 138 €
Material, förnöd. och varor	-457 225 €	-438 900 €	96,0 %	8,3 %	-405 334 €	-405 334 €
Bidrag	-28 000 €	-86 €	0,3 %	-92,3 %	-1 118 €	-1 118 €
Övriga verksamhetskostnad	-1 765 274 €	-1 719 883 €	97,4 %	35,4 %	-1 270 066 €	-1 270 066 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-8 469 105 €**	**-8 434 170 €**	**99,6 %**	**7,5 %**	**-7 844 617 €**	**-7 844 617 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-7 814 968 €**	**-7 493 305 €**	**95,9 %**	**8,4 %**	**-6 914 337 €**	**-6 914 337 €**

2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Det öppna kursutbudet vid Karlebynejdens institut och inom den grundläggande konstundervisningen ordnades enligt plan under verksamhetsåret. Antalet studerande som sökt sig och anmält sig till kurserna har ökat trots att kursutbudet hållits på en stabil nivå.

Institutet kunde möjliggöra och underlätta deltagandet för hundratals studerande med hjälp av bidrag för studiecheckar och understöd för studerande vilka Utbildningsstyrelsen beviljat. Med hjälp av Kaikukortet (kultur för alla) understöddes 60 personers deltagande i kurser.

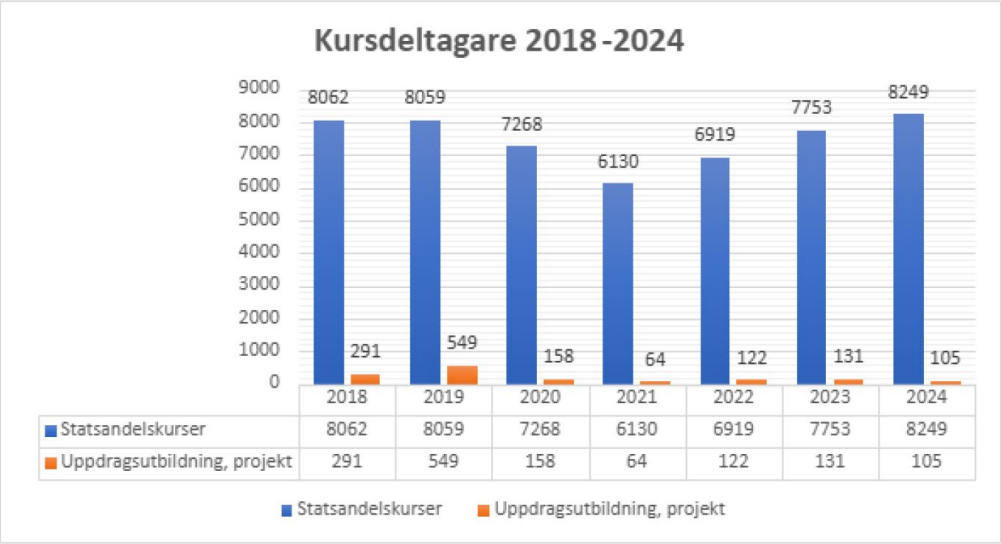
Institutet hjälpte aktörer inom tredje och fjärde sektorn genom att hyra ut sina lokaler för deras undervisnings- och evenemangsbehov. Med bidrag av stiftelsen för Brita Maria Renlunds minne planerades och genomfördes en konstgård på Konsthuset Renlunds gård. Projektet Yhdessä oppimisen uudet keinot startade under verksamhetsåret med understöd av Utbildningsstyrelsen. I projektet bereds en pedagogisk modell för undervisning i hållbar utveckling som lämpar sig för medborgarinstitut.

Bedömning av framtida utveckling

Efterfrågan på institutets tjänster är stor i Karleby.

Efterfrågan har ökat och kommer att öka ytterligare då det gäller studier i finska för invandrare. Det finns behov av att stabilisera utbudet av språkutbildningar i finska på nybörjarnivå och integrationsutbildningar för invandrare som finansieras av staden.

Bilder, diagram och grafik



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång på kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Institutet svarar på förändringarna i arbetskraftens kompetenskrav i samarbete med branschens nätverk genom att erbjuda fortbildningar som säljtjänster efter behov.	Antalet säljtjänstutbildningar.	Genomförda säljtjänstkurser: 10 (11 hade planerats) Sammanlagt 80 studerande.	Utfallit
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Institutet utvecklar processen med att erbjuda kompetensbaserade kurser. Man erbjuder sådana kompetensbaserade kurser med vilkas prestationsanteckningar man kan erkänna t.ex. färdigheter som behövs i arbetslivet.	Processbeskrivningen för kompetensbaserade kurser blir klar. Antalet kompetensbaserade kurser och prestationsanteckningar. Den grundläggande konstundervisningens prestationsanteckningar förs in i tjänsten Koski.	Processbeskrivningen för kompetensbaserade kurser är klar. 9 genomförda kompetensbaserade kurser har avslutats. Av de som avlagt kurserna ville 48 personer att kursprestationen förs in i tjänsten Koski.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Institutet erbjuder kommuninvånarna ett mångsidigt utbud av kurser med beaktande av regionens särprägel och behov samt deltar i och ordnar evenemang i regionen som stödjer institutets verksamhet.	Kundrespons och kursrespons. Antalet evenemang som institutet deltagit i och ordnat själv.	Institutet har samlat in kundrespons av hantverkskursernas deltagare under våren 2024. Det centrala resultatet av responsen har presenterats i nämnden för undervisning och fostran. Institutet och bildkonstskolan har ordnat fyra utställningar. I samband med institutets vårevenemang hade eleverna musik-, sång- och körframträdanden och teatergruppen ordnade en teaterföreställning. Antalet evenemangs- och utställningsbesökare har beräknats uppgå till sammanlagt 2 000 personer.	Utfallit
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Institutet utvecklar en verksamhetsmiljö som uppmuntrar till gemenskaplighet och stärker samarbetet och nätverket som stödjer institutets verksamhet tillsammans med aktörer inom tredje och fjärde sektorn och andra intressentgrupper.	Projektet med Konstgården framskrider till byggskedet. Antalet samarbetsaktörer och samarbetsmöten. Utvecklingsidéer och verksamhetsformer som kommit till stånd tack vare samarbetet.	Aktörsnätverket (7 aktörer) har haft sju samarbetsmöten i anknytning till Konstgården. Aktörerna inom nätverket Strålande som stödjer barnkonst har samlats två gånger. Hantverksskolan (Taito Keski-Pohjanmaa) och bildkonstskolan planerar att stärka samarbetet.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Institutet säkerställer att det finns ett mångsidigt kursutbud i landsbygdsområdena.	Kursrespons och kundrespons.	Den kursrepsons som gavs av studerandena som deltog i hantverkskurser under arbetsperioden 2023–2024 har bedömts. Det centrala resultatet av bedömningen	Utfallit

			har presenterats i nämnden för undervisning och fostran.	
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Institutet upprätthåller den kulturhistoriskt värdefulla miljön genom sin verksamhet och genom att förvalta Institutshuset och Konsthuset Renlund som är skyddade byggnader. Detta mål har också beaktats i undervisningens innehåll.	Resultat av underhållsbesiktningar och hälsosäkerhetsbesiktningar. Lokalernas användningsgrad. Planeringen av renoveringen av Konsthuset Renlunds stendel framskrider.	Institutshusets och konsthusets lokaler har använts aktivt för att ordna den egna undervisningen och egna evenemang. Åtta andra aktörer har använt lokalerna då de varit lediga.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Bildkonstskolan och ordkonstskolan stödjer stadens mål om barnvänlighet genom att erbjuda barn och unga möjligheter att uttrycka konst och hitta sitt eget sätt att uttrycka sig.	Elevantalet i bildkonstskolan och ordkonstskolan.	På vårterminen var elevantalet i bildkonstskolan 423 och 34 i ordkonstskolan.	Utfallit
Barns och ungas genuina delaktighet	Den grundläggande konstundervisningen är interaktiv och involverande. Samarbete bedrivs med olika aktörer som stödjer verksamheten och t.ex. utställningsverksamheten är aktiv.	Respons av elever och vårdnadshavare. Antalet elever som deltar i utställningar, projekt och publikationer.	- 410 elever har deltagit i bildkonstskolans utställningar. - 170 av bildkonstskolans elever har deltagit i det nationella projektet där eleverna fick rita ett porträtt av en riksdagsledamot. - Cirka 200 av bildkonstskolans elever har gjort en keramikplatta som placeras på den framtida Konstgården. - Sex av ordkonstskolans elever har deltagit i Bokmässan 13.4. - 17 av ordkonstskolans elever har deltagit i att ordna ordkonstskolans och bibliotekets gemensamma Strålande-evenemang i biblioteket 12.11. Evenemanget riktades till barn i daghems- och förskoleåldern. - Cirka 30 av ordkonstskolans elever har planerat sagor och texter som kan läsas via QR-koder som placeras längs med bordskanten på arbetsbordet som kommer att finnas i den framtida Konstgården.	Utfallit

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Institutets digitala verksamhet och webbaserade undervisning utvecklas med beaktande av principerna för hållbar utveckling, bland annat när det gäller användningen av material.	Resultaten av utvecklingen av institutets självbedömningssystem.	I institutets självutvärderingsplan har man fäst uppmärksamhet vid institutets plan att avstå från papper och behov av ny presentationsteknik.	Utfallit ■
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Man tar hand om institutets lokaler i enlighet med principerna för hållbar utveckling.	Planeringen av renoveringen av Konsthuset Renlunds stendel framskrider i enlighet med principerna för hållbar utveckling.	Fönsterrenoveringen i Konsthuset Renlunds stendel har inletts i enlighet med principerna för hållbar utveckling genom att restaurera de gamla fönsterkarmarna.	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av institutets budget och budgeten hålls.	Delårsrapporter	Budgetutfallet är 95 procent. Inkomsterna uppgick till 102 procent och utgifterna till 96 procent.	Utfallit ■
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Möjligheterna att förbättra tillgängligheten i bildkonstskolans undervisningslokaler utreds.	Utredningen blir färdig.	Utredningen har inte påbörjats eftersom inget anslag har reserverats för förbättring av tillgängligheten i lokalerna.	Inte påbörjad ☐
Mångfaldsledning	Öppen interaktion främjas och mångfalden i arbetsgemenskapen utvecklas till en resurs och styrka. Arbetsbeskrivningarna förändras vid behov och med beaktande av institutets mål och verksamhet samt personalplanen.	Arbetshälsoenkätens resultat.	I samband med genomgången av arbetshälsoenkätens resultat genomfördes en enkät som riktades till personalen om ansvarsfullt beteende i arbetet. Resultaten har behandlats i arbetsgemenskapen i maj med hjälp av personalenheten och de planerade åtgärderna har inletts under höstterminen.	Utfallit ■
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Personalen uppmuntras att följa utvecklingen inom branschen och delta i utbildningar inom den egna branschen samt utveckla institutets verksamhet och det egna arbetet.	Antalet deltagare i utbildningar och branschevenemang.	Institutets personal har deltagit i finskspråkiga och svenskspråkiga seminarier som handlat om utvecklingen av verksamheten vid medborgarinstitut samt utbildningar som ordnats av Förbundet för konstskolor i Finland rf. Antalet deltaganden har varit sammanlagt tio stycken.	Utfallit ■
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Man utvecklar öppen interaktion mellan personalen. Man lär sig att identifiera viktiga moment på servicestigen som vållar svårigheter och utvecklar kundservicen så att den blir smidigare med tanke på kunden.	Arbetshälsoenkätens resultat. Kundrespons.	I samband med genomgången av arbetshälsoenkätens resultat har institutet genomfört en enkät om ansvarsfullt beteende i arbetet. Resultaten av enkäten om ansvarsfullt beteende i arbetet har behandlats med stöd av	Utfallit ■

			arbetsskyddschefen och personalenheten i början av höstterminen. Kundrespons samlades in 2023–2024 av hantverkskursernas studerande och de centrala resultaten har också behandlats i nämnden.	
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Institutet stödjer timlärarnas delaktighet i utvecklingen av institutet.	Antalet tillställningar för timlärare	Under vårterminen har fyra timlärare som undervisar i språk deltagit i ett möte som handlat om utvecklingen av den kompetensbaserade undervisningen. Nio timlärare deltog i början av höstterminen tillsammans med institutets personal i planeringen av kompetensbaserad bedömning. Institutet har dessutom understött två timlärares utbildningsresa till utvecklingsevenemang inom deras egna undervisningsbranscher. För bildkonstskolans lärare ordnades en utbildning i och utarbetades spelregler för användningen av hållbara material i bildkonstundervisningen.	Utfallit
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Institutet erbjuder mångsidigt olika kurser med lågtröskelprincipen samt i mån av möjlighet utbildning enligt beställarens behov som säljtjänstutbildning.	Studeranderespons. Antalet säljtjänstutbildningar.	Tio kurser genomfördes som säljtjänst. Studeranderespons samlades in av studerandena som deltagit i hantverkskurser.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	7 000 €	4 998 €	71,4 %	152,0 %	1 983 €	1 983 €
Avgiftsintäkter	366 100 €	348 529 €	95,2 %	4,1 %	334 692 €	334 692 €
Understöd och bidrag	0 €	16 444 €		86,1 %	8 835 €	8 835 €
Övriga verksamhetsintäkter	50 400 €	62 651 €	124,3 %	-6,6 %	67 043 €	67 043 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**423 500 €**	**432 623 €**	**102,2 %**	**4,9 %**	**412 553 €**	**412 553 €**
Personalkostnader	-1 466 477 €	-1 435 387 €	97,9 %	5,4 %	-1 362 462 €	-1 362 462 €
Köp av tjänster	-130 315 €	-115 581 €	88,7 %	4,7 %	-110 434 €	-110 434 €
Material, förnöd. och varor	-34 600 €	-27 633 €	79,9 %	1,2 %	-27 305 €	-27 305 €
Bidrag	-1 000 €	-100 €	10,0 %		0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnad	-629 069 €	-591 641 €	94,1 %	2,2 %	-579 063 €	-579 063 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-2 261 461 €**	**-2 170 342 €**	**96,0 %**	**4,4 %**	**-2 079 264 €**	**-2 079 264 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 837 961 €**	**-1 737 720 €**	**94,5 %**	**4,3 %**	**-1 666 712 €**	**-1 666 712 €**

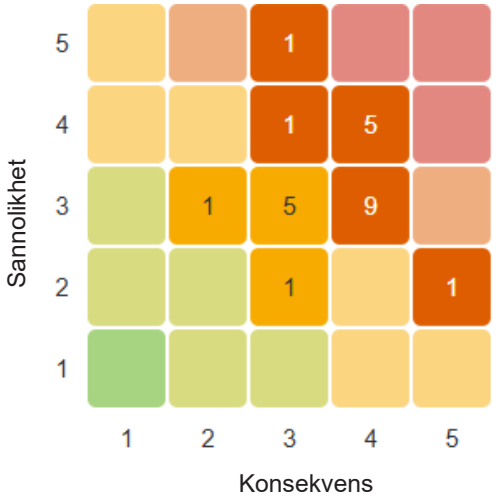
2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden

Allmänna mål

Ekonomi

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 166 700 €	1 128 095 €	96,7 %	0,8 %	1 119 550 €	1 119 550 €
Avgiftsintäkter	119 900 €	116 386 €	97,1 %	29,0 %	90 230 €	90 230 €
Understöd och bidrag	244 000 €	231 100 €	94,7 %	-29,8 %	329 252 €	329 252 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 036 470 €	1 182 200 €	114,1 %	12,8 %	1 048 231 €	1 048 231 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**2 567 070 €**	**2 657 782 €**	**103,5 %**	**2,7 %**	**2 587 262 €**	**2 587 262 €**
Personalkostnader	-5 377 233 €	-5 111 992 €	95,1 %	-0,9 %	-5 159 023 €	-5 159 023 €
Köp av tjänster	-3 184 590 €	-3 128 930 €	98,3 %	5,9 %	-2 953 492 €	-2 953 492 €
Material, förnöd. och varor	-598 410 €	-532 775 €	89,0 %	-7,3 %	-574 717 €	-574 717 €
Bidrag	-3 423 550 €	-3 479 039 €	101,6 %	3,9 %	-3 347 429 €	-3 347 429 €
Övriga verksamhetskostnad	-5 795 696 €	-5 664 805 €	97,7 %	13,1 %	-5 007 170 €	-5 007 170 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-18 379 478 €**	**-17 917 540 €**	**97,5 %**	**5,1 %**	**-17 041 831 €**	**-17 041 831 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-15 812 408 €**	**-15 259 758 €**	**96,5 %**	**5,6 %**	**-14 454 569 €**	**-14 454 569 €**

Riskhantering



De mest betydande riskerna inom de ansvarsområden som lyder under kultur- och fritidsnämnden hänför sig till ekonomiska beslut och prioriteringar som görs på nationell nivå, finansiering, tillräckliga resurser, nyckelpersoners frånvaro samt lokaler. Man strävar efter att hantera de identifierade riskerna genom att bl.a. ändra på finansieringsbasen, anpassa ekonomin samt genom vikariearrangemang.

Kultur- och fritidsnämndens strategiska risker hänför sig till de riktlinjer för tjänster inom konst och kultur som stakas ut på nationell nivå, förändringar i verksamhetsmiljön till följd av t.ex. digitalisering samt serviceanvändarnas vanor. De operativa riskerna hänför sig i huvudsak till tillgången på personal och tillräckliga resurser. Som ekonomiska risker har identifierats osäkerheten vad gäller finansieringen av kultur-, musei-, ungdoms-, idrotts- och bibliotekstjänster. Skaderisker är bl.a. skador på föremåls- och konstsamlingar samt försämring av fastigheternas och idrottsplatsernas skick eller skador på dem.

2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Gemensamma utgifter och Kieppi

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Under hösten 2024 genomfördes en organisationsreform där bildningssektorn fördelades i två sektorer i enlighet med den gällande nämnduppdelningen: sektorn för undervisning och fostran och kultur- och fritidssektorn. I samband organisationsreformen förändrades också i kultur- och fritidssektorns organisation och Karleby naturhistoriska museum, Kieppi underställdes ansvarsområdet för museitjänster. Kieppis uppgifter presenteras dock i bokslutet 2024 i enlighet med budgetstrukturen för ansvarsområdet kultur- och fritidsnämndens gemensamma utgifter och Kieppi.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kieppis utställningar och evenemang är tillgängliga med utvidgade öppettider	Antalet dagar som museet är öppet och antalet evenemang.	Kieppi är öppen året om, 300 dagar. Utställningarna är färdiga, med undantag av utländska djur och stora dioramor. Av fjärilarna finns svärmare och spinnare utställda.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Guidningar, workshopar och webbutställningar erbjuds som stöd för barns och ungas växande och lärande.	Antalet besökare, besökare totalt.	Antal besökare: 15 272 (nytt rekord). Guidningar: 76 st. med 1 365 deltagare. Workshopar: 73 st. med 1 127 deltagare. Antalet evenemang för allmänheten: 11. Webbutställningar: 1. Begäran om materialuppgifter: 39 st. Katalogiseringen av småfjärilar och fotograferingen av fjärilar är färdig	Utfallit
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Utfall och uppföljning av budgetens verksamhetsbidrag	Utfallet och utvecklingen av verksamhetsbidraget under budgetåret för hela nämndens del.	Personal: 2,5. Utfallet av Kieppis verksamhetsbidrag är 98,5 procent. Verksamhetsbidragets utfall inom hela ansvarsområdet är 112,1 procent.	Pågående
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Kieppi erbjuder arbetsplatser för arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte och arbetspraktik samt sommarjobb för unga.	Antalet genomförande perioder.	En person var anställd genom arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte i Kieppi från januari till december. Därtill hade Kieppi två praoelever i en vecka och 3 sommarjobbare i tre veckor.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	323 €	323 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	500 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	534 €		311,1 %	130 €	130 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**500 €**	**534 €**	**106,9 %**	**18,0 %**	**453 €**	**453 €**
Personalkostnader	-202 186 €	-226 950 €	112,2 %	21,4 %	-186 898 €	-186 898 €
Köp av tjänster	-13 706 €	-35 846 €	261,5 %	78,0 %	-20 144 €	-20 144 €
Material, förnöd. och varor	-11 000 €	-8 027 €	73,0 %	20,0 %	-6 691 €	-6 691 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-109 097 €	-105 758 €	96,9 %	0,4 %	-105 331 €	-105 331 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-335 989 €**	**-376 581 €**	**112,1 %**	**18,0 %**	**-319 064 €**	**-319 064 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-335 489 €**	**-376 046 €**	**112,1 %**	**18,0 %**	**-318 611 €**	**-318 611 €**

2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Den kulturella evenemangs- och föreningsverksamheten tog ny fart efter koronaåren, vilket framgår av antalet ordnade evenemang och deltagare i dem under 2024. På grund av detta tog anslaget för projekt- och hyresunderstöd slut redan i oktober 2024.

En betydande ändring i verksamheten inom ansvarsområdet för kulturtjänster 2024 var att musikcentrum Snellman öppnade sina dörrar hösten 2024 efter utbyggnaden och renoveringen. Den nya helheten omfattar förutom Snellmansalen också den nya Fordellsalen och den förnyande café-restaurangen Dolce. Mellersta Österbottens kammarorkesters kontors- och arbetsrum finns i musikcentrum Snellman. Musikcentrets verksamhet har fått en god start och bl.a. Karleby stadsteater och yrkeshögskolan Centria har flyttat sina verksamheter till musikcentret. Till musikcentret rekryterades en ny ordinarie anställd med titeln tekniker-vaktmästare.

Kulturtjänsters egen projektverksamhet inleddes 2024 bl.a. med tanke på musikcentrum Snellmans invigning och den serie av kulturevenemang för barn och unga som inleds 2025.

I och med organisationsreformen som genomfördes hösten 2024 inom stadens bildningstjänster har den tidigare tjänsten som kulturdirektör ersatts med tjänsten som direktör för kultur- och fritidstjänster som inte enbart omfattar ansvarsområdet för kulturtjänster.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Ansvarsområdet tar i bruk musikcentrum Snellman och erbjuder dess lokaler för evenemangsbruk.	Användningen av musikcentret för evenemang och deras utveckling. Publikantalet i musikcentret och dess utveckling. Musikcentrets intäkter och deras utveckling.	Renoveringen och utbyggnaden av musikcentrum Snellman blev klar och de första publikevenemangen hölls i augusti. Mellersta Österbottens kammarorkester flyttade sitt kontor och övningslokaler till musikcentrum Snellman. I musikcentrum Snellman ordnades 62 olika tillställningar under augusti-december 2024 och dessa besöktes av 13 119 personer och överskred förväntningarna. Utöver dessa har också yrkeshögskolan Centria ordnat egna evenemang i musikcentret och dessa ingår i inte i de ovanstående siffrorna.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kulturrelaterad medborgarverksamhet stöds och stärks	Utvecklingen av understöd för kulturrelaterad medborgarverksamhet; utvecklingen av understödsformer och satsningar i euro	Medborgarverksamhet och evenemang understöddes i samma omfattning som under tidigare år. Projekt- och hyresunderstöd beviljades till 81 aktörer under 2024. Det allokerade anslaget (62 000 €) tog slut i	Utfallit

			slutet av oktober 2024 och efter det har man inte beviljat projekt- och hyresunderstöd. Det har beviljats sammanlagt fem stycken samarbetsunderstöd till ett belopp om sammanlagt 101 000 euro, sju stycken evenemangsunderstöd till ett belopp om sammanlagt 120 500 euro och två stycken specialunderstöd till ett belopp på sammanlagt 3 000 euro.	
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktiv kontakt med det lokala samarbetsnätverket för kultur samt organisationsfältets egen aktivitet stöds.	Utvecklingen av tredje och fjärde sektorns aktivitet i fråga om kulturrelaterad verksamhet; kvantitativ utveckling av antalet verksamheter och evenemang samt antalet deltagare	Evenemangsåret 2024 har framskridit enligt planerna. Det har ordnats 72 evenemang där ansvarsområdet för kulturtjänster var huvudarrangör och i dem har deltagit sammanlagt 18 700 personer. Det har ordnats sammanlagt 390 evenemang med stöd av kulturtjänster (understöd eller delgenomförare) och i dem har deltagit sammanlagt 108 650 personer. Av dessa har 15 sträckt sig över flera dagar. Närmare information presenteras i indikatorrapporten som kultur- och fritidsnämnden behandlar varje år.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Man tryggar fungerande förhållanden för kulturrelaterade hobbyverksamheter och kulturevenemang i olika delar av staden.	Mängden kulturverksamhet som ansvarsområdet stödjer och dess utveckling i stadens glesbygd.	Nämnden och ansvarsområdet för kulturtjänster har beviljat 16 understöd till kulturverksamhet som ordnats i stadens glesbygd.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Kulturfostran etableras och stärks tillsammans med småbarnspedagogiken och undervisningstjänster samt aktörsnätverket.	Verksamhet som överensstämmer med planerna för kulturfostran genomförs och mängden tjänster som används inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen i Karleby.	Under 2024 erbjöds tjänster i anknytning till Taitojen polku till de finskspråkiga grundskolorna och tjänster i anknytning till Kulturlärostigen till de svenskspråkiga grundskolorna i samarbete med undervisningstjänster och småbarnspedagogiken. Under 2024 har 88 grupper och sammanlagt ca 1 500 elever deltagit i Taitojen polkus och Kulturlärostigens workshopar.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad	Barns och ungas kulturrelaterade hobbyverksamhet stärks i	Antalet kulturtjänster som erbjuds till barn och unga	Mängden kulturverksamhet som planerats för barn och unga och	Utfallit

fortgår och statusen bibehålls	samarbete med det lokala nätverket av aktörer.	och deltagarantalet utvecklas.	deras familjer har ökat avsevärt jämfört med föregående år. Det ordnades 138 kulturevenemang (jfr. 93 evenemang 2023) som var avsedda för barn och unga (inklusive evenemang som kulturtjänster ordnat och beviljat understöd till) och i dem deltog 18 371 barn och unga (jfr. 12 028 barn och unga 2023).	
Familjernas välbefinnande stöds	De ekonomiska hindren för deltagande i kulturverksamhet sänks	Antalet användare av Kaikukortet och utvecklingen av antalet gånger kortet används. Verksamhetsmodeller som stödjer ungas deltagande i kulturhobbyer används bland unga. Antalet evenemang och tjänster med låg tröskel som riktas till barnfamiljer och antalet deltagare i dem.	Under 2024 beviljades 29 nya Kaikukort i Karleby och det finns sammanlagt 168 användare av Kaikukortet i Karleby. Kaikukortet användes sammanlagt 147 gånger. Specialunderstöd för att stödja barns och ungas kulturverksamhet utdelas till ett belopp på 3 000 euro i slutet av året. Tjänster till familjer ordnades i samband med ansvarsområdets evenemang, t.ex. Karleby sommaröppning och i samband med annan evenemangsverksamhet som ordnades av kulturtjänster. Ansvarsområdet för kulturtjänster ordnade 18 avgiftsfria evenemang för barn och unga och i dem deltog sammanlagt 3 350 barn eller unga. Nuorisopassi som är avsedda för unga i årskurs 7–9 omfattar förmåner till vissa kulturtjänster. Extern finansiering har ansökts för serien av kulturevenemang som ordnas för barn och familjer varje månad i musikcentrum Snellman.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Klimatvänliga lösningar används i verksamheten samt kunder och samarbetspartner informeras om klimatansvaret.	Lösningar som stödjer hållbar utveckling tas i bruk och utnyttjas i kulturverksamhet och evenemang.	I marknadsföringen har man i hög grad övergått från tryckt material till elektroniska tjänster. Energisnåla tekniska lösningar har utnyttjats i mån av möjlighet vid evenemang.	Utfallit
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling	Utfallet av kulturtjänsters verksamhetskostnader är 97,7 procent 31.12.2024 och utfallet	Utfallit

	inom de ramar som fastställts för den.		av verksamhetsbidraget är 98,3 procent. Verksamheten och ekonomin har utfallit som planerat.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas jämnt samt uppföljning av teamets arbetshälsa.	Respons av teamets personal vid utvecklingssamtal. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna.	Teamutvecklingssamtal har hållits med kulturtjänsters anställda under våren och individuella samtal har hållits udner hösten 2024. Kundnöjdheten var bättre än tidigare enligt resultatet som erhölls vid årsskiftet 2023–2024.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	46 200 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Avgiftsintäkter	3 800 €	1 360 €	35,8 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	16 000 €		95,8 %	8 170 €	8 170 €
Övriga verksamhetsintäkter	72 000 €	76 524 €	106,3 %	494,0 %	12 883 €	12 883 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**122 000 €**	**93 884 €**	**77,0 %**	**345,9 %**	**21 053 €**	**21 053 €**
Personalkostnader	-274 651 €	-280 293 €	102,1 %	21,3 %	-231 134 €	-231 134 €
Köp av tjänster	-273 718 €	-214 139 €	78,2 %	90,2 %	-112 598 €	-112 598 €
Material, förnöd. och varor	-44 000 €	-27 951 €	63,5 %	18,9 %	-23 510 €	-23 510 €
Bidrag	-3 094 000 €	-3 157 671 €	102,1 %	4,5 %	-3 021 120 €	-3 021 120 €
Övriga verksamhetskostnad	-758 561 €	-661 272 €	87,2 %	88,4 %	-350 966 €	-350 966 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 444 930 €**	**-4 341 326 €**	**97,7 %**	**16,1 %**	**-3 739 328 €**	**-3 739 328 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-4 322 930 €**	**-4 247 443 €**	**98,3 %**	**14,2 %**	**-3 718 275 €**	**-3 718 275 €**

2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotektjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Vi fungerar som en aktiv evenemangsmiljö, främjar läsning, litteraturintresse och kultur bland människor i alla åldrar samt erbjuder kommuninvånarna tillgång till material, information och kulturellt innehåll. Anders-biblioteken ansluter sig till det nationella e-biblioteket.	Utlåningar totalt Antalet fysiska besök Antalet webbesök Antalet evenemang Utlåningar av e-material	Utlåningar totalt: 735 523 (+ 5 %) Fysiska biblioteksbesök: 485 855 (+ 6 %) Webbesök: 312 518 (+ 12 %) I biblioteket har ordnats 409 evenemang. Biblioteket har ordnat 286 evenemang: 221 evenemang för barn och unga och 65 för vuxna. Evenemang som ordnats av kommunens övriga aktörer var 26, evenemang som ordnats av externa aktörer var 89 och biblioteket deltog i 8 evenemang som ordnats utanför biblioteket av andra aktörer. Antalet deltagare i evenemang som biblioteket ordnat: 7 151. Utlåningar av e-material: 116 306 (-11 %). Tjänsterna ePress, Biblio, eLib och PressReader som används på distans har tagits ur bruk. Det nationella e-biblioteket har tagits i bruk 29.4. Biblioteket har inte resurser att erbjuda många överlappande tjänster.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Vi stärker verksamheten med meröppet bibliotek och biblioteksbussen.	Antalet fysiska besök i meröppna bibliotek. Antalet fysiska besök i biblioteksbussen.	Antalet besök i meröppna bibliotek: 13 031 (+ 34%) Antalet besök i biblioteksbussen: 20 318 (+ 10%) Kelviå meröppna bibliotek har tagits i bruk 19.3.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Vi samarbetar regelbundet med småbarnspedagogiken och skolorna.	Årlig bedömning av hur principerna för samarbetet mellan grundskolan och biblioteket genomförs	Bedömningen har genomförts och verksamheten utvecklas på basis av responsen.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Vi främjar barns och unga intresse för läsning, litteratur och kultur.	Mängden anskaffade barn- och ungdomsböcker. Antalet utlånade barn- och ungdomsböcker. Mängden evenemang för barn och unga.	Anskaffade barn- och ungdomsböcker: 7 521 (-13 %). Utlåning av barn- och ungdomsböcker: 369 921 (+7 %). Mängden evenemang för barn och unga: 221 (-18	Utfallit

			%) och deltagare 5 673 (+23 %).	
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av ansvarsområdets budget, och budgeten hålls.	Utfallet av verksamhetsbidraget och dess utveckling i delårsrapporterna.	Utfallet av verksamhetsbidraget är 98,3 %.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Välbefinnandet hos ansvarsområdets personal följs upp.	Personalens respons vid utvecklingssamtal. Arbetshälsoplan	Arbetshälsoplanen har utarbetats. Respons som ges i samband med utvecklingssamtal beaktas i utvecklingen av verksamheten.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Personalens möjlighet att upprätthålla sin egen kompetens och utveckla sitt eget uppgiftsområde tryggas.	Antalet utbildningsdagar.	Personalens utvecklingsdag 9.2. Utbildningen fungerande arbetsgemenskap ordnades för hela personalen 15.5 och 15.11. Ansvarsområdets personal har deltagit i utbildningar i huvudsak på distans. Sammanlagt 111 utbildningsdagar.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	2 000 €	3 039 €	151,9 %	-1,5 %	3 086 €	3 086 €
Avgiftsintäkter	17 000 €	18 964 €	111,6 %	-3,4 %	19 626 €	19 626 €
Understöd och bidrag	38 500 €	40 611 €	105,5 %	-52,9 %	86 199 €	86 199 €
Övriga verksamhetsintäkter	60 120 €	58 479 €	97,3 %	-19,7 %	72 851 €	72 851 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**117 620 €**	**121 092 €**	**103,0 %**	**-33,4 %**	**181 762 €**	**181 762 €**
Personalkostnader	-1 733 781 €	-1 660 769 €	95,8 %	-3,0 %	-1 712 396 €	-1 712 396 €
Köp av tjänster	-318 784 €	-351 672 €	110,3 %	3,1 %	-341 225 €	-341 225 €
Material, förnöd. och varor	-375 200 €	-360 314 €	96,0 %	-5,3 %	-380 606 €	-380 606 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-760 949 €	-766 894 €	100,8 %	7,6 %	-712 731 €	-712 731 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-3 188 714 €**	**-3 139 649 €**	**98,5 %**	**-0,2 %**	**-3 146 958 €**	**-3 146 958 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-3 071 094 €**	**-3 018 557 €**	**98,3 %**	**1,8 %**	**-2 965 196 €**	**-2 965 196 €**

2.2.1.23 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Museitjänster har omfattat två serviceenheter från och med 1.9.2024: K. H. Renlunds museum och Kieppi, Karleby naturhistoriska museum. Mål för Kieppis verksamhet 2024 rapporteras i samband med bildningsväsendets förvaltning.

Sammanlagt 41 930 personer har besökt K. H. Renlunds museums objekt under 2024, en ökning på +97,5 procent jämfört med året innan. Karleby naturhistoriska museum Kieppi har också slagit ett nytt besöksrekord med drygt 15 200 besökare. Karlebys museer har haft sammanlagt 57 130 besökare. De fina utställningarna i museiobjekten och det nya servicekonceptet har bidragit till K. H. Renlunds museums besöksrekord. Leo Torppas fotoutställning Livet i Karleby var speciellt omtyckt och besöktes av sammanlagt 5 928 besökare. Under 2024 pilottestades att Fredrik och Anna Drakes hem öppnas för guidade rundturer och som nya evenemang lanserades Museikvarterets vinterdagar och höstdagar samt sommaröppning av museigårdarna. Sammanlagt 4 108 personer deltog i K. H. Renlunds museums evenemang och av dessa var 1 270 skolelever som deltog i museifostran. Nytt för museet var att den upptogs i det nationella projektet Konsttestarna som riktas till årskurs 7–9. Utställningen Livet i Karleby som var utställd i Rooska gården var ett av besöksobjekten.

Det centrala för verksamheten 2024 var utvecklingen av lokalerna och den planering som genomfördes i anknytning till dem. Uppdateringar gjordes i Anna och Fredrik Drakes hem och i Rooska gården. Saltmagasinet städades och gamla konstruktionslager revs på nedre våningen. Konceptplaneringen för ett samlingscentral på depåområdet har kommit så långt att man kan inleda den egentliga planeringen.

Under 2024 utfördes högklassigt myndighets- och expertarbete och det utfärdades sammanlagt 485 utlåtanden. Inom informations- och samlingstjänster utfördes 264 serviceprestationer och inom kulturmiljöarbete utfördes sammanlagt 667 serviceprestationer.

Bedömning av framtida utveckling

Museiverksamheten utvecklas systematiskt enligt målen i Karleby stads strategi och med beaktande den allmänna förändringen inom museibranschen. De största utmaningarna hänför sig till utvecklingen av lokaler och personalresurser.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Företagen har tillgång till kulturarvets och konstens innehåll vid KHRM i syfte att möjliggöra företagsverksamhet och produktifiering.	Användningen av KHRM:s museitjänster för företagsverksamhet.	264 serviceprestationer inom informations- och samlingstjänster.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Stadens nationella och internationella attraktionskraft stärks genom KHRM:s serviceurval, bl.a. samlingarna av marginalkonst samt genom att lyfta fram lokalhistorians och -konstens särdrag och säregenheter.	KHRM:s och stadens lokala, nationella och internationella rykte och synlighet. Utställningar och evenemang.	41 930 besökare i K. H. Renlunds museums museiobjekt. Det ordnades 46 evenemang i museiobjekten och sex nya utställningar öppnades. Sammanlagt 2 838 personer har deltagit i evenemangen. Museet har sammanlagt 4 740 följare i sociala medier.	Utfallit

Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Kulturarvets och konstens tillgänglighet stödjer stadsbornas välfärd och identitet och stärker KHRM:s museitjänsters tillgång och tillgänglighet.	Användningen av KHRM:s museitjänster och tjänsternas tillgänglighet också utanför museet.	Vandringsutställningen har varit utställd vid sju ställen. En workshop har ordnats i samband med två av dem. Sammanlagt 328 regionala serviceprestationer inom sakkunnigtjänster.	Utfallit
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Stärkande av KHRM:s verksamhet och tjänster i rollen som regionalt ansvarsmuseum i synnerhet för att främja värnandet och bevarandet av kulturmiljön och för att framhäva och stärka kulturarvets betydelse.	KHRM:s museitjänsters verkningsfullhet, användningsfrekvens och samarbetsnätverkens täckning samt antalet utlåtanden och ställningstaganden.	264 sakkunnigtjänsters serviceprestationer inom informations- och samlingstjänster. Sammanlagt 667 serviceprestationer inom arkeologiska och byggda kulturmiljöer. Museet har utfärdat 485 utlåtanden.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Deltagande i stadsplanering och planläggning.	Antalet utfärdade utlåtanden som anknyter till den bebyggda miljön.	Museet har utfärdat 483 utlåtanden i anknytning till den bebyggda miljön.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Produktion av KHRM:s kulturarvsinnehåll och konstinnehåll samt museipedagogens tjänster och andra samarbetstjänster erbjuds för att stödja barns och ungas växande och lärande.	Användningen av KHRM:s museitjänster, antalet workshopar, guidningar och evenemang.	319 barn och unga har deltagit i de workshopar som varit avsedda för barn och unga och ordnats i skolorna. 951 personer har deltagit i de workshopar som ordnats för barn och barnfamiljer i museiobjekten. Sammanlagt 1 270 barn och unga har deltagit i de workshopar som museet ordnat.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.			Man har deltagit i beredningen av Unicef:s åtgärdsprogram Barnvänlig kommun genom att fastslå museets åtgärder.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Att vara sakkunnig i kulturarvet inom HINKU-temagruppen för markanvändning och byggande med målet att planera och genomföra klimatåtgärder i anslutning till markanvändning och byggande. Klimatperspektiv i sakkunnig- och myndighetsarbetet.	Antalet ställningstagande, utlåtanden och möten som hänför sig till främjandet av klimatvänlighet och koldioxidneutralitet.	Miljöaspekter har beaktats i samtliga utlåtanden (totalt 483 st.) som utfärdats om den bebyggda miljön.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Partnerskap upprättas genom att sudda ut gränserna inom KHRM:s organisation, och extern kompetens utnyttjas.	Antalet partnerskap och engagemang i samarbetet med KHRM.	Museet har deltagit i fyra projekt som samarbetspartner under 2024. I planeringen av museets program ligger tonvikten på samproduktion. Museet är en efterfrågad	Utfallit

			samarbetspartner, den respons som inkommit är positiv.	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kollektiv expertis skapar delat ledarskap i KHRM. Museets team arbetar självständigt.	KHRM:s handlingskraft och expertis samt eventuell respons på dem.	Den respons som inkommit är positiv.	Utfallit
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Satsningar på personalen välbefinnande och arbetssäkerheten.	Arbetshälsoenkätens resultat och utvecklingssamtal.	Resultaten av arbetshälsoenkäten har behandlats och utifrån resultaten har man utarbetat en åtgärdsplan som man har följt. Utvecklingssamtal har hållits i början av året och på våren.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	14 000 €	5 044 €	36,0 %	16,6 %	4 325 €	4 325 €
Avgiftsintäkter	5 400 €	725 €	13,4 %	119,7 %	330 €	330 €
Understöd och bidrag	30 000 €	20 122 €	67,1 %	-78,8 %	94 786 €	94 786 €
Övriga verksamhetsintäkter	20 500 €	21 805 €	106,4 %	158,7 %	8 430 €	8 430 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**69 900 €**	**47 696 €**	**68,2 %**	**-55,8 %**	**107 871 €**	**107 871 €**
Personalkostnader	-887 167 €	-891 516 €	100,5 %	-3,0 %	-919 473 €	-919 473 €
Köp av tjänster	-152 708 €	-153 240 €	100,3 %	2,3 %	-149 788 €	-149 788 €
Material, förnöd. och varor	-39 700 €	-41 174 €	103,7 %	19,5 %	-34 449 €	-34 449 €
Bidrag	-5 200 €	-50 €	1,0 %	0,0 %	-50 €	-50 €
Övriga verksamhetskostnad	-469 670 €	-472 069 €	100,5 %	10,4 %	-427 639 €	-427 639 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-1 554 445 €**	**-1 558 049 €**	**100,2 %**	**1,7 %**	**-1 531 399 €**	**-1 531 399 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 484 545 €**	**-1 510 352 €**	**101,7 %**	**6,1 %**	**-1 423 528 €**	**-1 423 528 €**

2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Unga erbjuds mångsidiga kultur- och idrottsevenemang	Antalet elever i Rockskolan Antalet besök i Rockskolan Antalet evenemang (egna) Antalet evenemang (samarbete) Antalet evenemang som ordnats för specialgrupper (disko för specialgrupper, antalet unga som deltagit i specialgruppernas besök i Rockskolan). Antalet besök i klubbar för skojs skull.	Rockskolan har haft 126 elever och i fadderklassverksamheten har deltagit 222 elever. Rockskolans sammanlagda antal besökare uppgick till 2 136 och besökare i fadderklassverksamheten var 585. Ungdomstjänster har ordnat tio egna evenemang och fyra i samarbete med andra. Vid ungdomsgårdarna har ordnats 15 evenemang och tre evenemang har ordnats vid Rockskolan. För specialgrupper har ordnats tre diskon och i dem har deltagit 328 personer från lågstadieåldern till vuxna. Verksamhet med spel och aktiviteter för skojs skull har ordnats 21 gånger vid Storby ungdomslokal och sammanlagt 192 unga har deltagit i dessa.	Utfallit
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Fördomsfritt och nätverksbildande arbetssätt i verksamheten. Ungas representativa delaktighet och påverkan ökas.	Antalet mångprofessionella samarbetsnätverk Antalet representanter i barn- och ungdomsfullmäktige Antalet unga som utbildats till vänelever	Ungdomstjänster har haft representation i 17 mångprofessionella samarbetsnätverk. Barnfullmäktige har 30 medlemmar och ungdomsfullmäktige har 27 ledamöter. 52 vänelever har utbildats i årskurs 9.	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tryggheten i barns och ungas boendemiljö stärks.	Mängden patrullerande ungdomsarbete i timmar (ungdomstjänster, ankarverksamhet och frivilliga) Antalet unga som möts genom patrullerande ungdomsarbete (ungdomstjänster, ankarverksamhet och frivilliga)	Arbetet i patrullerande ungdomsarbete uppgår till 513 årsverken. Man har mött 2 736 unga inom patrullerande ungdomsarbete. Ungdomslokalerna har haft sammanlagt 15 812 besök.	Utfallit

		Antalet besökare vid ungdomslokalerna.		
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Samhörigheten och säkerheten i skolmiljön ökas genom ungdomsarbete	Antalet skolor/elever som omfattas av skolungdomsarbete	Skolungdomsarbete har utförts vid sju högstadieskolor.	Utfallit
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns samhörighet och delaktighet ökas	Indikatorer för arbetet i barnfullmäktige (antalet möten och behandlade ärenden) Indikatorer för arbetet i ungdomsfullmäktige (antalet möten och behandlade ärenden) Antalet grenskolor för personer under 18 år inom verksamheten vid ungdomslokalerna Antalet besökare i regnbågsgrupper och vid sexualrådgivningen. Antalet användare av Nuorisopassi.	Barnfullmäktige har haft fyra möten och behandlat 16 ärenden. Ungdomsfullmäktige har haft 10 möten och behandlat 78 ärenden. Under våren har tre grenskolor ordnats vid ungdomslokalerna. Regnbågsgruppen har haft fem möten och dessa har haft sammanlagt 20 besökare. Förmånerna i Nuorispassi har använts 97 gånger.	Utfallit
Familjernas välbefinnande stöds	Ekonomiska hinder för delaktighet identifieras och minskas. Familjernas hälsa, säkerhet och välbefinnande främjas genom förebyggande rusmedelsarbete.	Antalet beviljade befrielser från Rockskolans avgifter. Antalet unga som deltar i grenskolor. Nyckelindikatorer om alkohol och andra droger.	Rockskolan har beviljat avgiftsbefrielse till 13 unga. 36 unga har deltagit i grenskolorna. Nyckelindikatorer om alkohol och andra droger finns inte att tillgå om 2024. * Skador till följd av överdriven alkoholkonsumtion hos förälder 2023 - 5,2 procent av studerande i årskurs 1 och 2 i gymnasiet (5,9 % 2021 och 5,5 % 2019). - 5,6 procent av studerande i årskurs 1 och 2 i yrkesinriktad utbildning (7,3 % 2021 och 6,6 % 2019).	Utfallit
Barns och ungas genuina delaktighet	Barns och ungas möjligheter till delaktighet identifieras, erkänns och möjliggörs	Antalet unga som deltar i genomförandet av evenemang. Antalet unga som deltar i verksamheten vid ungdomslokalerna. Antalet unga som deltagit i Työytreeni.	59 unga har deltagit i genomförandet av evenemang. 332 unga har deltagit i ungdomslokalernas husmöten. 28 unga har deltagit i Työtreeni.	Utfallit

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Klimatmedveten och ansvarsfull verksamhet och klimatkonsekvensbedömning i beslutsfattandet	Antalet Miljöansvarig ungdomslokal-planer	Planer har inte utarbetats.	Uppnåddes inte
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Ungas klimatmedvetenhet förbättras	Antalet klimatdiskussioner/-evenemang som ordnats vid ungdomslokalerna och antalet unga som deltagit i dem	Klimatdiskussioner har inte ordnats vid ungdomslokalerna, klimatfrågor tas upp med unga i ungdomslokalernas vardag.	Uppnåddes inte
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Verksamheten genomförs med de anslag som tilldelats i budgeten	Budgetutfall	Verksamhetsbidragets utfall är 86,9 procent.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsan främjas i enlighet med arbetshälsoplanerna	Arbetshälsoenkät	Arbetshälsoplanen som utarbetats utifrån arbetshälsoenkäten har behandlats och bedömts vid utvecklingsdagarna som ordnades i augusti.	Utfallit
Mångfaldsledning	Delaktighet och inkludering främjas i arbetsgemenskapen	Antalet utvecklingsdagar	Ungdomstjänster har haft fyra utvecklingsdagar och det har ordnats sammanlagt sju teamspecifika utvecklingsdagar.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	En insiktsfull och stärkande arbetskultur främjas	Antalet utbildningsdagar.	Det har ordnats 90 utbildningsdagar.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Stärkande av grunderna för en positiv arbetsgemenskap och av den psykologiska säkerheten.	Genomförda utvecklingssamtal i grupp och individuellt i procent	Utvecklingssamtal har genomförts till 100 procent.	Utfallit
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Tillhandahållande av vägleddnings- och rådgivningstjänster och servicehandledning för unga	Klientskap inom Navigatorverksamheten Klientskap inom uppsökande ungdomsarbete	Navigatorn har haft 339 individuella besök. Uppsökande ungdomstjänster har haft 344 kontaktbegäran genom vilka 264 unga har nåtts.	Utfallit
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Uppföljning och bedömning av ansvarsområdets anställdas arbetsförmåga, upprätthållande av en öppen dialog och individuella lösningar skapas vid behov.	Antalet samtal om stöd för arbetsförmågan	Det har förts 22 samtal om stöd för arbetsförmågan.	Utfallit
Kunderna erbjuds en tydlig digital	Elektroniska tjänster för understöd utvecklas.	Andelen understödsansökningar som skickats in	Det elektroniska understödssystemet togs i	Utfallit

serviceplattform och ett serviceställe		elektroniskt av alla ansökningar (%)	bruk i slutet av februari och andelen ansökningar som kommit in i elektronisk form efter det var 99 procent.	

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0 €	936 €		212,1 %	300 €	300 €
Avgiftsintäkter	48 700 €	30 425 €	62,5 %	-10,2 %	33 867 €	33 867 €
Understöd och bidrag	175 000 €	144 367 €	82,5 %	12,6 %	128 266 €	128 266 €
Övriga verksamhetsintäkter	14 650 €	11 253 €	76,8 %	-22,9 %	14 597 €	14 597 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**238 350 €**	**186 982 €**	**78,4 %**	**5,6 %**	**177 030 €**	**177 030 €**
Personalkostnader	-1 201 527 €	-1 018 942 €	84,8 %	-6,1 %	-1 084 821 €	-1 084 821 €
Köp av tjänster	-266 142 €	-208 096 €	78,2 %	2,8 %	-202 453 €	-202 453 €
Material, förnöd. och varor	-52 310 €	-44 988 €	86,0 %	-27,9 %	-62 430 €	-62 430 €
Bidrag	-115 350 €	-102 501 €	88,9 %	-5,6 %	-108 531 €	-108 531 €
Övriga verksamhetskostnad	-499 033 €	-460 722 €	92,3 %	-0,2 %	-461 746 €	-461 746 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-2 134 361 €**	**-1 835 249 €**	**86,0 %**	**-4,4 %**	**-1 919 981 €**	**-1 919 981 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 896 011 €**	**-1 648 267 €**	**86,9 %**	**-5,4 %**	**-1 742 951 €**	**-1 742 951 €**

2.2.1.25 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Ansvarsområdet deltar i och bidrar till planeringen och genomförandet av Idrottsparkens projekt och område.	Planeringen och genomförandet av Idrottsparkens projekt och område framskrider	Ansvarsområdet har deltagit i arenans och övningsishallens användarworkshopar.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Främjande av hälsa och välbefinnande bland invånare i alla åldrar genom mångsidiga idrottstjänster och man når ut särskilt till dem som rör sig för lite med tanke på rekommendationerna.	Kundantalet inom motionsrådgivning och utvecklingen av gruppverksamheten i anslutning till den. Antalet deltagare i ledda motionsgrupper Användningen av tjänsten med specialmotionskort och dess utveckling. Antalet evenemang som ordnats för specialgrupper och antalet deltagare i dem. Utvecklingen av antalet vattenmotionstjänster och -evenemang.	Antalet kunder i tjänsten med motionsrådgivning har ökat avsevärt. Individuella besök uppgick till 90 (+164 %). 10 kunder har hänvisats till tjänsten via patientdatasystemets remissfunktion. Två viktregleringsgrupper ordnades i samarbete med Soite (30 deltagare). Antalet besök i ledda motionsgrupper var 31 774 (+3,6 %). Användningen av specialmotionskortet har ökat något (simhallsbesök 46 889 st.). För specialgrupper har ordnats bl.a. diskon, bowlingtävlingar samt olympiska spel som varit omtyckta. Man har samarbetat med föreningar i fråga om anpassad motion för barn och unga. I fråga om vattenmotionstjänster har användningen av den virtuella vattengympan ökat. Rekordantalet besökare i Vesi-Veijari förknippat med den begränsade storleken på bassängavdelningen möjliggör inte att service- och evenemangsutbudet utvidgas ytterligare.	Utfallit
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktivt samarbete med idrottsföreningar och andra aktörer som ordnar motion och idrott.	Ökat engagemang inom samarbetsprojekt och -nätverk; aktiviteter och evenemang samt antalet deltagare i dem. Antalet frivilliga och antalet genomförda utbildningar (t.ex. Vertaisveturit)	Samarbetet och verksamheten inom och med olika nätverk och projekt har varit aktivt, t.ex. över 300 seniorer har deltagit i evenemanget Kraft i åren. Gymmen har 65 kamrathandledare. 10 frivilliga har deltagit i Vertaisveturi-utbildningen och 5	Utfallit

			personer i cykellots-utbildningen.	
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgängliga (när)idrottsplatser som uppmuntrar till fysisk aktivitet upprätthålls och utvecklas genom att involvera användarna på bred bas.	Användningen av motions- och idrottsförhållanden utvecklas Genomförda projekt och respons	Användningen av de flesta idrottsplatser och idrottsanläggningar har ökat från året innan. I bilagan finns statistik enligt anläggning. VesiVeijari har slagit alla tiders besöksrekord med sammanlagt 256 967 besökare (+2,7 %). Idrottsplatsprojekt har genomförts i huvudsak som planerat; projektet för att iståndsätta Rytikari motionsslinga blev klart och näridrottsplatsen vid Pottstranden inkl. skejtplats och pumptrackbanan blev färdig med undantag av badvaktshytten. Nämnden godkände utvecklingsplanen för badstränder. Invånarenkäten om badstränder besvarades av 732 personer.	Utfallit ■
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Friluftsleder och -tjänster utvecklas i enlighet med den godkända utvecklingsplanen för motion i naturen.	Genomförda åtgärder och projekt.	Man genomförde många åtgärder enligt utvecklingsplanen för motion i naturen. Byggnadsobjekt som genomfördes var bl.a. iståndsättning av Rummelö-Harrbåda friluftsled samt avsnitt på Trullörutten och Karipolku. Därtill har fågeltorn reparerats i enlighet med genomförda inspektioner. Planeringsobjekt var bl.a. Isokari, leden längs med Perho å och naturstigen på Tankar. Därtill har skyltar förnyats och information om fritidsleder och -tjänster uppdaterats och säkerhetsdokument utarbetats.	Utfallit ■
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barn och unga uppmuntras till motion och idrott. Mångsidig fritidsmotion ordnas och utvecklas i samarbete med olika aktörer.	Utveckling av understödsanslaget. Mängden hobbyverksamhet med låg tröskel och dess utveckling (t.ex. familjemotion, KOHASU, öppna turer)	Ansvarsområdets understödsanslag låg på samma nivå som året innan. Sammanlagt 55 föreningar har understöttts med olika slags understöd.	Utfallit ■

			De populära familjeskojevenemangen har ordnats regelbundet. Ett mångsidigt utbud av motionsbetonade klubbar har ordnats inom KOHASU-verksamheten. Öppna turer har säsongsvis erbjudits nästan varje dag i Best-Hall Arenan och i Kipparihallen. På sommaren deltog sammanlagt 1 160 barn och unga i parkskoj och spel för skojs skull samt skejtkursen.	
Familjernas välbefinnande stöds	Den ekonomiska hindren för deltagande i motion och idrott sänks	Understöd som beviljats för främjande av motion och idrott bland barn och unga från mindre bemedlade familjer Utvecklingen av hyresnivån för idrottsanläggningar Främjande av förmåner som stödjer ungas deltagande i fritidsmotion och -idrott och användningen av förmånen (t.ex. ungas hobbypass)	Möjligheten för barn och unga från mindre bemedlade familjer att delta i motionsinriktade hobbyer understöddes med specialunderstödet till ett belopp om sammanlagt 22 000 euro: 18 idrottsföreningar/aktörer, 102 barn/unga (10 000 € ur välfärdsfonden för barn, unga och familjer). Idrottsanläggningarnas hyror justerades 1.1.2025. I prisjusteringen beaktades ekonomiprogrammets inkomstmål och höjningen av mervärdesskatten för idrottstjänster. Taxorna för juniorer höjdes mindre än taxorna för övriga användargrupper. Användningen av Nuorisopassi utvidgades att omfatta förutom årskurs 7 och 8 också årskurs 9. Förmånen som är en avgiftsfri simbiljett till Vesi-Veijari har använts mycket lite.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Uppföljningen av motions- och idrottsförhållandenas miljöpåverkan utvecklas och miljövänliga lösningar tas i bruk i samarbete med stadsmiljösektorn.	Genomförda åtgärder Utredningen och utvecklingsprogrammet för ett hållbart plannätverk blir färdiga.	Miljövänliga lösningar och hållbarhet har beaktats i planeringen och konkurrensutsättningen av projekt. Utarbetandet av plannätsutredningen måste skjutas fram med ett år på grund av tids- och kostnadsmässiga skäl.	Pågående

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Uppföljning av ansvarsområdets budgetutfall och ansvarsfull ekonomisk hushållning	Utfallet och utvecklingen av verksamhetsbidraget Aktiv projektverksamhet	Utfallet av verksamhetsintäkter var 109,4 procent (en ökning på 5,2 procent jämfört med året innan) och av verksamhetskostnader 99,2 procent. Utfallet av verksamhetsbidraget var 94,8 procent. Pottstrandsparken och näridrottsplatsen samt iståndsättning av Trullö friluftsled var projekt som beviljats understöd för uppförande av idrottsanläggningar. Understöd från programmet Finland i rörelse för iståndsättning och utveckling av kommunernas närrekreationsområden har sökts i slutet av året.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsan främjas i enlighet med arbetshälsoplanerna	Resultaten av arbetshälsoenkäten	Resultaten av arbetshälsoenkäten för förgående år har behandlats i workshopar och arbetshälsoplaner har utarbetats.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Satsningar på inskolning av personal, kompetensutveckling samt fungerande och motiverande arbetsfördelning i teamen	Respons vid utvecklingssamtal Antalet utbildningsdagar. Nöjdheten med servicen i kund- och kommuninvånarenkäter.	Personalens respons beaktas i utvecklingen av verksamheten. Ansvarsområdet har aktivt satsat på att öka kunnandet. Antalet utbildningsdagar är sammanlagt 81. Kommuninvånarna tillfredsställelse vad gäller idrottstjänster var 3,8 (+0,1) och 3,8 (+/- 0) i fråga om idrottsanläggningar.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 104 500 €	1 119 077 €	101,3 %	0,7 %	1 111 516 €	1 111 516 €
Avgiftsintäkter	45 000 €	64 913 €	144,3 %	78,3 %	36 407 €	36 407 €
Understöd och bidrag	0 €	10 000 €		-15,5 %	11 830 €	11 830 €
Övriga verksamhetsintäkter	869 200 €	1 013 605 €	116,6 %	7,9 %	939 341 €	939 341 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	**2 018 700 €**	**2 207 595 €**	**109,4 %**	**5,2 %**	**2 099 094 €**	**2 099 094 €**
Personalkostnader	-1 077 921 €	-1 033 522 €	95,9 %	0,9 %	-1 024 302 €	-1 024 302 €
Köp av tjänster	-2 159 532 €	-2 165 937 €	100,3 %	1,8 %	-2 127 286 €	-2 127 286 €
Material, förnöd. och varor	-76 200 €	-50 322 €	66,0 %	-24,9 %	-67 029 €	-67 029 €
Bidrag	-209 000 €	-218 817 €	104,7 %	0,5 %	-217 728 €	-217 728 €
Övriga verksamhetskostnad	-3 198 387 €	-3 198 089 €	100,0 %	8,5 %	-2 948 757 €	-2 948 757 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-6 721 040 €**	**-6 666 687 €**	**99,2 %**	**4,4 %**	**-6 385 102 €**	**-6 385 102 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-4 702 340 €**	**-4 459 092 €**	**94,8 %**	**4,0 %**	**-4 286 008 €**	**-4 286 008 €**

IDROTTSTJÄNSTER

Antal besökare/användningstimmar och övriga nyckeltal						
Idrottsanläggning/-tjänster	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
VesiVeijari						
Besökare	252 821	163 489	173 440	211 865	250 330	256 967
Ishallen						
Användningstimmar, isen	3 764	2 972	3 391	3 417	3 784	3 658
Besökare på isen	57 181	46 592	49 614	49 793	58 191	56 542
Best-Hall Areena						
Användningstimmar, isen	2 007	1 899	2 152	2 013	1 975	1 774
Besökare på isen	28 076	30 388	29 066	27 818	30 645	24 936
Kipparihallen						
Användningstimmar	4 260	3 182	3 861	4 498	4 845	4 900
Allaktivitetshallen i Lochteå						
Användningstimmar	1 526	998	1 204	1 135	1 253	1 296
Spelare/åskådare i idrottssalen	17 043 / 5 860	8 332 / 3 330	10 079 / 1 639	11 779 / 2 427	14 440 / 4 930	15 302 / 3 718
Uteplaner						
Användningstimmar	6 016	5 597	8 210	7 643	7 911	8 728
Kelviå fritidshus						
Användningstimmar	1 364	1 045	1 103	1 187	1 046	1 502
Spelare/åskådare i idrottssalen	11 217 / 2 539	6 291 / 860	7 742 / 491	8 430 / 1 399	8 460 / 1 693	10 037 / 2 877
Hållhagens idrottshall						
Användningstimmar	2 092	1 700	1 993	1 937	1 687	1 645
Spelare/åskådare i idrottssalen	1 835 / 32 006	15 827 / 15 700	15 311 / 8 830	18 353 / 15 659	17 755 / 21 436	17 865 / 20 617
Storby allaktivitetshus/idrottshall						
Användningstimmar	2 428	2 186	1 889	1 486	1 611	1 779
Karleby idrottsgård						
Besökare totalt	152 990	120 000	125 000	134 000	142 000	145 400
Gymbesökare totalt	56 700	45 000	49 000	53 000	60 000	63 400
Idrotts- och motionslokaler som kan bokas						
Totalt st.	117	116	120	120	122	122
Ledd verksamhet						
Besökare	36 451	23 515	19 623	26 201	30 770	31 774
Tjänster med specialmotionskortet						
Beviljade kort, st.	152	152	131	163	270	250
Antalet specialmotionskort som lösts	944	573	742	751	776	855
Besök i VesiVeijari, st.	46 127	30 198	30 856	35 577	45 167	46 889
Motionsrådgivning						
Individuell, besök	67	24	38	7	34	90
Grupp, personer	79	99	42	37	65	95
Understöd för handledning av ungdomar						
Eurobelopp	131 342	132 477	129 922	129 268	133 262	132 348
Antalet handledare	527	526	537	588	651	638
Föreningar som erhåller understöd						
Antalet sällskap/föreningar	53	51	45	48	52	55
Idrottstjänster - Facebooksidor						
Antalet följare	2 171	2 430	2 786	3 132	3 371	3491
Idrottstjänster - Instagram						
Antalet följare						638
Respons som mottagits via responskanalen						
Antalet respons, st.	53	108	126	145	125	102

2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden

Allmänna mål

Verksamhetens insatsområden 2024

Stadsmiljösektorns verksamhet påverkar i hög grad kommuninvånarnas välbefinnande och trivsel samt stadens livskraft och attraktionskraft. En sund, trygg och trivsam levnadsmiljö har fått allt större betydelse som för sin del utmanar de tidigare etablerade verksamhetsmodellerna inom kommunsektorn och förutsätter i allt högre grad att kommuninvånarna involveras och att nätverk bildas med olika samarbetsaktörer.

Under 2024 har Stadsmiljö fokuserat på att skapa förutsättningar för tillväxt och främja livskraften såväl genom planering av markanvändningen som genom planläggning. Med god markpolitik skapas förutsättningar för långsiktig planläggning, byggande samt annan verksamhet som kräver planering av markanvändningen. Genom att skaffa mark från viktiga tillväxtområden i god tid före planläggningen börjar kan staden upprätthålla ett tillräckligt tomtutbud till ett rimligt pris samt utveckla samhällsstrukturen gynnsamt. Trots att efterfrågan på tomter har svalnat något på grund av det globalt försämrade ekonomiska läget är det viktigt att förbereda sig på större efterfrågan under de närmsta åren. En enhetlig samhällsstruktur ger staden goda möjligheter att producera de tjänster som invånarna behöver, såsom samhällsteknik, daghem, skolor och social- och hälsovårdstjänster. Dessa lösningar bidrar också till att skapa förutsättningar för kommersiell utveckling/utveckling av företagstjänster.

Under 2024 förvärvades mark för ca en miljon euro och markområdena utvecklades både för bostadsproduktionens och för industrins behov genom planläggning. Sju detaljplaner, en generalplan, två parkplaner och åtta infrastrukturplaner har vunnit laga kraft under året. Tre viktiga detaljplaneändringar pågick inom storindustriområdet och en plan för ett industriområde vann laga kraft. Ett flertal planläggningsprojekt har pågått vad gäller bostadsproduktionen. Av stadens viktigaste spetsprojekt i stadskärnan har man gjort stora framsteg i fråga om utvecklingen av järnvägsstationens omgivning och Kosilområdet. Järnvägstorgets projekt och hotellprojektet har getts startsignal vilket betyder att också infrastrukturen i området behöver förnyas.

Verksamhetsåret inom byggande av verksamhetslokaler samt byggande av infrastruktur inom ansvarsområdet Byggnation har varit utmanande på grund av de förändringar som världsläget orsakat på byggmarknaden och som lett till att alla byggprojekt haft ekonomiska och funktionella utmaningar. Inom byggande av infrastruktur har fokus legat på gatuplanen för Linnusperä, Brudskärs bro och infrastruktur samt förnyande av Sundets stödmurar och helheten med torget. Till stadens logistiklösningar med centrum medräknat ingår åtgärder för att förbättra riksväg 8/13. Och dessa har gjort stora framsteg.

Stadsmiljö har beaktat de förändringar som grön omställning medför och uppmärksammat ekologisk hållbarhet inom alla verksamhetsområden samt har främjat Karleby stads mål om kolneutralitet före 2030. Verksamheten främjades kostnadseffektivt genom att styra byggandet mot koldioxidsnåla och hållbara lösningar, bl.a. i byggnads- och energieffektivitetslösningar, vars fördelar syns i förbrukningen under användningstiden och i förbrukningskostnaderna. Utöver dessa förbättrades bland annat energieffektiviteten i stadens egna byggnader, i primärenergilösningarna utnyttjades förnybara energikällor och den cirkulära ekonomin främjades vid markbyggnad. Utvecklingen av torget, Stadssundet och Havsparkområdet samt strandområdena (HELMI-projektet) fortgick och resultatet märks redan längs hela Strandstråket.

Organisation och personal

Under de senaste åren har Stadsmiljösektorn genomgått stora omorganiseringar och förnyat arbetssätten och sättet att producera tjänster. Resurser har inriktats till viktiga tjänster och omorganiseringen av uppgifter har utgått från kartläggning av personalens kompetens.

För att utveckla verksamheten och förbättra den ekonomiska effektiviteten inom Stadsmiljö har organisationsstrukturen rationaliserats och verksamhetsmodeller utvecklats ytterligare. En stor förändring pågår inom städ- och matservice som kommer att påverka både organisationsstrukturen och serviceproduktionsmodellen. Genom dessa förändringar har man förbättrat verksamheten i tjänsteinnehavarorganisationen, förenklat och påskyndat beslutsfattandet och genomförandet av ekonomin och förenklat organisationsstrukturen och förbättrat ledningen. Förändringarna har genomförts utan att antalet hierarkiska nivåer eller antalet tjänsteinnehavare eller personal har ökat i stadsorganisationen. Kärnan i den kontinuerliga förbättringen är fungerande förvaltningsövergripande modeller och samarbetsmodeller mellan de befintliga ansvarsområdena.

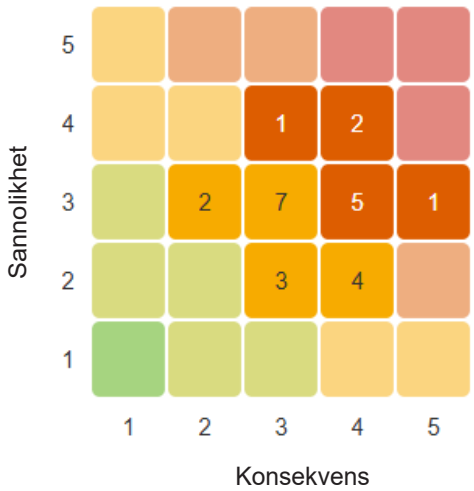
En stor del av personalen har gått i pension eller kommer att gå i pensionen under 2024 och detta har beaktats vid uppgörandet av personalplanen och planeringen av kommande år. Det har varit svårt att rekrytera personal, särskilt sakkunniga till specialområden.

Man har identifierat strategiskt viktiga verksamheter i Stadsmiljös verksamheter, vars produktion, resurser och servicekvalitet man måste kunna säkerställa. De vakanser som inte tillsatts har i stället delvis ersatts med köptjänster.

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	21 362 432 €	21 464 754 €	100,5 %	8,4 %	19 808 293 €	19 808 293 €
Avgiftsintäkter	954 500 €	989 341 €	103,7 %	-27,1 %	1 357 882 €	1 357 882 €
Understöd och bidrag	183 200 €	398 471 €	217,5 %	20,3 %	331 333 €	331 333 €
Övriga verksamhetsintäkter	39 168 872 €	40 513 850 €	103,4 %	10,4 %	36 682 002 €	36 682 002 €
Tillverkning för eget bruk	1 732 300 €	1 697 618 €	98,0 %	-10,1 %	1 888 024 €	1 888 024 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**63 401 304 €**	**65 064 035 €**	**102,6 %**	**8,3 %**	**60 067 535 €**	**60 067 535 €**
Personalkostnader	-19 718 053 €	-18 646 251 €	94,6 %	0,6 %	-18 540 097 €	-18 540 097 €
Köp av tjänster	-20 612 387 €	-20 447 950 €	99,2 %	5,6 %	-19 365 174 €	-19 365 174 €
Material, förnöd. och varor	-11 134 095 €	-11 547 890 €	103,7 %	6,0 %	-10 899 233 €	-10 899 233 €
Bidrag	-178 500 €	-46 416 €	26,0 %	-1,9 %	-47 333 €	-47 333 €
Övriga verksamhetskostnad	-10 167 101 €	-9 686 630 €	95,3 %	7,0 %	-9 054 140 €	-9 054 140 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-61 810 136 €**	**-60 375 137 €**	**97,7 %**	**4,3 %**	**-57 905 976 €**	**-57 905 976 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**1 591 168 €**	**4 688 898 €**	**294,7 %**	**116,9 %**	**2 161 559 €**	**2 161 559 €**

Riskhantering



Stadsstrukturnämndens största risker hänför sig till identifiering av kundens behov, informationsförmedling och personalens åldersstruktur. Man strävar efter att hantera de identifierade riskerna bland annat genom att förbättra den aktiva dialogen, genom informationshantering och genom att upprätthålla arbetsförmågan.

Stadsstrukturnämndens strategiska risker är utöver identifiering av kundens behov och informationsförmedling också risker som hänför sig till processernas funktion, digitaliseringen, konjunkturväxlingar, ändringar i lagstiftningen och politiska beslut. De operativa riskerna är risker som hänför sig till personalen och personalresurserna. Risker i anknytning till datasäkerheten och dataskyddet har också identifierats som operativa risker. Ekonomiska risker är utöver ökningen av det eftersatta underhållet också de risker som anknyter till genomförandet av projekt och på vilket sätt stadens ekonomiska situation och den allmänna ekonomiska situationen återspeglas i ansvarsområdenas verksamhet i och med att anslagen minskar. Som skaderisker har identifierats bl.a. fastigheternas skick och skador, olycksfall i arbetet, förorening av miljön samt skador på maskiner och inventarier.

2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden- Markområden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Antalet överlåtna tomter har minskat under 2024. Det har blivit mer populärt att arrendera tomter. Efterfrågan på industritomter har varit rätt så svag, men fortfarande legat på samma nivå som året innan.

Antalet terrängmätningar har legat nära det normala under det gånga året. Jämfört med året innan har något fler byggnadsplatser har märkts ut. Användningen av drönare som verktyg för att samla in data har blivit en etablerad verksamhet inom Stadsmiljösektorn.

För förvärv av mark användes ca 1,035 miljoner euro under granskningsperioden och i försäljningsinkomster inflöt 1,075 miljoner euro, vilket är mindre än året innan. Hyresinkomsterna har ökat till följd av indexhöjningar.

Skogsvård har genomförts i enlighet med skogsstrategin och intäkter har influtit enligt planerna.

Bedömning av framtida utveckling

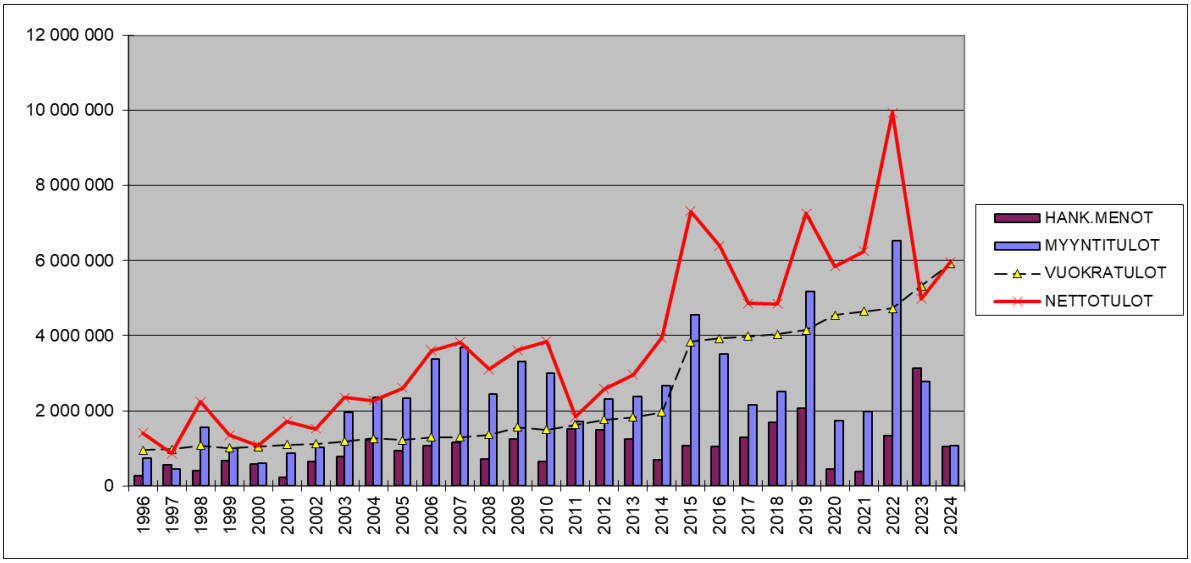
Man hoppas på ett uppsving i företagande och byggande eftersom det skull ha en positiv inverkan på nästan all verksamhet inom ansvarsområdet.

Det finns få tomter inom centrala Karleby som kan överlåtas. Nya områden finns eventuellt inte att tillgå under 2025. Å andra sidan har efterfrågan på nya tomter minskat kraftigt under de senaste åren till följd av åtstramningar på bolånemarknaden. Om de industriella planerna förverkligas som väntat kommer efterfrågan på tomter att växa under kommande år.

Efterfrågan på industritomter förväntas förbli låg, men eventuella nya investeringar i storskalig industri påverkar också verksamheten i mindre företag. För tillfället finns det tillräckligt med industriområden, men de är inte belägna på bästa möjliga plats.

Skogsvården är inte beroende av den övriga utvecklingen i staden. Intäkterna kommer att inflyta enligt målen i skogsstrategin under kommande år. Det är svårt att uppskatta virkespriset eftersom det påverkas av beslut som hänger ihop med världsekonomin.

Bilder, diagram och grafik



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Prisnivån på industritomter hålls rimlig i förhållande till stadens storlek (ja/nej).	Prisnivån på och antalet överlåtna tomter.	Priset på industritomter har höjts på basis av ändringen i levnadskostnadsindexet, men prisnivån är fortfarande rimlig. Inte en enda tomtansökan har dragits in på grund av tomternas prisnivå.	Utfallit
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man strävar efter att erbjuda industritomter med beaktande av företagarnas behov. Lediga tomter (Ja/Nej).	Antalet och ändring i antalet lediga industritomter av olika slag.	Nio industritomter har överlåtits under granskningsperioden, varav sju har utarrenderats. Lediga industritomter finns för närvarande på Strandsvalls område och på Topparbackens område. Det finns också en del lediga tomter på Kasikulma- och Kumpulaområdet i Kelviå samt i Lochteå.	Utfallit
Karleby främjar jord- och skogsbruket och användningen av inhemsk mat.	Staden arrenderar ut de åkerområden som den äger för odling ifall de inte behövs för stadens eget bruk i närmaste framtiden. Strandområden arrenderas ut, bl.a. som betesmark för får. Alla åkerområden har arrenderats ut (ja/nej).	Antalet hektar som arrenderats ut.	Staden har arrenderat ut 123,1 hektar åkrar för odling och 56,8 hektar som betesmark.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	30–50 tomter överlåts årligen på olika håll i staden för byggande av olika slag.	Antalet överlåtna tomter.	Under rapporteringsperioden har 21 tomter överlåtits för byggande av egnahemshus, varav 11 tomter har arrenderats ut. En industritomt avsedd för byggande i bolagsform har överlåtits. En tomt har arrenderats ut på Kyrkbacken för byggandet av ett daghem och en tomt i Puntus för omsorgsboende. Inom området för centrala Karleby finns 28, i Kelviå 21, i Lochteå 29 och i Ullava 10 egnahemstomter som kan överlåtas, dvs. sammanlagt 88 st.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Klimathållbar skötsel av dikade torvskogar.	Minskning av dikesmeter i % från det ursprungliga	8 170 m dikar har iståndsatts. Ursprunglig längd:	Utfallit

		antalet dikningsobjekt. Mål: -30 % per objekt.	13 700 m, en minskning på 40 procent. Områden har inte återställts.	
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Beslut om och genomförande av skogsvård på ett totalt sett hållbart sätt, upprätthållande av skogarnas kolbindningsförmåga och förmåga att anpassa sig till klimatförändringen.	Mängden tillväxtupprätthållande skogsvårdsarbeten och avverkningar i hektar. Mål: 250 hektar per år.	Mängden tillväxtupprätthållande åtgärder: 95,5 ha. Mängden åtgärder som främjar skogstillväxten: 185,3 ha. Plantering av skog på trädlösa områden: 0,5 ha. Mängden förnyelseavverkningar: 12,9 ha. Skogar i utvecklingsklasserna T1-02 uppgår till 1 563 ha, 37 procent.	Utfallit
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Utnyttjande av energived som tillvaratas i samband med skogsvårdsarbeten.	Försäljning av energived m^3/år. Mål: 2 500–3 000 m^3 per år.	Såld energived 4 266 m3	Utfallit
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Information om grunderna för och genomförandet av skogsvård.	Kundmeddelanden st./år	182 kundmeddelanden har delats ut.	Utfallit
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den. (Ja/Nej)	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling	Verksamhetsintäkterna har utfallit till 130,02 procent till följd av hög indexuppräkning på hyror. Intäkter från försäljning av skog uppgick till 148,70 procent av budgeten. Ansvarsområdets inkomster överskred budgetmålet med ca 1,6 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna utföll till 92,41 procent av budgeten. Verksamhetskostnaderna underskreds på grund av rekryteringsutmaningarna som också Markområden lidit av. För markanskaffning har använts 1,09 miljoner euro och inkomsterna från försäljning av mark är sammanlagt ca 1,075 miljoner euro. Arrendeinkomsterna är 6,02 miljoner euro.	Utfallit

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Man ansvarar för arbetssäkerheten	Antalet olycksfall i arbetet är noll.	Inga olycksfall har inträffat i arbetet under granskningsperioden.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Personalen uppmuntras att lägga fram nya idéer	Antalet initiativ.	Utvecklingen av ett papperslöst system för fastighetsförrättning pågår och är redan delvis i bruk. Elektronisk kommunikation och elektronisk arkivering har utretts. Man har tagit i bruk tjänsten Kyyhky (för elektronisk kommunikation) inom förrättningsproduktionen. Stadens möjligheter att ta i bruk elektronisk underteckning av köpebrev och arrendeavtal har utretts. Överföringen av beställningen av terrängmätningar och arbetsorder i elektronisk form har utvecklats. Servicekedjorna mellan Infrastrukturbyggande och skogstjänster gällande kundförfrågningar har förtydligats.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsmotivationen upprätthålls med en mångsidig arbetsbeskrivning.	Antalet sjukdagar. Mål: -10 % i förhållande till fullmäktigeperiodens utgångsnivå.	Antalet kortvariga sjukfrånvaro har fortfarande minskat något.	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	380 000 €	625 721 €	164,7 %	29,1 %	484 653 €	484 653 €
Avgiftsintäkter	217 000 €	193 362 €	89,1 %	-62,2 %	511 453 €	511 453 €
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	4 713 600 €	6 068 552 €	128,7 %	9,7 %	5 531 098 €	5 531 098 €
Tillverkning för eget bruk	25 000 €	49 972 €	199,9 %	12,9 %	44 266 €	44 266 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**5 335 600 €**	**6 937 608 €**	**130,0 %**	**5,6 %**	**6 571 469 €**	**6 571 469 €**
Personalkostnader	-1 232 746 €	-1 075 907 €	87,3 %	3,9 %	-1 035 562 €	-1 035 562 €
Köp av tjänster	-410 467 €	-439 431 €	107,1 %	23,1 %	-356 931 €	-356 931 €
Material, förnöd. och varor	-46 450 €	-45 825 €	98,7 %	-24,7 %	-60 849 €	-60 849 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-225 076 €	-208 210 €	92,5 %	-1,0 %	-210 335 €	-210 335 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-1 914 740 €**	**-1 769 373 €**	**92,4 %**	**6,4 %**	**-1 663 676 €**	**-1 663 676 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**3 420 860 €**	**5 168 235 €**	**151,1 %**	**5,3 %**	**4 907 793 €**	**4 907 793 €**

2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden - Planering

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Tjänsten som generalplanearkitekt har varit ledig inom planläggningen under 2024. Trafikingenjören gick i pension i november 2024. Fyra personer jobbar med kortare arbetstid. I slutet av 2024 var resursbristen 2,9 personer inom Planering. Två lediga tjänster tillsattes i december och de som valts tillträdde tjänsterna i januari 2025.

Ökningen i antalet passagerare i kollektivtrafiken planades ut 2024 och låg på ungefär samma nivå som 2023. Under hösten 2024 förbereddes konkurrensutsättningen av kollektivtrafiken som inleddes vid årsskiftet 2024–2025.

Sju detaljplaner och en generalplan har vunnit laga kraft under året. Två parkplaner och åtta infrastrukturplaner har färdigställts under året.

Ett centralt projekt inom Infrastrukturplanering har varit gatuplanen för Linnusperä, Brudskärs bro och renoveringen av Sundets kantmurar. Det har gått bra att ordna gemensamma möten tillsammans med Infrastrukturplanering. Möten hålls regelbundet med två veckors mellanrum och dessutom ordnas separata projektspecifika möten varje vecka.

Inom KIP-området pågår tre betydande detaljplaneändringar av vilka en har vunnit laga kraft, en har godkänts och en bereds för godkännandefasen. Detaljplanen för Mesil industriområde har vunnit laga kraft. Man har arbetat med tre detaljplaner för flervåningshus i centrumområdet, detaljplaneändringen för Rådhusets och Salutorgets omgivning samt detaljplanen för västra delen av Isokedontie som möjliggör egnahemshustomter i närheten av Kelviå kyrkby. Tre andra detaljplaner som gäller boende har varit under arbete, av dessa har detaljplanen för Varvsgränd varit den viktigaste. Fem detaljplaner som gäller tjänster har varit under arbete och de mest betydande av dessa var detaljplaneändringen för skolan och daghemmet i Halkokari, detaljplaneändringen för Stenängens daghem och detaljplaneändringarna som gäller utvidgningen av Anna och Elisabeth begravningsplatser. Tre detaljplaner som anknyter till trafiken har varit under arbete, varav den viktigaste är de mindre ändringar som gäller Riksväg 8.

Delgeneralplanen för södra delen av Orresvägen har vunnit laga kraft. Fem vindkraftsprojekt har pågått under året, varav två har varit framlagda med anledning av programmet för deltagande och bedömning, två har varit planutkast i beredningsfasen och ett har varit framlagt som planutkast.

Planering har under 2023–2024 deltagit i projektet KATTI (Kaavatietojen digitalisointi sekä kunnan kaavayhdistelmän digitointiohje) som är ett samfinansierat projekt mellan finansministeriet och 19 kommuner. Det främsta målet i Karleby var att digitalisera generalplanerna och stranddetaljplanerna för kusten och skärgården. Det sekundära målet var att digitalisera övriga generalplaner samt uppdatera den aktuella detaljplanesammanställningen i fråga om fyra byggnadsplaner. Karleby har nått de mål som satts upp för projektet som avslutades i november 2024.

Ett centralt projekt för 2024 inom geodatatjänster var beredningen av ibruktagandet av SaaS-tjänsten i systemet Trimble Locus Cloud. Förberedelserna inleddes i juni 2024 i fråga om systemets material, databas och integration och systemet togs i bruk i januari 2025. Därtill genomfördes geografiska analyser och urval av befolkningen i anslutning till skolnätutredningar, elevprognoser och elevupptagningsområden till förmån för bildningsväsendet undervisningstjänster och småbarnspedagogiska tjänster. Befolkningsurval har utförts både i fråga om inflyttning och utflyttning för ansvarsområdet näringsliv och stadsutveckling. Utredningar om elevernas skolrutter och kollektivtrafiken genomfördes också i anslutning till skolprojekten.

Nytt material för sökning av områden har förts in i guidekarttjänstens sökfunktion, t.ex. förskole- och elevupptagningsområden, samt kategorin tillstånd att använda annat allmänt område, träd och cykelleder. Stadsmodellen har kompletterats med bromodeller samt gatlampor, växtlighet, bänkar och andra mindre objekt. Det framställdes 323 nya personkort (328 st. 2023) och sammanlagt 210 m^2 affischutskrifter för stadskoncernen (439 m^2 år 2023).

Också under 2024 har man satsat på att utveckla delaktigheten, samarbetet och gemenskapligheten. Det har genomförts fyra enkäter på vilka det inkommit sammanlagt 855 svar. Det har ordnats sju tillställningar för allmänheten och sammanlagt 231 personer har deltagit i dem.

Verksamhetsintäkterna för Planering har utfallit till ca 97,6 procent under räkenskapsperioden. Ansvarsområdets verksamhetskostnader har utfallit till 82,2 procent. De huvudsakliga orsakerna till att de budgeterade

kostnaderna har underskridits beror på att personalkostnaderna underskridits på grund av personalbrist och att kostnaderna för experttjänster och kostnaderna för kollektivtrafikens transporttjänster underskridits.

Bedömning av framtida utveckling

Inga större förändringar planeras i verksamheten. Man har rekryterat fem nya personer under 2022–2024 och under 2025 kommer fokusen att ligga på intern utbildning, informationsöverföring och utveckling av expertisen.

Under 2025 kommer tyngdpunkten i trafikplaneringen att ligga på att ordna kollektivtrafiken och skapa framtidsvisioner för stadens trafikleder.

Inom planläggningen kommer fokus fortsättningsvis att ligga på industriella planläggningsprojekt och på att öka tomtreserven för boende.

Under 2025 tas ett nytt planeringsprogram i bruk inom Infrastrukturplanering. I mån av möjlighet kommer man att försöka utarbeta gatuplaner i reserv vilket möjliggör att tidsplanen för byggandet av infrastruktur blir mer flexibel.

Tyngdpunkten i fråga om geografisk information kommer under innevarande år att ligga på att främja och bereda ansvarsområdets datamodellbaserade planering, förankra användningen av stadsmodellen i planeringen, producera datainnehåll och analyser som stödjer planeringen och beslutsfattandet samt nytt material till guidekarttjänsten. Dessutom deltar enheten geografisk information i utvecklingen av sektorns programmässiga lösningar, elektroniska arkivering och automatisering.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Aktivt deltagande i den fortsatta beredningen av Kronportens område. Detaljplanerna för storindustriområdet (KIP) och hamnområdet samt Mesils industriområde färdigställs. Planering inriktar sina resurser på planeringen av arbetsplatsområden.	Kronportens följande faser har påbörjats (ja/nej). Detaljplanerna för storindustriområdet (KIP) och hamnområdet samt Mesils industriområde har vunnit laga kraft (ja/nej). Antalet områden som planlagts för företagsverksamhet/lediga företagstomter ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej).	Gatuplanen för förbättring av Riksväg 8 på avsnittet Boholmsvägen-Kronobyvägen (Kronoby och Karleby) samt gatu- och byggnadsplanen för Kronportens område samt genomförandegranskningen för en underfartsbro har främjats aktivt under hela året. Tre detaljplaner har varit under arbete inom KIP-området under 2024. Den av stadsfullmäktige 18.3.2024 godkända detaljplanen och detaljplaneändringen för KIP östra har vunnit laga kraft 12.6.2024. Stadsstyrelsen har godkänt detaljplanen och detaljplaneändringen för Djuphamnen, utvidgning 28.10.2024. Planförslaget till detaljplaneändringen och utvidgningen av Bolidens avfallsområde med omgivning har varit framlagt 7.11–9.12.2024	Utfallit

			Stadsfullmäktige har godkänt detaljplanen och detaljplaneändringen för Mesil industriområde 13.5.2024 och planen har vunnit laga kraft 28.8.2024. Vad gäller detaljplanen för KIP östra har mängden T/kem-kvartersområdena ökat med ca 25 hektar och deras byggrätt har ökat med ca 231 000 vy-m2. I detaljplanen för djuphamn har den totala byggrätten ökat med ca 153 750 vy-m2. Genom detaljplaneändringen för Mesils industriområde har områdets användningsändamål utvidgats till kvartersområde för verksamhetsbyggnader. Inga nya tomter har bildats på området, men byggrätten har ökat med ca 16 000 m2-vy. Lediga industritomter finns i centrala Karleby på Topparbackens områden och Strandvalls område. Det finns också lediga tomter i Kelviå (Kasikulma och Kumpula) och i Lochteå. Av de mer omfattande utredningarna har flödesmodellen för Patamäki färdigställts.	
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Planering verkställer nyckelteman i den 7.3.2022 godkända strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040, dvs. servicenätverk, utveckling av centrum, arbetsplatsområden och specialobjekt. Fortsatt planering av en förbindelseväg mellan Kronporten och väg 749 (Ja/nej).	Den fortsatta planeringen av dessa objekt har påbörjats (antal) och främjas minst på tidigare nivå (ja/nej).	Nyckeltemana i den strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040 verkställs i följande planarbeten som är under arbete/som är färdiga: Servicenätverk och Utveckling av centrum - stadsfullmäktige har godkänt detaljplaneändringen för Åströms kvarter 15.4.2024 och den har vunnit laga kraft 28.8.2024. Detaljplaneändringen för Fabriksgatan 12 (f.d. Anttila) har varit framlagd 4.4–6.5.2024 och den är i godkännandefasen. Detaljplanen för Långbrogatan 35 och Storgatan 10a är i förslagsfasen. Stadsstyrelsen har beslutat	Utfallit

			27.5.2024 inleda utarbetandet av en detaljplaneändring för Rådhusets och Salutorgets omgivning. Intentionsavtalet med Trafikledsverket om stationsområdet har utarbetats. Förhandlingar har förts med den nya ägaren (KPO) gällande planeringen av Kosilområdet. Stadsstyrelsen har godkänt detaljplaneändringen för skolan och daghemmet i Halkokari 17.6.2024 och den har vunnit laga kraft 14.8.2024. Planutkastet till detaljplaneändringen för Stenängens daghem var framlagt 10.10–11.11.2024. Arbetsplatsområden - detaljplanen och detaljplaneändringen för Mesil industriområde har vunnit laga kraft i augusti 2024. Specialobjekt - fem anhängiga generalplaner för vindkraft: Delgeneralplanen för Tuohimaa vindkraftspark (utkastfasen), Delgeneralplanen för Peräneva vindkraftsprojekt (planutkastet har varit framlagt 2.5–14.6.2024), Generalplan för vindkraft i Pihtineva (utkastfasen), Generalplanen för vindkraft i Akkalankangas (programmet för deltagande och bedömning har varit framlagt 4.4–6.5.2024) och Delgeneralplan för Rautajalka vindkraftområde (programmet för deltagande och bedömning har varit framlagt 16.5–17.6.2024). De små ändringarna i detaljplanen för Riksväg 8 har godkänts 8.4.2024 och vunnit laga kraft 21.8.2024. Planeringen av en förbindelseväg mellan Kronporten och väg 749 har främjats genom att utarbeta en lokaliseringsplan. Tolv infrastrukturplaner har varit framlagda under 2024: Gamlahamnsviksvägens busshållplats;	

			Mästarevägen på avsnittet Heinolasvängen-Industrivägen; Kronostigen på avsnittet Nynäståget-Nynäsvägen; Stormastvägen på avsnittet Kanaanslandsvägen-Kalvholmsvägen; gång- och cykelled på avsnittet Fabriksgatan-Port Tower; Hållhagsvägen på avsnittet Libecksgatan-Falandersgatan; Sundstråket på avsnittet Tränarvägen-Karlebygatan (på avsnittet träningsishallen-Hybridarenan framlagd 5180cf); Långbrogatan på avsnittet Karlebygatan-Hakalaxgatan; förnyande av Sundets stödmurar och byggande av en bryggavsats vid Salutorget på avsnittet Torggatan-Borgmästargatans bågbro; Brudskärsvägen samt bron i anknytning till den på avsnittet Davidsbergsstråket-Brudskärsgränden; cykelställningar på adressen Fabriksgatan i korsningen vid Strandgatan-Ristrandsgatan; Linnusperä på avsnittet Kaffevägen-Karsobackavägen, Slipstensvägen, Tegelbrännarvägen samt Stortåget på avsnittet Linnusperävägen-Tåggränd. Två parkplaner har varit framlagda under 2024: Pottstrands skejt- och pumptrackbana och Ängsfjärilsparken (f.d. Invalidbyparken).	
Karleby främjar jord- och skogsbruket och användningen av inhemsk mat.	Sammanjämkningen av primärproduktionen och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändningen. (Ja/nej).	Utlåtanden som beaktar näringsverksamheten (antal), på minst tidigare nivå (ja/nej).	En åsikt som gällde näringsverksamhet (lantbruk) har inkommit med anledning av programmet för deltagande och bedömning för delgeneralplanen för vindkraft i Akkalankangas som varit framlagt.	Pågående
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering och rekryteringsprocesserna utvecklas för att få behörig personal.	Antalet rekryteringar som lett till att arbetstagaren anställts i ordinarie anställningsförhållande när en befattning/tjänst varit ledig.	Tjänsten som generalplanearkitekt har varit ledig i 1,5 år. Trafikingenjören gick i pension i november 2024. Inom Planering har rekryteringen av en trafikingenjör och generalplanearkitekt pågått under slutet av 2024.	Pågående

Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Sammanjämkningen av primärproduktionen och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändning.	Utlåtanden som beaktar försörjningsberedskapsfaktorer (antal), på minst tidigare nivå (ja/nej).	En åsikt gällande självförsörjande energiproduktion har inkommit med anledning av programmet för deltagande och bedömning för delgeneralplanen för vindkraftområdet i Rautajalka.	Pågående
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Utarbetande av fortsatta planer för torget, Idrottsparkens utomhusområden och Lataamo-området. Utveckling av specialobjekt.	Planerna blir färdiga (ja/nej). Finansiering av fristående projekt (antal).	Planeringen av torget har framskridit mot genomförandefasen i och med att Planering utarbetat detaljritningar som kompletterar översiktsplanen. Under sommaren fattades ett beslut om att Stadssundets stödmurar, som är i dåligt skick, kommer att prioriteras och man utarbetade planer för dem. Sundets stödmurar lades ut för entreprenad genom konkurrensutsättning, och entreprenören valdes. Avsikten är att arbetet inleds i början av 2025. Idrottsparkens utomhusområden (på Stadsmiljös ansvar) har planerats och är i stort sett färdiga för genomförande 2025. Terrasstrappor planeras i anknytning till ingången till Hybridarenan och objekt med små ytor i träningsishallens omgivning. En invånarenkät har genomförts om översiktsplanen för Havsparken och möten har hållits bl.a. med campingområdets nya företagare. Utöver Stadsmiljös personal har också företrädare för bl.a. idrottstjänster, KOSEK och turismen deltagit i planeringsworkshoparna. Den fortsatta planeringen av Lataamo-området har inte framskridit under 2024.	Pågående
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Enkäter i Maptionnaire (kartbaserade enkäter) Projektspecifika workshopar. Utveckling av den gemensamma planeringen av projekt.	Antalet enkäter och workshopar. Gemensamma terrängbesök (antal). På minst tidigare nivå (ja/nej).	Under 2024 har sju detaljplaner varit framlagda i utkastfasen och tolv i förslagsfasen. Två generalplaner har varit framlagda med anledning av	Utfallit

			programmet för deltagande och bedömning, en har varit framlagd i utkastfasen och en i förslagsfasen. I samband med framläggningen av planerna har det hållits sex möten för allmänheten: 20 personer deltog i mötet som ordnades 7.2.2024 om utkastet till detaljplan för Varvsgränd; 4 personer deltog i mötet som ordnades 13.2.2024 om utkastet till detaljplan för Halkokari skola och daghem; 6 personer deltog i mötet som ordnades 15.2.2024 om detaljplaneutkastet till etappdetaljplanen för Björkhagsvägen LH; 40 personer deltog i mötet som ordnades 25.4.2024 om programmet för deltagande och bedömning för delgeneralplanen för vindkraftparken i Akkalankangas; 9 personer deltog i mötet för allmänheten som ordnades 16.5.2024 om planutkastet till delgeneralplanen för Peräneva vindkraftprojekt och 18 personer deltog i mötet för allmänheten som ordnades 5.6.2024 i anknytning till programmet för deltagande och bedömning för delgeneralplanen för Rautajalka vindkraftområde. I fråga om infrastrukturplanering har två möten ordnats för allmänheten 23.4.2024 och 10.10.2024 i anknytning till planeringen av Bruskärs bro och sammanlagt 46 personer har deltagit i dem. Under 2024 genomfördes fyra Maptionnaire-webbenkäter: Enkät om gården vid Kokkolan suomalainen lukio (94 svar). Enkät om Invalidbyparken (95 svar). Enkät om Havsparken (474 svar). På enkäten som genomfördes som grund för planeringen av	

			Halkokari skolas gård inkom 192 svar.	
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Planering verkställer den 7.3.2022 godkända strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040 och dess teman boende, trafik samt grön- och rekreationsområden. Fortsatt planering och genomförande av Salutorget, främjande av järnvägstorget, detaljplanen för Varvsgränd (ja/nej).	Hur långt man kommit i dessa projekt och antalet infrastruktur- och grönområdesplaner.	Tre detaljplaner för flervåningshus i centrumområdet har pågått under 2024: Detaljplaneändringen för Åströms kvarter har vunnit laga kraft. Detaljplanen för Långbrogatan 35 och Storgatan 10 a är i godkännandefasen. Fabriksgatan 12 (f.d. Anttila) är i godkännandefasen. Utarbetandet av en detaljplaneändring för Rådhusets och Salutorgets omgivning som anknyter till boende i centrum har påbörjats (stadsstyrelsen 27.5.2024). I fråga om utvecklingsprojekt i centrum pågår aktivt arbete kring bangårdens underfart och i anslutning till den har man övergått till att hålla möten med Trafikledsverket varje vecka. Vad gäller planeringen av järnvägstorgets infrastruktur och utomhusområden har områdets planer främjats som en del av planeringen av hotellet. Konkurrensutsättningen av kollektivtrafiken har beretts under 2024 och den inleddes i december. Fyra detaljplaner för egnahemshusområden har drivits framåt: Detaljplanen för västra delen av Isokedontie som möjliggör byggandet av egnahemshustomter i närheten av Kelviå kyrkby. Detaljplanen och detaljplaneändringen för Varvsgränd som möjliggör att fritidsbebyggelsen vid stranden ändras till permanent bebyggelse samt där nytt havsnära boende anvisas. I detaljplaneändringen för Näsibacksvägen undersöks områdets markanvändning, användningsändamål och markägoförhållanden samt trafikarrangemang. I samband med detaljplanen och detaljplaneändringen för Biskopsbackens åker	Utfallit

			och Gräftlandsvägens omgivning undersöks behovet av planändring för kvartersområdet i östra delen av Gräftlandsvägen. Som grund för planläggningen av nya bostadsområden har man utarbetat en statusrapport för södra delen av travbanan (Palmajärvi). Ett projekt som anknyter till planeringen av byar har pågått. Delgeneralplanen för södra delen av Orresvägen möjliggör tomter för boende/serviceboende i närheten av Rödsö skola. Stadsfullmäktige godkände delgeneralplanen 10.6.2024 och den vann laga kraft 21.8.2024. Inom grönområdesplanering har ombyggnaden av Ängsfjärilsparken (f.d. Invalidbyparken), precisering av planen för Salutorget och precisering av planen för Hybridarenans omgivning varit aktuella. Konstprojekt för allmänheten fortsätter i parkerna, projektet med gatuträd har främjats. Man har utarbetat grönområdesplaner för gatuobjekt och en referensplan för Länsipuiston koulu.	
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Stadsbildsmässig styrning av planeringen av och byggandet i nationalstadsparken och på andra värdefulla områden. (Ja/nej).	Antalet styrmöten. Antalet utlåtanden som beaktar värdefulla objekt och områden.	Planering deltar tillsammans med tillståndsteamet i styrningen av byggprojekt som är belägna på värdeområden. Planstyrning av projekt har genomförts på sammanlagt ca 15 RKY- och KKP-områden. I detaljplaneändringen som gäller Åströms kvarter har man beaktat dess närhet till nationellt värdefulla kulturmiljöer (RKY-område), dvs. Pedagogiet och Rooska gården samt trähuskvarteren i Karleby rutplansområde. Av pågående detaljplaneprojekt ligger detaljplaneändringen för Åströms kvarter, Fabriksgatan 12	Utfallit

			(f.d. Anttila), Långbrogatan 25/Storgatan 10 a och Varvsområde i närheten av Karleby nationalstadspark och detta har beaktats i planeringen.	
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Projektspecifik barnkonsekvensbedömning. Utarbetas vid behov. Projektspecifika enkäter i de projekt som har konsekvenser för barns och ungas vardag. Begäran om utlåtanden av barn- och ungdomsfullmäktige (ovannämnda projekt). (Ja/nej).	Antalet enkäter, antalet begäran om utlåtanden. Främjande av gång- och cykeltrafik (km). Antalet rekreations- och parkprojekt. På minst tidigare nivå (ja/nej).	En barnkonsekvensbedömning har utarbetats som en del av planbeskrivningen för detaljplaneändringen för Halkokari skola och daghem och detaljplanen för Varvsgränd. Planering har aktivt deltagit i planeringen av skolan och daghemmet i Halkokari. En enkät har genomförts som utgångspunkt för planeringen av Halkokari skolas och daghems gård, på enkäten inkom 192 svar. Konstgården vid Konsthuset Renlund är färdig. Barn och unga har involverats på bred bas i planeringen av konsthuset Renlunds Konstgård. En enkät har genomförts som utgångspunkt för ombyggnaden av Ängsfjärilparken (tidigare Invalidbyparken), på enkäten som också besvarades av barn och unga inkom sammanlagt ca 100 svar. Som utgångspunkt för planeringen av gårdsplanen vid Kokkolan suomalainen lukio genomfördes en enkät som besvarades av 94 elever och studerande. Som utgångspunkt för utredningsplanen för Havsparken genomfördes en enkät som besvarades av 13 barn eller unga. Gång- och cykelleden som planerats på avsnittet Fabriksgatan-Port Tower (1 400 m) förverkligar programmet för främjande av cykeltrafiken. Gång- och cykelleden som planerats på avsnittet Fabriksgatan-Sandhagen (350 m) förbättrar	Utfallit

			trafiksäkerheten till skolorna och det omfattande idrotts- och hobbyområdet. Gång- och cykelleden som planerats längs med Mästarevägen på avsnittet Heinolasvängen-Industrivägen (600 m) grundar sig på en stor mängd respons samt observationer. Gång- och cykelleden kommer att förbättra trafiksäkerheten avsevärt. Gång- och cykelleder har byggts under 2024 i Puntusstrand (530 m), Sandhagen (350 m), längs med Mästarevägen på avsnittet Heinolasvängen -Industrivägen (600 m). Planeringen av saneringen av och gatu- och dräneringsplanen för Linnusperävägen har varit framlagda i december. Förutom körbanan planeras också en förbindelse för gång- och cykeltrafik på Linnusperävägen, mellan Kaffevägen och Karsobackavägen. I planen ingår också fyra busshållplatser med väntplats och tak. Den överkommunala cykelvägsplanen har presenterats för ungdomsfullmäktige 21.3.2024. En enkät har utarbetats som utgångsinformation för trafiksäkerhetsplanen. Det inkom mycket respons som gällde skolrutterna och trafiken i närheten av skolorna och daghemmen. En sommarjobbare har fortsatt med trafiksäkerhetsarbetet från föregående sommar genom att komplettera och utvidga trafiksäkerhetsgranskningarna för daghem och skolor. I trafiksäkerhetsarbetet har särskilt barnens (daghem, skolor, bostadsområden) åsikter beaktats och använts som utgångspunkt i utvecklingsarbetet.	

			Trafiksäkerhetsplanen blev färdig i slutet av året. Under 2024 genomfördes också en enkät om kollektivtrafiken och i den betonas skolskjutsningen eftersom den befintliga kollektivtrafiken betjänar främst denna användargrupp. Sammanlagt två parkplaner blev färdiga under 2024. Antalet var 5 under 2023 och 4 under 2022.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Generalplaner för vindkraft. Klimatkonsekvensbedömningar i planprojekt enligt plannivån. Satsningar på uppföljning (t.ex. antalet cyklister vid bestämd plats). Deltagande i verksamheten i HINKU-arbetsgruppen.	Antalet planer för vindkraftverk som är i utkastskedet Antalet klimatkonsekvensbedömningar.	Klimatvakten hålls uppdaterad. Klimatvakten har kompletterats med gång- och cykeltrafik, kollektivtrafik och planläggning. I Karleby pågår fem generalplaner för vindkraft, varav fyra är i utkastsfasen och en varit framlagd som planutkast. Klimatkonsekvensbedömningar har utarbetats för de framlagda detaljplanerna som en del av planbeskrivningen. En representant för Planering deltar i stadens HINKU-arbetsgrupp. Klimatfrågor har beaktats i konkurrensutsättningen av kollektivtrafiken.	Utfallit
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Aktivt deltagande i projekt som hänför sig till vindkraft, vätegas, solenergi och andra förnybara energiformer (ja/nej).	Antalet möten och pågående projekt.	Sammanlagt ca 10 möten har hållits med olika myndigheter och intressenter i anknytning till beredningen av generalplaner för vindkraft. Planering har deltagit tillsammans med stadens näringsliv- och stadsutveckling samt Tillstånd i styrningen av förfrågningar som gäller solkraftprojekt och energilagring.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar	Personalens arbetsförmåga upprätthålls,	ErgoPro-mätare, antalet utvecklingssamtal,	Hela personalen har använt pausprogrammet	Utfallit

välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	pausgymnastik (ErgoPro), deltagande i tyhy-verksamhet, utvecklingssamtal. Schemaläggning av möten och arbetstider. Samarbete mellan enheterna. Tidsplanen för och prioriteringen av projekt förtydligas.	antalet deltagare i tyhy-verksamhet. Antalet gemensamma terrängbesök och workshopar. Arbetshälsoenkätens resultat. Uppföljning av utvecklingen av sjukfrånvaro (mål: -10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Programmet PlanMan har tagits i bruk (ja/nej).	ErgoPro och en stor del använder också Cuckoo. Tid har allokerats för arbete och möten på så sätt att Stadsmiljös ansvarsområdesmöten hålls på tisdagar och inga möten planeras för fredagar så att dessa dagar kan användas för att utföra arbete som kräver koncentration. Inom Planering är personalen i huvudsak på plats på kontoret i början av veckan och distansarbetet koncentreras till slutet av veckan. Ansvarsområdenas gemensamma inledande möten och halvtidsmöten har ordnats med anledning av planeringsprojekt som anknyter till stadens egna projekt i syfte att förbättra informationsspridningen och informera om framstegen. Planering har regelbundna kvartsmöten som gäller planläggning, infrastruktur och trafik där man går igenom projekten, planeringens tidsramar och följer upp hur projekt framskrider. Planering har tillsammans med ansvarsområdet Infrastruktur främjat uppföljningen av planläggningschemat och prioriteringen av arbeten. Programmet PlanMan har inte tagits i bruk eftersom dess nytta i förhållande till tidsanvändningen och främjandet av arbetet är liten. Man har i stället utvecklat ett eget uppföljningssystem för infrastrukturprojekt i excel. Planering och Tillstånd går varje tredje vecka gemensamt igenom inkomna projektförfrågningar. Planering och Tillstånd har också tagit i bruk gemensamma månadsmöten för att utveckla samarbetet,	

			förbättra informationsspridningen och göra processerna smidigare. Temat för Planering har samlats tre gånger under året. I teamet diskuterades bl.a. infrastrukturprojekt för 2024, Stadsmiljös åtgärder för att främja delaktigheten 2023 och aktuella detaljplanarbeten, principer för hållbart miljöbyggande, värdet av träd och trädbestånd i stadsstrukturen, och KATTI-projektet. En workshop har ordnats i samband med inledandet av översiktsplanen för Havsparken och till den bjöds många av stadens olika sektorer. Man har också aktivt deltagit i planeringen av Halkokari skola och bidragit till projektet med det expertkunnande som finns inom Planering. Utvecklingssamtal har hållits med hela personalen vid Planering. 79 procent av personalen vid Planering besvarade arbetshälsoenkäten 2023 och 86 procent 2024. Personalens arbetshälsoworkshop ordnades i mars 2024. Arbetstagarnas rekommendationsindex eNPS var 22 i arbetshälsoenkäten 2023 och 28 i arbetshälsoenkäten 2024. 16 personer från Planering har deltagit i Stadsmiljös gemensamma tyhy-eftermiddagar (7–8.5.2024). 17 personer från Planering deltog i ansvarsområdets egen tyhy-dag som ordnades 5.9. Antalet sjukfrånvarodagar har minskat med ca 6 procent jämfört med året innan.	
Mångfaldsledning	Deltagande i utbildningar, utveckling av	Antalet utbildningar. Beskrivningen av	Tre personer från Planering har deltagit i en	Pågående

	Stadsmiljösektorns arbetsmetoder, beaktas vid rekryteringar.	verksamheten blir färdig. Vakanser tillsätts.	utbildning i mångfaldsledning. Planläggningens personal har deltagit webinarier som anknyter till digitaliseringen av planuppgifter och ändringarna i lagstiftningen om områdesanvändning. Personal vid enheten för geografisk information har deltagit i utbildningar i grunderna i SQL och Excel. Stadsplaneringschefen har deltagit i planläggningschefsdagar. Inom planläggningen har tjänsten som generalplanearkitekt varit ledig i 1,5 år och tjänsten som trafikingenjör blev ledig i november på grund av pensionering.	
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utveckling av ansvarsområdesmötena och implementering av de arbetsmetoder som tagits upp i samband med mötena. Personalen uppmuntras att lägga fram nya idéer. Arbete i mikroteam tas i bruk effektivt.	Antalet initiativ, utvecklingsåtgärder och åtgärder som överenskommits vid ansvarsområdesmöten. Projekt i mikroteam och antalet möten i dem.	De utvecklingsidéer som kommit fram i samband med utvecklingsworkshoparna har implementerats. Mikroteamet som arbetar med Halkokari skolprojekt har samlats tio gånger. Miniworkshopar och arbete i mikroteam är en naturlig del av arbetet inom Planering.	Utfallit
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Man förbinder sig till veckomötena, håller fysiska möten (på arbetsplatsen), bokar tid i kalendern, och strukturerar arbetstiden. Arbetsmotivationen upprätthålls med mångsidiga arbetsuppgifter (Ja/nej).	Ordnade veckomöten. Projekt som blivit färdiga uppmärksammas tillsammans med personalen. Antalet sjukdagar Personalens respons vid utvecklingssamtal. Arbetshälsoenkätens resultat.	Ansvarsområdesmöten hålls varje vecka. Enheten för geografisk information och planläggningen håller ett möte varje vecka för att ge en lägesrapport över planläggningsprojekt, och Infrastrukturplanering har möte varannan vecka. Arbetet i mikroteam har tagits i bruk och blivit en naturlig del av projekt. Färdiga projekt har uppmärksammats genom att man i samband med ansvarsområdesmöten har gjort ett terrängbesök i objektet. Utvecklingsidéer som framkommit i samband med utvecklingssamtal har införts i det dagliga arbetet, man har bl.a. hållit fler workshopar, främjat informationsförmedlingen och samarbetet mellan ansvarsområdena och	Utfallit

			enheterna genom att ta i bruk månadsmöten. 79 procent av personalen vid Planering besvarade arbetshälsoenkäten 2023 och av dem uppgav 79 procent att de för närvarande orkar mycket bra eller bra med sitt arbete. År 2024 var siffrorna 86 procent och 77,8 procent. Antalet sjukfrånvarodagar har minskat med ca 6 procent jämfört med året innan.	
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Webbsidorna hålls uppdaterade (ja/nej). Planläggarens mottagningar, minst på tidigare nivå. Utveckling av informationen som finns i guidekartorna.	Alla projekt hittas lätt. Antalet kundkontakter. Mängden kundrespons.	Man har satsat på uppdateringen av planläggningens webbsidor och detta följs upp vid veckomötena. Det har ordnats sex offentliga tillställningar om detaljplaner och tre tillställningar som anknyter till annan planläggning. I dessa har sammanlagt 231 personer deltagit. Investeringsobjekten för byggnation av infrastruktur 2024 har förts in i guidekarttjänsten. Innehållet i guidekartan har uppdaterats med nya vägar/gator, terrängfigurer och byggplatser. I guidekarttjänsten har förts in ett trädregister med uppgifter om gatuträd. Sökningen av områden omfattar nu finsk- och svenskspråkiga elevupptagningsområden och förskoleområden. Bland tillstånd för allmänna områden har avlägsnats information om t.ex. tidigare grävtillstånd. I fortsättningen upprätthålls bara tillståndsuppgifter som gäller innevarande år. Upprätthållandet av uppdaterad information om vägar/gator, terrängfigurer och byggplatser är en fortgående process. Det har inkommit 67 st. respons via responssystemet och man har	Utfallit

			besvarat 99,9 procent av dem.	

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	142 300 €	5 937 €	4,2 %	-81,7 %	32 427 €	32 427 €
Avgiftsintäkter	25 000 €	33 216 €	132,9 %	16,1 %	28 611 €	28 611 €
Understöd och bidrag	167 000 €	335 689 €	201,0 %	10,1 %	305 000 €	305 000 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	346 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	168 800 €	115 966 €	68,7 %	-53,4 %	248 770 €	248 770 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**503 100 €**	**491 155 €**	**97,6 %**	**-20,1 %**	**614 807 €**	**614 807 €**
Personalkostnader	-1 425 255 €	-1 303 263 €	91,4 %	9,0 %	-1 195 226 €	-1 195 226 €
Köp av tjänster	-2 094 113 €	-1 580 581 €	75,5 %	-0,1 %	-1 581 576 €	-1 581 576 €
Material, förnöd. och varor	-12 400 €	-12 211 €	98,5 %	-25,2 %	-16 316 €	-16 316 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-190 675 €	-163 716 €	85,9 %	8,7 %	-150 574 €	-150 574 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-3 722 443 €**	**-3 059 772 €**	**82,2 %**	**3,9 %**	**-2 943 692 €**	**-2 943 692 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-3 219 343 €**	**-2 568 618 €**	**79,8 %**	**10,3 %**	**-2 328 884 €**	**-2 328 884 €**

2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden- Byggnation

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

De tre största planerings- och investeringsobjekten inom ansvarsområdet Byggnation har varit Biskopsbackens skola och daghem, Halkokari skola och daghem och Stenängens daghem. Projektet med att bygga Biskopsbackens skola och daghem pågår till sommaren 2025. Planeringen av skolan och daghemmet i Halkokari inleddes i augusti 2024 och pågår till slutet av 2025. Stadsstyrelsens förslag om ändringen av hur många serier skolan ska ha och som fördes till stadsfullmäktige för beslut, har medfört utmaningar och bidragit till att planeringstiden drar ut på tiden. Beslut om i vilken omfattning skolan ordnas beslutas vid fullmäktiges sammanträde 17.2.

Förstudien för gamla vapendepån blev klar 2024. Ansvaret för utvecklingen av området har fördelats i förstudien mellan Byggnation och Planering. Byggnation ansvarar för fastighetsutvecklingen på gamla Lataamoområdet med museet för att det ska svara mot museets behov.

Bedömning av framtida utveckling

Följande stora nybyggnadsobjekt är färdigställandet av planerna för och inledandet av byggandet av enhetsskolan i Halkokari, beräknat byggnadsår 2026 - 2028 (2029), och byggandet av ett nytt daghem i Stenängen 2025 - (2026). Enligt byggnadsbesiktningen som utfördes i badcentret VesiVeijari och på basis av rapporten som utarbetats bör objektet genomgå en omfattande renovering/ombyggnad inom de närmaste åren.

- Inledande av en behovs- och projektutredning för simhallen.
- I Ullava, Lochteå och Kelviå behövs bl.a. daghem och skolbyggnaderna behöver genomgå en renovering/ombyggnad eller att det byggs nya byggnader.
- Kartläggning av daghemsbehovet tillsammans med småbarnspedagogiken, ekonomiförvaltningen och undervisningstjänster: det optimala antalet daghem i Karleby i framtiden.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering och kompetensen i regionen utnyttjas (Ja/nej).	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar. Mängden framgångar.	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar. Inom Byggnation har 1 tjänst och 2 befattningar varit lediga. Behöriga personer har anställts till tjänsten och befattningarna.	Utfallit
Konkurrenskraften stärks	Upprätthållande och utveckling av högklassigt byggande	Resultaten av kundnöjdhetsenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare.	Det sammanlagda antalet konkurrensutsatta entreprenader var 5 (Infrastrukturbyggande) Det sammanlagda antalet entreprenörer var 5 (Infrastrukturbyggande) Det sammanlagda antalet konkurrensutsatta planeringsuppdrag var 4 (Infrastrukturbyggande)	Utfallit

			Konkurrensutsättningen utvecklas i fråga om reparations- och underhållsprojekt genom förhandlat förfarande och årsavtal. I projekt som överstiger 3 miljoner euro styrs planeringen med Last-Planner-metoden som alla intressentgrupper förbinder sig till/görs delaktiga i. Inga nya invånarenkäter har genomförts om Byggnations investeringsprojekt under denna tidsperiod. Följande enkät genomförs när Donnerska skolans garantitid på 1 år tar slut i augusti 2025.	
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Delta i och påverka för egen del investeringar och deras genomförande	Antalet investeringsprojekt är 7 st. Investeringar färdigställs. Två stycken. Överenstämmelse med investeringsplanen (ja/nej).	Antalet investeringsprojekt. Investeringsprojekt inom Infrastrukturbyggande: 16 st. Investeringar genomförs inom utsatt tid. Inom Infrastrukturbyggande blev 15 investeringsprojekt färdiga. Överenstämmelse med investeringsplanen (ja/nej). De viktigaste investeringarna • Biskopsbackens skola och daghem färdigställs i juni-juli 2025. • Stenängens daghem, planeringen har inletts med totalentreprenadansvar, byggandet inleds i augusti 2025. • Renoveringen av Kokkolan suomalainen lukio pågår och fortsätter under 2026. Genomförs som partiellt projekt. • Planeringen av Halkokari skola och daghem har avbrutits (politiskt beslut) och torde fortsätta senast i mars 2025. • Donnerska skolan blev klar	Pågående

			2024, garantitiden pågår till 2026. • Cirka 82 procent av Biskopsbackens allaktivitetshus är färdigt. (situationen 13.2.2025) Arbetena framskrider enligt investeringsplanen.	
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapsfaktorer beaktas i nya investeringsprojekt (Ja/nej).	Antalet försörjningsberedskapsobjekt är 1 och inga blir färdiga.	Mängden investeringar i försörjningsberedskap och slutförda investeringar. • Matförsörjning vid Biskopsbacken i kriser (kök). Tas i bruk under sommaren 2025.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Delaktighetsfrämjande verksamhet i utvecklings- och byggprojekt	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna ligger på åtminstone samma nivå som tidigare (ja/nej).	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Mätning 1/5 näromgivningsenkäter Verksamhet som främjar delaktigheten har genomförts i fråga om bl.a. Donnerska skolan, Biskopsbackens skola och Halkokari skola samt Stenängens skiftesdaghem. Grannskapen har involverats genom att ordna offentliga tillställningar som är öppna för alla. Det har ordnats ca 3 tillställningar per objekt (gällande planläggning, planering och byggnation).	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg levnadsmiljö genom att upprätthålla flexibla trafikleder, trafikområden och möjligheter att ta sig fram	Årlig trafiksäkerhetsstatistik ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Statistik över underhållet av trafikleder har upprätthållits (ja/nej). Skötta parker (ha) och näridrottsplatser.	Den årliga trafikstatistiken har ännu inte blivit färdig. Statistik över underhållet av trafikleder upprätthålls enligt principen för kontinuerlig uppföljning. Parker som sköts, 172 ha.	Pågående

Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Högklassiga och trygga lokaler planeras och byggs för småbarnspedagogiken	Uppföljning av investeringsprojekt.	Investeringar baserar sig på planen för småbarnspedagogikens och undervisningstjänsters servicenät på 2020-talet som godkänts av Karleby stadsfullmäktige (2017). Planen för servicenätet som utarbetas av småbarnspedagogiken och undervisningstjänster håller på att uppdateras, planerna är fortfarande på utvecklingsstadiet. Av anslagen för husbyggnadsinvesteringar har 8 399 300 euro (73,46 procent) använts och 1 376 100 euro (50,4 procent) av reparationsanslagen. Sammanlagt 88,88 procent av det totala anslaget för husbyggande.	Pågående
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar. Utarbetats för Stenängens daghem. Bildningscentralen genomför barnkonsekvensbedömningar i samband med alla projekt.	Utfallit
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Lösningar som överensstämmer med klimatmålen och målen för hållbar utveckling beaktas i framtida investeringsprojekt (Ja/nej).	Klimatåtgärder och åtgärder i enlighet med hållbar utveckling i byggprojekt.	I enlighet med EU:s taxonomiförordning och med beaktande av målen som satts upp av Karleby stads HINKU-nätverk. • Helhetsplanering och genomförande av byggprojekt i enlighet med EU:s taxonomiförordning och Karleby stads HINKU-strategi (susformativt genomförande (jämför HINKU-nätverket)). • Åtgärder som överensstämmer med rekommendationerna har beaktats i nya objekt. Beräkning av koldioxidavtrycket som en ny åtgärd. • Koldioxidavtrycket beräknas för alla investeringsobjekt från och med ingången av 2026 (källa: bygglagen).	Utfallit

			Bygglagen trädde i kraft den 1 januari 2025. Garanti för behandlingstiden för bygglov, beräkning av byggnadens koldioxidavtryck samt ansökan om bygglov med projektinformationsmodell eller uppgifter i maskinläsbart format träder i kraft den 1 januari 2026. I bygglagen finns bestämmelser om väsentliga nya tekniska krav för byggnaders koldioxidsnålhet (38 §). I ändringsserien till bygglagen avskiljs gränsvärdena i klimatdeklarationen till en ny paragraf, 38 a §. I lagen bemyndigas statsrådet att utfärda förordning om närmare bestämmelser om gränsvärdena. I den pågående planeringen av projektet i Halkokari beaktas kravet om beräkning av koldioxidfotavtrycket.	
Anslutning till HINKU-nätverket.	HINKU-nätverkets anvisningar beaktas vid upphandlingar (ja/nej).	Kraven på klimatneutrala material vid upphandling, t.ex. ytmaterial i emissionsklass M1.	Pågående projekt: Biskopsbackens skola och daghem. Projekt som planeras: Halkokari skola och daghem och Stenängens daghem.	Pågående
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Utmärkt energieffektivitet	Gränsen för energieffektivitet med klassificeringen A är 90 kWh/m2/år. Målet är under 70 kWh/m2/år.	Energieffektivitetsmålet har nåtts i nya objekt, energieffektiviteten är < 70 kWh/m2/år (omfattar samtliga entreprenadområden).	Utfallit
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Cirkulär ekonomi och effektiv användning av material beaktas i planeringen och genomförandet. Naturen på gårdsområden och i närområden samt i objektens näromgivning utnyttjas som lärmiljö. Koldioxidsnåla sätt att ta sig till och från objekten beaktas (ja/nej).	Rekommendation: reservation för minst 1 laddstation/11–50 parkeringplatser. Ca 10 procent av den tomt som bebyggs bevaras i naturligt tillstånd.	Åtgärder som överensstämmer med rekommendationerna har beaktats i nya objekt. Beräkning av koldioxidavtrycket blir en ny åtgärd. Susformativt sätt att genomföra (jämför HINKU-nätverket).	Pågående

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den. (Ja/Nej)	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling	Verksamhetsintäkterna för Byggnation utföll till 103,65 procent. Jämfört med året innan har verksamhetsintäkterna ökat med ca 308 900 euro. Utfallet av verksamhetsutgifterna var 96,54 procent jämfört med budgeten och jämfört med året innan har kostnaderna ökat med ca 292 800 euro. Orsaken till att kostnaderna underskridit budgeten är att personalkostnaderna underskridits på grund av rekryteringsutmaningarna, och i fråga om underhåll av områden, att vinterns väderförhållanden varit bättre än under föregående år. Anslagen har också underskridits i fråga om bränsle och smörjmedel samt elkostnader. Inom infrastrukturbyggande har 6 747 300 euro (105,34 %) procent använts för investeringar. Med husbyggnationsinvesteringarna medräknade uppgår Byggnations totala investeringar till sammanlagt 16 522 700 euro (94,9 %) under det innevarande året.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Satsningar på arbetshälsan. Utbildning, arbetsrotation, utveckling av förebyggande aktivt stöd. Ergonomin vid arbetsplatsen samt säkerhetspromenader.	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro.	Utvecklingen av sjukfrånvaro följs upp (-10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. Antalet sjukfrånvaro från början av året var 39,6 dagar.	Utfallit
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar (Ja/nej).	Antalet deltagare i utbildningar.	Antalet deltaganden i utbildningar: 5 st. • Kompetensutbildningar för byggherrar - utreds (svårighetsklass RAPS) • Utbildning i artificiell intelligens • Anskaffning av och utbildning i system för simulering av byggnadskostnader	Utfallit

			• Bygghälsoexpert-utbildning • Utbildning i beräkning av koldioxidavtrycket	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla arbetsuppgifter samt uppföljning av arbetshälsan.	Personalens respons vid utvecklingssamtal. Resultat av enkäten om arbetstillfredsställelse. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare.	Inom Byggnation har utvecklingssamtal hållits till 100 procent. Resultaten av arbetshälsoenkäten har behandlats tillsammans (betyg 3,9/5).	Utfallit

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	4 371 824 €	4 523 903 €	103,5 %	9,4 %	4 136 664 €	4 136 664 €
Avgiftsintäkter	712 500 €	762 763 €	107,1 %	-6,7 %	817 819 €	817 819 €
Understöd och bidrag	0 €	53 143 €		310,7 %	12 939 €	12 939 €
Övriga verksamhetsintäkter	355 434 €	351 581 €	98,9 %	1,5 %	346 418 €	346 418 €
Tillverkning för eget bruk	1 480 000 €	1 481 131 €	100,1 %	-4,4 %	1 549 778 €	1 549 778 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**6 919 758 €**	**7 172 522 €**	**103,7 %**	**4,5 %**	**6 863 618 €**	**6 863 618 €**
Personalkostnader	-5 456 792 €	-5 342 355 €	97,9 %	-0,7 %	-5 380 513 €	-5 380 513 €
Köp av tjänster	-4 200 135 €	-4 760 089 €	113,3 %	5,1 %	-4 527 155 €	-4 527 155 €
Material, förnöd. och varor	-1 820 358 €	-1 603 606 €	88,1 %	3,9 %	-1 543 013 €	-1 543 013 €
Bidrag	-178 500 €	-46 416 €	26,0 %	-1,9 %	-47 333 €	-47 333 €
Övriga verksamhetskostnad	-2 159 916 €	-1 584 584 €	73,4 %	2,5 %	-1 546 249 €	-1 546 249 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-13 815 701 €**	**-13 337 051 €**	**96,5 %**	**2,2 %**	**-13 044 263 €**	**-13 044 263 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-6 895 943 €**	**-6 164 530 €**	**89,4 %**	**-0,3 %**	**-6 180 645 €**	**-6 180 645 €**

2.2.1.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter

Allmänna mål

Sammanfattning av Lokaliteters verksamhetsberättelse 2024

Verksamheter

Ansvarsområdet ska sörja för att det finns lämpliga, fungerande och trygga lokaler för stadens verksamheter och se till att fastighetsegendomen bevaras och utnyttjas effektivt. Målet är att lokaliteterna såväl tekniskt som kvalitativt och kvantitativt tillfredsställer användarnas behov och att stadens lokalitetsegendom bevaras.

Städtjänster har till uppgift att sörja för lokalernas renhet och hygien, vilket stödjer underhållet av fastighetsegendomen. Mattjänster har till uppgift att producera skol- och daghemsmat i enlighet med näringsrekommendationerna, vilket stödjer barns och ungas välmående.

Trots att kostnaderna för fastighetsunderhåll samt material, förnödenheter och livsmedel har ökat till följd av det instabila läget i världen har Lokaliteter lyckats främja de mål som antecknats i stadsstrategin med de åtgärder som planerats och de ekonomiska resurser som tilldelats i budgeten.

En särskilt viktig åtgärd är ibruktagandet av klimatprogrammet och klimatvakten i vilka Lokaliteter antecknat åtgärder som stödjer klimatarbetet:
Åtgärderna har härletts från strategins mål om ansvarsfullhet och koldioxidneutralitet. Viktiga åtgärder har varit bytet av uppvärmningssystem som anknyter till målet om att avstå från fossila bränslen. Projektet KOPLA har fortgått under 2024. Projektet stödjer försörjningsberedskaps- och koldioxidneutralitetsmålet inom städ- och matservicen. Åtgärder som stödjer främjandet av användningen av inhemska råvaror och närmat är av central beydelse.

Personal

Lokaliteter är ett arbetsintensivt ansvarsområde och serviceproduktionen är beroende av en kompetent, yrkeskunnig, engagerad och välmående personal. Ansvarsområdet har varit framgångsrik i rekryteringen av personal. Lokaliteter har setts som en intressant arbetsmiljö. Den egna serviceproduktionen har kompletterats med bemanningstjänster och andra köptjänster. De framgångsrika rekryteringarna har möjliggjort att vi kan effektivt hantera stora byggnadstekniska utmaningar och åtgärda problem.

Under 2024 har vi organiserat verksamheten i Lokaliteters interna team och utvecklat personalens arbetsbeskrivningar för att de ska bättre motsvara de behov fastighetsunderhållet har i dag i kundgränssnittet och för att stödja slutförandet av ändringarna i städ- och matserviceproduktionen. Verksamheten i Lokaliteters stödtjänstteam har inletts och målet är att förstärka samarbetet med kunderna och förbättra stödtjänsternas kvalitet utifrån kundernas behov.

Befattningen som fastigheternas säkerhetsexpert har inrättats under 2024 och befattningen blev tillsatt. Fastigheternas säkerhetsexpert arbetar i kundgränssnittet i nära samarbete med de övriga sakkunniga inom Lokaliteter och hjälper fastighetsanvändarna med att upprätthålla säkerheten i fastigheten.

Bedömning av framtida utveckling

Till ansvarsområdet Lokaliteters centrala uppgifter hör att se till att fastighetsegendomen bevaras och att lokaler utnyttjas effektivt samt att ordna städ- och matservice. Vi fortsätter att tillämpa åtgärder enligt klimatprogrammet.

Under de kommande åren strävar vi efter ett närmare och aktivare samarbete med lokalernas användare då det gäller planeringen av lokalitetsbehoven. Målet är att minska behovet av externt hyrda lokaler och att planera och utveckla användningen av de lokaler som staden äger. Vi avstår systematiskt från fastigheter som inte längre används. Utöver Lokalitetsteamet erbjuder också stödtjänstteamet ett samarbetsforum för att utveckla samarbetet och kundsamarbetet i fråga om planeringen av lokalitetsbehovet.

De närmaste åren är utmanande med tanke på den långsiktiga planeringen av verksamheten i och med den kontinuerliga osäkerheten som världsläget medför på grund av den stora inverkan den har på energiekonomin, de allmänna kostnaderna och tillgången på råvaror. Ekonomiövervakningens och kostnadskontrollens betydelse kommer att framhävs under de närmaste åren. Övervakningen och kontrollen av Lokaliteters kostnadseffektivitet förbättras i och med att digitala system utnyttjas allt mer och att produktionsstyrningssystemet samt ekonomiplaneringen och -förvaltningen inom städ- och matservice förnyas. Målet är också att

konkurrensutsätta ramavtalet för köptjänster inom stödtjänster. Avtalet tryggar flexibla och kostnadseffektiva tjänster i sådana objekt där det är svårt att producera tjänsten som egen service.

När Biskopsbackens skola och daghem tas i bruk 2025 behövs nya verksamhetssätt och ny kompetens tas i besittning inom hela ansvarsområdet såväl inom fastighetsunderhållet som inom städ- och matservice. Under 2025 och 2026 kommer verksamheten inom hela ansvarsområdet att utvecklas och förenhetligas i fråga om ekonomin, HR-arbetet, den operativa ledningen och expertarbetet.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Rekrytering i enlighet med personalplanen och utifrån ekonomiprogrammet (Ja/nej). Tillgången till kompetent arbetskraft tryggas genom att utveckla rekryteringsprocessen samt med hjälp av utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar.	Antalet rekryteringar som lett till att arbetstagaren anställts i ordinarie anställningsförhållande när en befattning varit ledig.	Städ- och matservice: 11 lediga befattningar / 8 genomförda rekryteringar varav: 2 rekryteringar avbröts på grund av arrangemang i anknytning till organisationsreformen. Under 2023–2024 ingicks 6 läroavtal, av dessa har 6 slutfört studierna och 3 har anställts i ordinarie anställningsförhållande och 3 har visstidsanställning.	Utfallit
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	I avtalet för transport av mat har antecknats att beställaren och serviceproducenten förbinder sig till fullt avtalssamarbete och flexibilitet i anknytning till det i störningssituationer under normala förhållanden samt under undantagsförhållanden. Antecknats i leveransavtalet för livsmedel.	I delårsrapporten antecknas i fråga om nya avtal att planen för störningssituationer har behandlats. Antalet personer som utbildats på basis av beredskapsplanen per år. Antalet utbildade personer i förhållande till målet (mål: ca 25 personer) I delårsrapporten antecknas antalet kampanjer för närproducerad mat i förhållande till andra matkampanjer. I delårsrapporten antecknas också till vilket belopp närproducerad mat upphandlats i förhållande till det belopp som reserverats för upphandling av närproducerad mat under avtalsperioden.	Det har ordnats 14 olika kampanjdagar under 2024 där alla måltider har tillagats med lokala producenters råvaror. På Karlebydagen 7.9 ordnades en särskild temadag för närmat där menyn hade planerats av skoleleverna och råvarorna hade upphandlats av lokala producenter. Konkurrensutsättningen av livsmedel bidrog till ett grönsaksavtal med Kotirannan vihannes Oy vars produkter i huvudsak är närproducerade. Närproducerad mat har upphandlats för 176 031 euro under avtalsperioden 2022–2024. Mängden närproducerad mat har ökat jämfört med tidigare avtalsperiod	Utfallit

			2019–2021 då beloppet var 76 500 euro. Upphandlingen av Kotirannan vihannes Oy uppgick till 552 502,10 euro under 2024. (Anskaffning av livsmedel sammanlagt ca 3 miljoner euro år 2024)	
Karleby främjar jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Anbudsförfrågan utarbetas inom upphandlingslagens ramar så att lokala och regionala små och medelstora företag kan lämna ett anbud. Lokala och säsongsbundna råvaror beaktas i planeringen av menyn.	Andelen partiella anbud av samtliga anbud. Uppfnåendet av målet för 2024 jämförs med användningen av säsongsprodukter och inhemska energikällor i menyn för 2023.	Ett poängsystem som utarbetats utifrån de strategiska målen har använts vid jämförelsen av anbud i samband med konkurrensutsättning av livsmedel och i upphandlingsavtal. Vid konkurrensutsättningen har man säkerställt möjligheten att köpa produkter som erbjuds av närproducenter. Vid planeringen av menyn har man övergått till att använda inhemsk havre istället för ris, ökat användningen av grönsaker (regional leverantör) och främjat användningen av kött-, fisk- och mjölkprodukter som erbjuds av lokala livsmedelsproducenter i samband med temadagar.	Utfallit
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Underhåll och reparation av värdefulla fastigheter.	Genomförda projekt i förhållande till planerna.	Under 2023 har reparationer genomförts i 23 objekt: Drakes hus, byggnaderna på Tankar, Öja fiskarmuseum, Ohtakari fiskarmuseum, Konsthuset Renlunds nya och gamla del, Museikvarterets byggnader, hembygdsmuseets byggnader på Kyrkbacken, Rooska gården, rådhuset, besiktning av hembygdsmuseets byggnader i Lochteå, Karlebynejdens institut, vapendepån, Skyddskårshuset, Svenska daghemmet. Olika reparationer har utförts i samtliga objekt bl.a. byggnadstekniska reparationer och vissa byggnadsdelar har bytts ut. Fönsterkarmar och hörnbrädor har förnyats,	Utfallit

			ytor har målats både inomhus och utomhus. Under 2024 har reparationer genomförts i 10 objekt: hembygdsmuseets byggnader i Lochteå, Museikvarterets byggnader, Lassanderska huset, Pedagogiet, K. H. Renlunds museum, Rooska gården, Saltmagasinet, Skyddskårshuset, Drakes hus och residens, Karlebynejdens institut, Konsthuset Renlund.	
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Vi beaktar målen i verksamhetsplanen Barnvänlig stad i planeringen av ansvarsområdets verksamhet och i uppföljningen av kvaliteten.	Ett pilotprojekt med skolspecifik kvalitetsuppföljning genomförs i växlande objekt med hjälp av kundresponsmätaren ”happy or not”. Oiva-bedömning av kök. Bedömning av KTI-kundresponsen inom fastighetsförvaltningen. Kvalitetsgranskning Insta-800 inom städtjänster.	Skolspecifika happy or not-mätare: 1 pilotobjekt, kundrespons har samlats in under 2024. Happyindexet för kundrespons var i genomsnitt 63, och 67 procent av svaren var positiva. Antalet svar i genomsnitt var 2 400/månad. Oiva-bedömning av kök: 14 st. utmärkt, 4 st. bra och 3 st. bör korrigeras. Menyn har ändrats på basis av Jamix-respons. Inom fastighetsförvaltningen har kundernas servicestig utvecklats på basis av KTI-kundrespons i ett lärdomsprov. Fastighetsskötarnas arbetsbeskrivningar i fråga om dagliga arbetsuppgifter preciseras genom dimensioneringar och utvecklingsprojekt. Ett stödserviceteam har inrättats inom Stadsmiljö för att förbättra samarbetet mellan lokalitetstjänster och kunden. Vi utvecklar våra mätare för kundrespons och kundnöjdhet. Inom städtjänster har genomförts 16 Insta 800-kvalitetsgranskningar, i 8 av dessa har kvalitetsnivån godkänts.	Utfallit
Barns och ungas genuina delaktighet	Vi involverar barn och unga i planeringen av	Uppföljning av kundresponsen. Uppföljning av	Kundresponsen följs upp dagligen via systemet	Pågående

	menyn med hjälp av smakråd och kundrespons.	matens smaklighet genom uppföljning av svinnet. Matservicepersonalen deltar i föräldrakvällar.	Jamix. Respons följs också upp via Trimble och genom respons som ges direkt av personalen eller kunderna per telefon eller e-post. Man har börjat anteckna mängden svinnmat och mängden svinn följs upp kontinuerligt. Ett nytt elektroniskt system för egenkontroll har tagits i bruk i augusti. Utifrån det utarbetas en plan med mål att minska svinnet och som tas i bruk i september 2024 - under verksamhetsperioden 2025. Resultat som kan jämförs finns att tillgå i delårsrapporterna 2025. Inom ramen för projektet KOPLA har unga skolelever involverats genom en workshop i ansvarsfull matkultur och i planeringen av ett tema som handlar om närmat. Önskematveckan genomfördes i småbarnspedagogiken i juni på basis av barnens önskemål. Förvaltningen för städ- och matservice har deltagit i ett av ungdomsfullmäktiges möten och i evenemanget barn, unga och beslutsfattare i november 2024 för att diskutera skolmaten.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Konkurrensutsättning av uppvärmningsenergin (ja/nej).	Man avstår från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle (antalet fastigheter/år/antalet fastigheter som använder fossilt bränsle i januari 2023)	Mängden fastigheter som använder fossilt bränsle (olja) var 14 st. 1/2023. Under 2024 kommer uppvärmningssystemet att bytas ut i fem objekt: Lohtajan koulu, Marinkaisten koulu, servicecentret Hopijakumpu, Peltokorven koulu, Ruotsalon koulu. Objekt som genomförts under 2024: servicecentret Hopijakumpu, Peltokorven koulu Följande objekt blir färdiga under våren 2025: Ruotsalon koulu,	Pågående

			Lohtajan koulu, Marinkaisten koulu. Uppvärmningssystemet byts ut i fem objekt under 2026. Dessa har inte valts än. Konkurrensutsättningen för dessa objekt kommer att genomföras under 2025.	
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	HINKU-arbetsgruppens mål för ansvarsområdet (ja/nej).	Uppföljning av HINKU-målen i tjänsten Klimatvakten.	Utarbetande av ett klimatprogram pågår. Klimatvakten har tagits i burk och åtgärder har vidtagits enligt målen. Antalet åtgärder som vidtagits och slutförts inom hela staden är 105.	Pågående
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den. (Ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling	Lokaliteters verksamhetsintäkter har utfallit till 99,63 procent och verksamhetskostnaderna har utfallit till 100,01 procent av budgeten. De väsentligaste kostnadsökningarna jämfört med året innan hänför sig till de andelar av ekonomienheten som fördelats på ansvarsområdena, kostnaderna för städ- och matservice samt elkostnaderna. Livsmedelskostnaderna har också ökat i väsentlig grad, men på grund av den interna faktureringen har detta inga ekonomiska konsekvenser för ansvarsområdet Lokaliteters verksamhetsbidrag.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	1. Utvecklingssamtal genomförs. 2. Tyhy-dagar ordnas och man deltar i dem. 3. Personalen uppmuntras att besvara arbetshälsoenkäten. 4. Arbetshälsoplanens utvecklingsobjekt genomförs. 5. Personaldimensionering.	1. Utvecklingssamtalen genomförs till 100 %. 2. Deltagandet i tyhy-dagarna i % i förhållande till deltagandet i % föregående år. 3. Svarsprocenten i arbetshälsoenkäten i förhållande till föregående år. 4. Uppnåendet av målen i arbetshälsoplanen.	Inom Lokaliteter har utvecklingssamtal hållits till 88 procent, en förbättring på 5 procentenheter jämfört med året innan. Antalet personer som besvarat arbetshälsoenkäten har ökat jämfört med året innan. Under 2023 var svarsantalet 113 och 2024 var svarsantalet 155. Arbetshälsoverkstäder har ordnats inom hela ansvarsområdet Lokaliteter och	Utfallit

		5. Personaldimensioneringen objekt/år.	arbetshälsoplaner har utarbetats. Åtgärderna fortsätter. Personaldimensioneringar har genomförts i 18 objekt inom städtjänster, i 17 objekt inom mattjänster och i 3 objekt inom fastighetsförvaltningen. Personalens Tyhy-dagar har ordnats i juni och augusti. Deltagarprocenten var 89.	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Effektivare användning av digitala plattformar (Howspace och Pro24) som främjar arbetstagarupplevelsen. (Ja/nej).	Ibruktagande av modulen egenkontroll i Pro24, antal/delårsrapport. Användning av plattformen Howspace vid inskolning, antal/delårsrapport.	Egenkontroll i Pro24: 7 st. Plattformen Howspace har tagits ur bruk.	Utfallit
Mångfaldsledning	Anonym rekrytering genomförs (ja/nej)	Antalet anonyma rekryteringar i förhållande till samtliga rekryteringar.	Alla tre rekryteringar som berörde rekryteringar till städ- och matservicens förvaltning och av chefer var anonyma.	Utfallit
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Fungerande arbetsgemenskap-utbildning 2023–2024 inom städ- och matservice (ja/nej).	Förhandsuppgiften och resultaten av responsenkäten jämförs med tanke på arbetstagarupplevelsen.	Jämförelse har genomförts. Resultatet blev att processerna som anknyter till skötseln av interna kundrelationerna behöver utvecklas. En ny utvecklingsmodell har skapats som resultat av jämförelsen och den har blivit en bestående verksamhetsmodell inom arbetsgemenskapen och för kontinuerlig förbättring av verksamheten på enhetsnivå.	Utfallit
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar i samarbete med lokala läroanstalter.	Antalet personer som sysselsatts genom åtgärder på vårt ansvarsområde (hur många sysselsatta i förhållande till antalet utbildade).	6 av 6 personer har sysselsatts efter avlagd läroavtalsutbildning inom städ- och matservicen.	Utfallit
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta	Vi anställer stödsysselsatta personer; arbetsverksamhet i	Avtal som ingåtts genom stödsyssel-	Städ- och matservice: Arbetsprövning 7 personer, öppet arbete 1	Utfallit

verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	rehabiliteringssyfte, öppet arbete, terapiarbete.	sättningsåtgärder fortgår under avtalsperioden.	person, arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte 1 person. 1 person har anställts i visstidsanställning på deltid efter stödperioden. Serviceenheten för fastighetsförvaltning Situationen 2024 Fastighetstekniska centralen - Arbetsrehabilitering: 9 personer Grupp som utför reparationer i värdefastigheter - 1 + 3 personer. Arbetscoaching - 9 personer.	

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	16 368 800 €	16 204 684 €	99,0 %	7,6 %	15 059 899 €	15 059 899 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	16 200 €	9 639 €	59,5 %	-28,0 %	13 394 €	13 394 €
Övriga verksamhetsintäkter	33 731 652 €	33 725 235 €	100,0 %	10,5 %	30 515 756 €	30 515 756 €
Tillverkning för eget bruk	6 500 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**50 123 152 €**	**49 939 559 €**	**99,6 %**	**9,5 %**	**45 589 049 €**	**45 589 049 €**
Personalkostnader	-11 165 723 €	-10 600 472 €	94,9 %	0,7 %	-10 525 790 €	-10 525 790 €
Köp av tjänster	-13 781 210 €	-13 562 021 €	98,4 %	7,5 %	-12 612 863 €	-12 612 863 €
Material, förnöd. och varor	-9 244 787 €	-9 885 098 €	106,9 %	6,6 %	-9 276 849 €	-9 276 849 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-7 535 619 €	-7 682 710 €	102,0 %	8,3 %	-7 094 012 €	-7 094 012 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-41 727 339 €**	**-41 730 301 €**	**100,0 %**	**5,6 %**	**-39 509 514 €**	**-39 509 514 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**8 395 813 €**	**8 209 258 €**	**97,8 %**	**35,0 %**	**6 079 535 €**	**6 079 535 €**

2.2.1.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Ansvarsområdet Tillstånd har hand om kommunens lagstadgade myndighetsuppgifter inom byggnadstillsyn, miljöskydd och parkeringsövervakning. Personalens totala styrka är ca 24 årsverken. Utöver lagstadgade uppgifter sköter ansvarsområdet också vissa uppgifter som det delegerats i Stadsmiljös verksamhetsstadga och deltar i stadens utvecklingsprojekt inom ramen för de resurser som finns tillgänglig. Tillstånd har också hand om beviljande och övervakning av tillstånd för stadens allmänna områden (1 åv) och koordineringen av klimatarbetet (1 åv).

På grund av lågkonjunkturen inom byggbranschen har en viss nedgång kunnat noteras i antalet bygglov under 2024 (ca -15 %). Den nya bygglagen som trädde i kraft vid ingången av 2025 har också påverkat antalet bygglov. Många byggare har skjutit fram mindre projekt vars tillståndsplikt slopas i och med lagändringen. Handläggningen av undantagslov och avgöranden om planeringsbehov har varit överbelastad under flera år, men man har lyckats minska på eftersläpningen under det gångna året. Personalbristen som miljöskyddet lidit av i tre år har åtgärdats i och med att tjänsten som miljöinspektör kunde tillsättas i början av september. I fråga om tillstånd för allmänna områden har prestationerna varit på samma nivå som året innan och ärendena har skötts utan dröjsmål. Inom parkeringsövervakningen har övervakningen inte kunnat ordnas lika effektivt efter att en parkeringskontrollant sade upp sig i november 2024. Antalet utfärdade felparkeringsavgifter ökade tredje året i rad och mängden muntliga anmärkningar och anvisningar ökade märkbart från året innan.

Bedömning av framtida utveckling

I staden pågår flera projekt som anknyter till grön omställning. MKB-projekt och särskilt vindkraftsprojekt samt KIP-områdets anläggningsprojekt inom industrin och avfallshanteringsprojekt och arbetet med delgeneralplaner har haft stor sysselsättande effekt på miljöskyddets personal och samma utveckling fortgår. Samarbetet kring automatiseringen av miljömätningar med bl.a. universitetscentret och KIP-området fortgår i många projekt. Stadens klimatprogram kommer att tas upp för beslut under våren 2025. Energieffektivitetsåtgärder och andra åtgärder i klimatprogrammet följs upp genom årlig rapportering och åtgärder och deras framsteg uppdateras i tjänsten klimatvakten.

Personalen inom byggnadstillsyn fick förstärkning med ett årsverke i och med att en ny byggnadstillsynschef tillträdde anställningen i mars 2024. Man förberedde sig under 2024 på att den nya bygglagen träder i kraft vid ingången av 2025. Personalen har deltagit aktivt i utbildningar som rört bygglagen, nya tillståndtyper har förts in i det elektroniska tillståndssystemet, byggnadstillsynstaxan, verksamhetsstadgan och förvaltningsstadgan har uppdaterats för att de ska motsvara den nya lagstiftningen. Under våren 2024 inleddes arbetet för att uppdatera byggnadsordningen så den överensstämmer med bygglagen. Eftersom tillståndsförfarandet i fråga om små byggnader slopas kommer fokus i byggnadstillsynen att ligga på efterkontroll. Den bindande handläggningstiden (3 mån. för bygglov, undantagslov och avgöranden som gäller planeringsbehov) som fastställts i bygglagen förutsätter också att tillståndsprocesserna ses över på nytt och att man satsar alltmer på handledning som sker i början av projekt. Åtgärder har vidtagits genom att bl.a. ett elektroniskt bokningssystem för kunder tagits i bruk inom byggnadstillsynen från och med februari 2025 och kommunikationen till byggentreprenörer och planerare samt anvisningar om byggande utökats. Det krävs åtgärder för att måltiden för handläggningen av undantagslov och avgöranden som gäller planeringsbehov kan uppnås. Under 2025 kommer man att förbereda sig på ändringarna i lagen om områdesanvändning som träder i kraft vid ingången av 2026 och noga följa upp vilka ändringsbehov lagändringen medför.

Inom statsförvaltningen pågår en sammanslagning av Regionförvaltningsverken och NTM-centralerna till ett nytt tillstånds- och tillsynsverk där fördelningen av statens och kommunens tillsynsansvar i miljöskyddsuppgifter preciseras och därför bör man också förbereda sig på detta på kommunnivå.

Fibernätet byggdes ut i rekordtakt under sommaren 2024 och samma takt kommer att fortsätta åtminstone under ett par år. Tillståndsprocessen har preciserats och samarbetet mellan operatörerna, Byggande av infrastruktur och Tillstånd har utökats för att tillståndsprocesserna, byggandet, övervakningen och efterarbetet ska ske smidigt på allmänna områden. Personalomsättningen har varit stor under de senaste åren inom parkeringsövervakningen och målet är att den lediga tjänsten som parkeringskontrollant tillsätts och att parkeringsövervakningen ska vara mer synlig i gatubilden.

Byggnads- och miljönämndens verksamhetsintäkter har utfallit till ca 139,1 procent av budgeten. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan har verksamhetsintäkterna ökat med ca 299 800 euro. Bygg- och tillståndsverksamheten var livligare under verksamhetsåret och detta framgår också i inkomstutfallet.

Parkeringsövervakningens intäkter har utfallit till ca 105,1 procent och intäkterna har minskat med ca 19 300 euro jämfört med året innan.

Verksamhetskostnaderna ha utfallit till ca 94,4 procent under räkenskapsperioden jämfört med budgeten och jämfört med året innan innan har kostnaderna ökat med ca 317 400 euro. Personalbristen som drabbat gemensamma utgifter samt Tillstånd och miljötjänster syns i de låga personalkostnaderna jämfört med budgeten. Personalkostnaderna underskred budgeten med ca 102 900 euro.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Uppdaterade och rättvisa taxor inom Tillstånd.	Utfallsuppgifter om betalningar, €.	Byggnadstillsynsavgifter 693 300 euro. Miljötillståndsavgifter 74 500 euro.	Utfallit
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Kontaktperson till företagens tillståndsrådgivning och samarbete med intressesamfund.	Mängden rådgivning per år.	Se bifogad tabell (statistik förs över mängden rådgivning, e-postsvar och kundbesök i fråga om allmänna lov/tillstånd och miljöskyddsärenden samt parkeringsövervakning)	Utfallit
Konkurrenskraften stärks	Undantagslov och avgöranden som gäller planeringsbehov handläggs inom måltiden på 3 månader, bygglov (sedvanliga) på 1,5 månader och betydande (t.ex. stora anläggningar, flervåningshus) på 3 månader.	Handläggningstider för olika typer av tillstånd; handläggningstiden för bygglov och tillstånd för allmänna områden börjar från det att tillståndet godkänns för handläggning i det elektroniska systemet.	Se bilagetabell. Den genomsnittliga handläggningstiden för bygglov är 17 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för undantagsbeslut är 110 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för åtgärdstillstånd är 15 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för avgöranden som gäller planeringsbehov är 131 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för rivningslov är 19 dygn- Den genomsnittliga handläggningstiden för grävtillstånd är 8 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för tillstånd att använda gatuområde eller annat	Pågående

			allmänt område är 6 dygn Den genomsnittliga handläggningstiden för evenemangstillstånd är 12 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för markägarens tillstånd för placering är 13 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för alla tillstånd för allmänna områden är 10 dygn. Den genomsnittliga handläggningstiden för miljötillstånd (dygn) - inga i handläggning Den genomsnittliga handläggningstiden för marktäktstillstånd är 233 dygn.	
Konkurrenskraften stärks	Kundbetjäningen utvecklas.	Elektroniskt system för tidsbokning tas i bruk inom byggnadstillsynen.	Tas i bruk i februari 2025.	Pågående
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Rådgivning och handledning av evenemangsarrangörer för att säkerställa smidig handläggning av tillstånd. Evenemangstillstånd handläggs utan dröjsmål.	Mängden evenemangstillstånd per år.	48 st. (se tabell)	Utfallit
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg levnadsmiljö. Främjande av att den byggda miljön inte skräpas ner. Årliga syner.	Anmälan om nedskräpning och behandlade tillsynsärenden i enlighet med avfallslagen, st. Nämndens syner st.	38 st. (se tabell) Nämndens vår- och höstsyner har genomförts.	Utfallit
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Barns och ungas delaktighet främjas och förebyggande verksamhet stärks för att hindra barns och ungas marginalisering. Miljöfostran och naturskoleverksamheten stöds. Ungdomsfullmäktige deltar i HINKU-styrgruppen.	Naturskolans fadderklassavtal. Antalet ordnade naturskole- och fadderklassdagar.	Antalet deltagare i naturskolan och utfallet följs upp på årsnivå. Det totala antalet deltagare i naturskolan var 2 587 (fyra timmar eller fler) under 2024. Antal deltagare i fadderklassverksamheten var 1 680 och 1 377 i	Utfallit

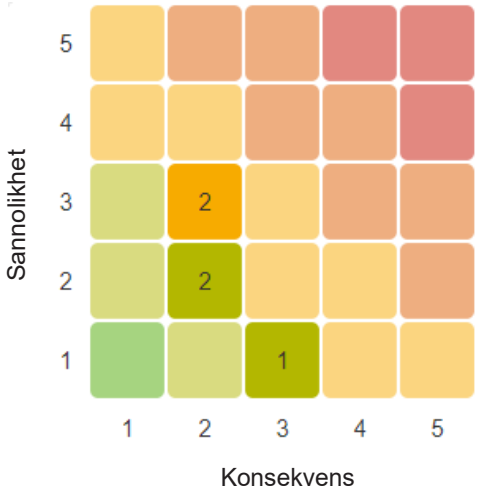
			ambulerande natursko-leverksamheten.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Staden deltar i HINKU-nätverket. Utarbetandet av ett klimatprogram framskrider enligt tids-planen.	Indikatorerna kompletteras efter att klimatmålen godkänts.	Staden har anslutit sig till HINKU-nätverket. Klimatprogrammet behandlas i fullmäktige under våren 2025.	Pågående
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Byggentreprenörer ges mer rådgivning och handledning i genomförandet av fastighetsspecifika investeringar i energi som gäller förnybar energi och energibesparing. Smidigare tillståndsförfaranden bl.a. vid installation av solpaneler eller luftvärmepumpar.	Mängden rådgivningstillfällen per år. Anvisningar till entreprenörer om installation av solpaneler och luftvärmepumpar har publicerats	Anvisningar om installation av solpaneler och luftvärmepumpar har publicerats på stadens webbplats. Utarbetandet av en ny byggnadsordning har inletts och i den beaktas de ändringar i tillståndsförfarandet som bygglagen medför i projekt som gäller grön omställning.	Utfallit
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Invånare, företag och jord- och skogsbruksföretagare ges mer information om klimatmålen. Klimatvakten har tagits i burk.	Mängden klimatkommunikation, mängden besökare i klimatvakten.	Klimatvakten har tagits i burk i juni 2024. Invånarna har involverats i hög grad i utarbetandet av en klimatplan.	Utfallit
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Tjänsteprocesser som är oberoende av person utvecklas för att säkerställa en flexibel service av jämn kvalitet. Ett uppföljningssystem utvecklas för ärenden som handläggs och tillstånd handläggs utan dröjsmål.	Antalet tillstånd, anmälningar och utlåtanden, st. Handläggningstid, dygn Antalet kundrådgivningar, st. (per telefon och e-post, kundbesök och -möten). Bilagetabell ovanför	Se bilagetabell.	Utfallit
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Antalet elektroniska tillstånds- och anmälningstjänster utökas. Samtliga tillstånd via det elektroniska systemet.	Antalet tillstånds- och anmälningsärenden samt begäran om omprövning vilka kan lämnas in elektroniskt, st. Antalet ansökningar som lämnats in på annat sätt än via det elektroniska systemet, st.	Bygglovsärenden sköts enbart via elektroniska system. Ansökan om parkeringstillstånd har överförts i elektronisk form under 2024. Tillstånd för allmänna områden kan sökas elektroniskt. Utvecklingen av elektroniska tjänster för miljöskyddet pågår.	Pågående

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Personalen och nämnden utbildas i och förbereder sig på att tillämpa den nya bygglagen	Hela nämnden och personalen har utbildats (ja/nej). Byggnadsordningen, förvaltningsstadgan och verksamhetsstadgan samt tillståndstyperna i e-tjänsten uppdateras för att svara mot kraven i den nya bygglagen.	Byggnads- och miljönämnden samt personalen utbildas enligt kraven i den nya bygglagen. Tjänsteinnehavarna har aktivt deltagit i utbildningarna under året. Byggnadsordningen, byggnadstillsynens taxa, förvaltningsstadgan och verksamhetsstadgan samt tillståndstyperna i e-tjänsten uppdateras för att motsvara kraven i den nya bygglagen. Förvaltningsstadgan, verksamhetsstadgan och byggnadstillsynstaxan har uppdaterats för att motsvarar den nya lagstiftningen. Byggnadsordningen har utarbetats i en stor grupp och arbetet framskrider under våren 2025 i enlighet med det godkända programmet för deltagande och bedömning.	Pågående

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	115 000 €	148 989 €	129,6 %	7,2 %	139 035 €	139 035 €
Avgiftsintäkter	590 000 €	864 496 €	146,5 %	43,4 %	602 768 €	602 768 €
Understöd och bidrag	0 €	47 660 €		429,6 %	9 000 €	9 000 €
Övriga verksamhetsintäkter	300 000 €	312 679 €	104,2 %	-9,5 %	345 353 €	345 353 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	23 993 €		1206,4 %	1 837 €	1 837 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**1 005 000 €**	**1 397 817 €**	**139,1 %**	**27,3 %**	**1 097 993 €**	**1 097 993 €**
Personalkostnader	-1 581 662 €	-1 478 743 €	93,5 %	18,6 %	-1 247 260 €	-1 247 260 €
Köp av tjänster	-373 784 €	-386 204 €	103,3 %	27,3 %	-303 445 €	-303 445 €
Material, förnöd. och varor	-25 050 €	-28 463 €	113,6 %	-0,3 %	-28 535 €	-28 535 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnad	-187 932 €	-163 806 €	87,2 %	2,0 %	-160 581 €	-160 581 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-2 168 428 €**	**-2 057 215 €**	**94,9 %**	**18,2 %**	**-1 739 820 €**	**-1 739 820 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 163 428 €**	**-659 398 €**	**56,7 %**	**2,7 %**	**-641 828 €**	**-641 828 €**

Riskhantering



Byggnads- och miljönämndens mest betydande risker är operativa risker som hänför sig i huvudsak till tillgången på arbetskraft och personalens ork. De identifierade riskerna hanteras bl.a. genom satsningar på rekrytering, rättvis lön och genom att ta hand om personalens arbetshälsa.

Byggnads- och miljönämndens strategiska risker är problem som hänför sig till de elektroniska tillståndstjänsterna, programvaran och datateknikens funktion. De ekonomiska riskerna hänför sig å sin sida till aktualiteten hos och tillsynen över giltiga säkerheter. Som skaderisker har identifierats olyckor i trafiken och i tillsynsobjekten.

Byggnadstillsyn	1.1–30.4.2024	1.5–31.8.2024	1.9–31.12.2024	2024 totalt
Bygglov, totalt*	84	104	93	281
- fristående småhus	11	23	8	42
- rad- och kedjehus	0	1	3	4
- flervåningshus	0	1	0	1
- fritidsbostäder	3	5	2	10
- övriga byggnader:	50	68	45	163
Åtgärdstillstånd	19	37	44	100
Rivningslov och -anmälan	5	6	12	23
Anmälan enligt byggnadsordningen	3	6	4	13
Undantagsbeslut och avgörande som gäller planeringsbehov	19	15	12	46
* innehåller samtliga bygglov; nybyggnader, utvidgningar, reparations- och ändringsarbeten osv.				

Genomsnittlig handläggningstid för bygglov (dygn)	19	15	18	17
Genomsnittlig handläggningstid för undantagsbeslut (dygn)	52	151	126	110
Genomsnittlig handläggningstid för åtgärdstillstånd (dygn)	15	15	14	15
Genomsnittlig handläggningstid för avgöranden som gäller planeringsbehov (dygn)	78	227	88	131
Genomsnittlig handläggningstid för rivningslov (dygn)	21	15	22	19

Parkeringsövervakning	1.1–30.4.2024	1.5–31.8.2024	1.9–31.12.2024	2024 totalt
Felparkeringsavgifter	1972	1834	3188	6994
Flyttning av fordon	1	6	3	10
Företagsparkeringstillstånd	24	4	16	44
Boendeparkeringstillstånd	39	10	9	58
Bibliotekets parkeringstillstånd	19	3	44	66
Hemvårdens parkeringstillstånd	25	3	3	31
Kortvariga parkeringstillstånd	4	4	3	11
Muntliga anmärkningar och anvisningar	350	487	696	1533
Anvisningar om gatuområdestillstånd	1	23	34	58

Tillstånd för allmänna områden	1.1–30.4.2024	1.5–31.8.2024	1.9–31.12.2024	2024 totalt
Grävtillstånd	29	85	32	146
Tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område	16	24	23	63
Tillstånd att använda allmänt område för ordnande av evenemang	16	26	6	48
Tillstånd för anslutning till dagvattennätet	0	1	0	1
Kiosk- och försäljningsplatser	2	2	0	4
Markägarens tillstånd för placering	3	1	1	5
Tillstånd för tomtanslutning	1	0	0	1
Tillstånd för rörläggning av sidodike	0	0	0	0
Anmälningsförfarande för användning av allmänna områden	15	17	22	54
Rådgivning, kundbesök, e-postsvar	263	285	271	819
Tillstånd som behandlats av nämnden	0	1	4	5
Genomsnittlig handläggningstid för grävtillstånd (dygn)	8	7	10	8
Genomsnittlig handläggningstid för tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område	10	4	3	6
Genomsnittlig handläggningstid för evenemangstillstånd (dygn)	23	9	3	12
Genomsnittlig handläggningstid för markägarens tillstånd för placering (dygn)	13	7	20	13
Genomsnittlig handläggningstid för samtliga tillstånd (dygn)	14	7	9	10

Miljöskydd	1.1–30.4.2024	1.5–31.8.2024	1.9–31.12.2024	2024 totalt
Behandlade lov och registreringar och beslut med anledning av anmälan, undantag och motsvarande (MSL, Avfallslagen)	3	5	2	10
Behandlade lov (Marktäktslagen)	0	1	4	5
Behandlade anmälningar (nitratanmälan, bulleranmälan)	9	14	9	32
Tillstånd för/befrielse från avledning av avloppsvatten	18	7	11	36
MKB- och gruvärenden (utlåtanden, beslut), PIMA-ärenden, andra beslut av RFI	8	11	5	24
Myndighetsutlåtanden (interna)	18	22	21	61
Behandlade tillsynsärenden (MSL, Avfallslagen)	5	22	11	38
Behandlade tillsynsärenden (Vattenlagen)	12	12	2	26
Behandlade tillsynsärenden (Marktäktslagen)	10	9	14	33
Tillstånd för och utlåtande om miljöåtgärd	15	26	16	57

Rådgivning, kundbesök, e-postsvar				
Ärenden som gäller miljöskyddslagen och marktäktslagen	8	52	62	122
Ärenden som gäller vatten, grundvatten och avloppsvatten	69	67	78	214
Naturskydd och användning av naturen för rekreation	8	20	19	47
Ärenden som gäller avfallslagen	18	20	36	74
Klimatärenden/hållbar utveckling	9	19	28	56
Markanvändning, MKB mm.	18	25	28	71
Kommunikation vid övervakning av luftkvaliteten	0	13	5	18
Besök vid mätstationer för luftkvalitet	19	17	18	54
Totalt				**656**

Genomsnittlig handläggningstid för miljötillstånd (dygn)	inga i handläggning	inga i handläggning	inga i handläggning	inga i handläggning
Genomsnittlig handläggningstid för marktäktstillstånd (dygn)	271	195	inga i handläggning	233

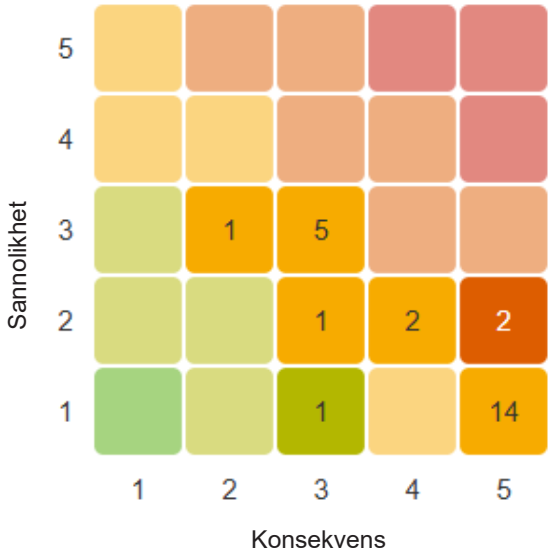
2.2.1.32 Karleby Vatten

Allmänna mål

Ekonomiska siffror

	Budget 2024 + avvikelse	Utfall 2024	Utfall % Budget	Avvikelse % 24/23	Kumulativt utfall 2023	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	9 259 100 €	8 610 429 €	93,0 %	8,7 %	7 919 079 €	7 919 079 €
Avgiftsintäkter	0 €	54 095 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	8 000 €	1 681 €	21,0 %	-87,7 %	13 617 €	13 617 €
Tillverkning för eget bruk	53 000 €	58 358 €	110,1 %	-4,3 %	60 999 €	60 999 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**9 320 100 €**	**8 724 562 €**	**93,6 %**	**9,1 %**	**7 993 695 €**	**7 993 695 €**
Personalkostnader	-2 371 915 €	-2 325 662 €	98,0 %	7,1 %	-2 170 738 €	-2 170 738 €
Köp av tjänster	-1 171 177 €	-1 471 757 €	125,7 %	28,7 %	-1 143 336 €	-1 143 336 €
Material, förnöd. och varor	-1 159 877 €	-1 208 205 €	104,2 %	8,1 %	-1 117 688 €	-1 117 688 €
Bidrag	-1 200 €	-600 €	50,0 %	-40,0 %	-1 000 €	-1 000 €
Övriga verksamhetskostnad	-180 066 €	-157 079 €	87,2 %	27,3 %	-123 411 €	-123 411 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-4 884 235 €**	**-5 163 303 €**	**105,7 %**	**13,3 %**	**-4 556 172 €**	**-4 556 172 €**
VERKSAMHETSBIDRAG	**4 435 865 €**	**3 561 259 €**	**80,3 %**	**3,6 %**	**3 437 523 €**	**3 437 523 €**

Riskhantering



Karleby Vattens mest betydande risker hänför sig till cybersäkerheten och till möjligheten att råvattenkällor förorenas. Om riskerna förverkligas kan de leda till stora operativa och ekonomiska konsekvenser, men sannolikheten har minskats genom bl.a. beredskapsplaner.

Karleby Vattens strategiska risker hänför sig utöver cybersäkerheten också till förvaltning av tillgångar och till materielleveranser. De operativa riskerna som identifierats hänför sig till störningar i verksamheten, såsom pumparnas funktion och avbrott i eldistributionen. Som skaderisker har identifierats utöver möjligheten att råvattenkällor förorenas också risk för brand samt att egendom skadas. Räntehöjningen och kraftig minskning i försäljningen av vatten har identifierats som Karleby Vattens ekonomiska risker.

2.2.2 Centrala bolags mål

FASTIGHETER

Samfundsspecifika mål

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto

Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Räkenskapsperiodens resultat
100 %	**4,0**	**244 €**
Mål: 100 %	Mål: 4	Mål: 0 €

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate

Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Relativ skuldsättning
78 %	**4,0**	**238 %**
Mål: Minst 95 %	Mål: Över 4	Mål: Under 200 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Räkenskapsperiodens överskott	Fastigheternas skick på skalan 1–5	
Lite under 0	**Över 4**	
Mål: Över 0 €	Mål: Över 4	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

Lokalernas användningsgrad	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Kostandsutfall för musikcenterprojektet
100 %	**4,5**	**8 301 488 €**
Mål: 90 %	Mål: Över 4	Mål: 8 220 000 €

Kiinteistö Oy Tankkari

Uthyrningsgrad i %	Räkenskapsperiodens överskott	Kundnöjdhet på skalan 1–5
93 %	**0 €**	**4,0**
Mål: 90 %	Mål: Över 0 €	Mål: Över 4

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Uthyrningsgrad i %	Relativ skuldsättning	Antalet arbetsplatser i fastigheten
96 %	**282 %**	**300**
Mål: 95 %	Mål: 250 %	Mål: 250 st.

Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo

Fastigheternas skick på skalan 1–5	Rest av skötselvederlag från räkenskapsperioden 2024	
4,0	**13 655 €**	
Mål: 4	Mål: > 0 €	

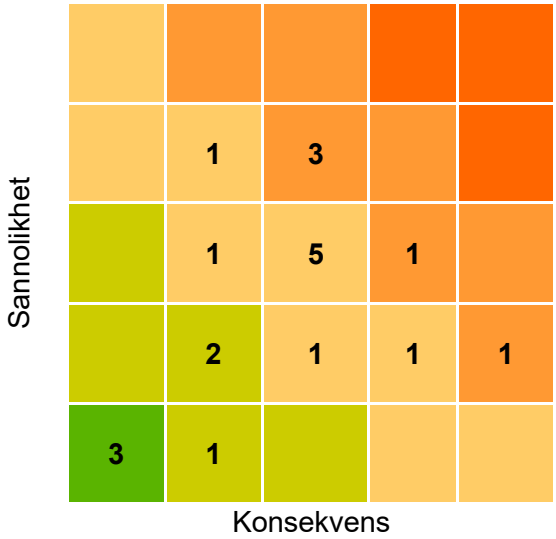
Karleby Hyresbostäder Ab

Uthyrningsgrad i %	Likviditet (Quick ratio)	Kundnöjdhet på skalan 1–5
95 %	**1,56**	**Inte mätt**
Mål: 95 %	Mål: > 1	Mål: 4

Karleby Idrottspark Ab

Projektet genomförs i enlighet med den fastställda budgeten	Projektet genomförs inom utsatt tid	Projektet uppnår uppsatta mål
22 423 107 €	**Projektet framskrider enligt tidsplanen**	**TAS1 och TAS2 pågår**
Mål: 74,9 miljoner €	Mål: Färdigt 2026	Mål: KAS1, KAS2 och KAS3 enligt planerna.

Risker



I de risker som fastighetsbolagen rapporterat om lyfts fram såväl operativa risker som skaderisker. Centrala operativa risker är bland annat eventuell nedgång i uthyrningsgraden och ökning av det eftersatta underhållet. Man försöker hantera dessa risker genom att utveckla lokalerna och indela fastigheterna i portföljer. Man försöker också begränsa ökningen av fastigheternas eftersatta underhåll genom planenliga reparationer.

De skaderisker som är typiska för bostads- och fastighetsverksamheten framträder i fastighetsbolagens riskbedömningar i form av fastighetsskador och maskinskador. Utöver skaderisker har också bolagens ekonomiska risker ökat jämfört med året innan. Detta framgår också av de ekonomiska uppgifter som bolagen rapporterat, där har omsättningen och rörelsevinsten minskat från året innan. Å andra sidan medför räntesänkningen en viss lättnad för bolagen.

AFFÄRSVERKSAMHET

Samfundsspecifika mål

Karleby Energi Ab - koncern

Placering bland referensbolag	Avkastning på investerat kapital i %	Koefficient för utsläpp från värmeproduktionen
FV 4/229, överföring 28/75	**7,8 %**	**43g CO2/kWh (-28 %)**
Mål: Bland den bästa fjärdedelen	Mål: 5 %	Mål: Utsläppskoefficient -10 % per år

Työplus Yhtiöt Oy - koncern

Rörelsevinst i %	Utveckling av omsättningen utan inverkan av prissättningen	Kundnöjdhet
4,0 %	**0,7 %**	**Person: NPS 77 Företag: NPS 67**
Mål: 3,2 %	Mål: 0,6 %	Mål: Person: NPS > 80 % Företag: NPS > 35 %

Karleby Hamn Ab

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
4,1	**69,6 %**	**-3,0 %**
Mål: 3	Mål: Över 50 %	Mål: Över 5 %

KIP Infra Oy

Rörelsevinst i %	Uthyrningsgrad	Avkastning på investerat kapital i %
25,5 %	**90 %**	**4,2 %**
Mål: 30 %	Mål: 90 %	Mål: 5 %

KIP Service Oy

Antalet larm i förhållande till antalet besökare	Rörelsevinst i %	Kundnöjdhet på skalan 1–5
0,4	**0,0 %**	**4,0**
Mål: 0,4	Mål: 5 %	Mål: 4

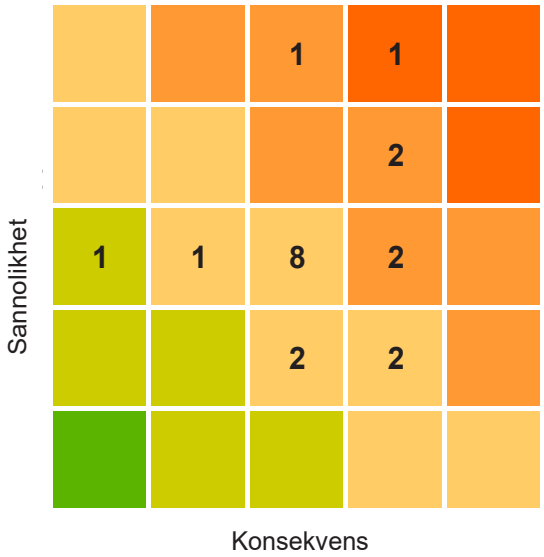
Karleby Turism Ab

Andelen extern omsättning	Besökare på webbsidorna	Inkvarteringsdygn
49 %	**127 335**	**169 000**
Mål: 40 %	Mål: 125 500	Mål: 120 000

Kokkolan Talohoito Oy

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
Inte mätt	**51,0 %**	**5,6 %**
Mål: 4	Mål: 40 %	Mål: 4 %

Riskit



Vid årsskiftet hänförde sig de risker som affärsverksamhetsbolagen identifierat i huvudsak till operativa verksamhetsstörningar som omfattar bland annat risker som äventyrar datasäkerheten och risker för personalen. Jämfört med dotterbolagens tidigare delårsrapport har dock affärsverksamhetsbolagens risker minskat något.

Betydande risker har också identifierats i ekonomiska och strategiska risker. Det allmänna ekonomiska läget, förändringarna i bolagens verksamhetsmiljö och förändringsbehovet återspeglas också i de ekonomiska riskerna som affärsverksamhetsbolagen identifierat. De strategiska riskerna hänför sig till genomförandet av investeringar, det geopolitiska världsläget samt moderniseringen av verksamhetsmiljön.

Man försöker hantera de risker som identifierats bland annat genom att göra tjänsterna mångsidigare, med föregripande åtgärder och med beredskapsplaner. Andra riskhanteringsmetoder som fastställts är utveckling av produkter och tjänster samt omstrukturering av lån, noggrann uppföljning av ekonomin och eventuella anpassningsåtgärder, och säkerställande av personalens kompetens.

TJÄNSTER OCH RÅDGIVNING

Samfundsspecifika mål

Karlebynejdens Utveckling Ab (KOSEK)

Antalet kundkontakter per år per företagsutvecklare	Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet kunder inom nyföretagarrådgivningen
251	**4,4**	**161**
Mål: 250 st.	Mål: Minst 4	Mål: 150 per år

Ungdomscentra Villa Elba Ab

Rörelsevinst i %	Kundantal	Kundnöjdhet på skalan 1–5
1,7 %	**Unga 12 082 och andra 12 209**	**4,5**
Mål: 2 %	Mål: Unga: 15 600 Övriga: 10 000	Mål: 5

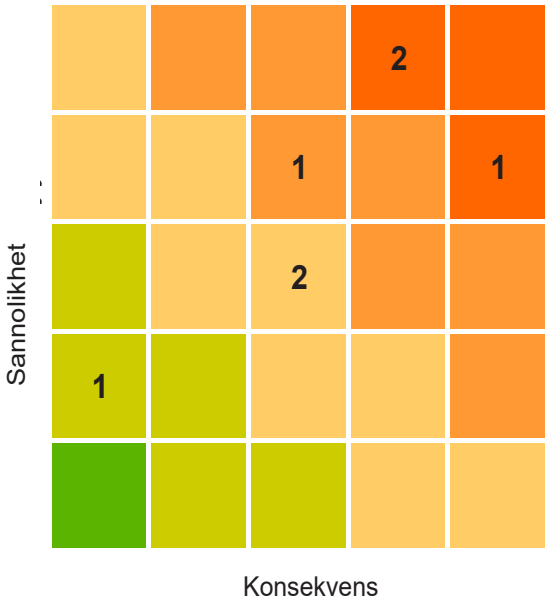
Garantiföreningen för Karleby stadsteater sr

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet deltagare i kulturevenemang	Hög konstnärlig nivå på teaterns verksamhet
4,8	**20 426**	**Statsandelar - 91 600**
Mål: 4	Mål: 21 000	Mål: Statsandelar

Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

-	-	-
-	**-**	**-**
Mål: -	Mål: -	Mål: -

Riskit



De mest betydande riskerna för sammanslutningarna i portföljen Tjänster och rådgivning gäller i huvudsak operativa risker. Sammanslutningarna identifierar också i någon mån ekonomiska risker, strategiska risker och skaderisker i sina risker. Riskerna för bolagen i portföljen hänför sig till bl.a. personalen och säkerställandet av kunnig arbetskraft, den ekonomiska balansen och osäkerheten kring finansieringen samt till fastigheternas skick.

2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

2.3.1 Driftsekonomins och resultaträkningens utfall

Verksamhetsintäkter

Karleby stads verksamhetsintäkter (utan affärsverket) uppgick med beaktande av interna poster till 82,7 miljoner euro. Tillverkning för eget bruk uppgick till 1,7 miljoner euro 2024 och stadens intäkter blev 84,4 miljoner euro 2024.

De totala verksamhetsintäkterna överskred budgetmålet med ca 3,9 miljoner euro, dvs. med 104,8 procent. Verksamhetsintäkterna ökade med ca 8,3 procent jämfört med året innan. Stadens verksamhetsintäkter (utan affärsverket) överskred budgetmålet i alla kontogrupper, med undantag av övriga verksamhetsintäkter. I synnerhet understöd och bidrag och hyresintäkter överskred budgetmålen. I hyrorna ingår också interna hyror.

Verksamhetskostnader

Karleby stads verksamhetskostnader (utan affärsverket), med beaktande av interna poster, var 220,3 miljoner euro och budgetutfallet var 99,0 procent. Stadens interna verksamhetskostnader utföll enligt budgeten med hänsyn till de budgetändringar som fullmäktige godkände under året. Stadens totala verksamhetskostnader ökade från året innan med 4,5 procent. Kostnadsökningen syntes i alla kostnadsgrupper med undantag av understöd.

I synnerhet löneavgörandena enligt kollektivavtalen och den allmänna prisutvecklingen påverkade verksamhetskostnaderna. Kostnadsökning förekom från året innan i bl.a. servicesedelavgifter, ICT-tjänster, medlemsavgifter, avfallshanteringstjänster samt rese- och transportkostnader. I verksamhetskostnaderna förekom också ökning i elavgifter, livsmedel och byggmaterial. Dessutom ökade hyrorna för lokaler och maskiner. Realisering av borgen orsakade borgenförluster och inverkade på verksamhetskostnaderna.

Fullmäktige behandlade begäran om tilläggsanslag för verksamhetskostnader som rörde företagshälsovårdens kostnader, realisering av borgenansvar, ändring av semesterlöneskulden och personalkostnader inom undervisningen och småbarnspedagogiken till ett belopp om sammanlagt 2,7 miljoner euro. Behoven av tilläggsanslag kunde i sin helhet täckas med besparade ränteutgifter och med skatteintäkter.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget var -135,9 miljoner euro, vilket var ca 6,1 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsbidraget försvagades med 2,3 procent jämfört med året innan.

Skatteinkomster

I skatteinkomster inflöt sammanlagt 122,7 miljoner euro, medan de året innan var 124,8 miljoner euro. En minskning från året innan med ca -1,7 procent. Inkomstskatterna var 92,1 miljoner euro, fastighetsskatterna 16,8 miljoner euro och samfundsskatterna 13,8 miljoner euro. Utvecklingen av samfundsskatterna har varit svag på grund av det allmänna ekonomiska läget och de sjönk från året innan med ca 3,4 miljoner euro. Skatteinkomsterna överskred budgetmålen med ca 1,8 miljoner euro, också efter budgetändringarna, vilket möjliggjorde att behoven av tilläggsanslag kunde täckas.

Statsandelar

Utfallet av statsandelar 2024 var 26,3 miljoner euro och statsandelarna minskade från året innan med cirka 20,1 procent. Detta påverkades särskilt av nedskärningarna i statsandelarna. Stadsdelarna överskred dock budgetmålet med ca 0,5 miljoner euro bl.a. på grund av det ökade antalet elever inom förberedande undervisning och gymnasiestuderande.

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkterna var 0,3 miljoner euro, affärsverkets ersättning för grundkapitalet 0,5 miljoner euro, övriga finansiella intäkter 5,2 miljoner euro, räntekostnaderna 3,9 miljoner euro och övriga finansiella kostnader -0,2 miljoner euro. Räntekostnaderna var på grund av ränteskydd klart lägre än i budgeten. Finansiella intäkter och kostnader utföll enligt budgeten.

Årsbidrag och räkenskapsperiodens över-/underskott

Stadens årsbidrag (utan affärsverket) uppgick till 15,0 miljoner euro och det täckte 85,3 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna. Räkenskapsperiodens resultat var -2,6 miljoner euro och underskottet var -2,0 miljoner euro.

2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL	Budget	Budgetändr.	Budget	2024 Utfall	Under/över
REVISIONSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	0	0	**0**	**0,00**	**0**
Verksamhetskostnader	-172 829	0	**-172 829**	**-151 076,50**	**-21 753**
Verksamhetsbidrag	*-172 829*	*0*	*-172 829*	*-151 076,50*	*-21 753*
CENTRALVALNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	283 800	0	**283 800**	**261 883,20**	**21 917**
Verksamhetskostnader	-370 772	0	**-370 772**	**-368 573,23**	**-2 199**
Verksamhetsbidrag	*-86 972*	*0*	*-86 972*	*-106 690,03*	*19 718*
STADSSTYRELSEN					
VERKSAMHETSINTÄKTER	7 055 571	0	7 055 571	7 441 603,60	-386 033
Stadens ledning	1 701 650	0	1 701 650	1 047 431,94	654 218
Stadskansliet	392 885	0	392 885	349 736,66	43 148
Näringslivstjänster	328 425	0	328 425	1 081 383,72	-752 959
Sysselsättningstjänster	373 729	0	373 729	709 069,61	-335 341
Personaltjänster	718 300	0	718 300	692 734,87	25 565
Ekonomiförvaltningstjänster	1 560 870	0	1 560 870	1 560 870,00	0
Dataförvaltningstjänster	1 979 712	0	1 979 712	2 000 376,80	-20 665
Verksamhetsintäkter	0	0	**0**	**0,00**	**0**
Verksamhetskostnader	-23 634 879	-927 615	-24 562 494	-22 995 355,87	-1 567 138
Stadens ledning	-4 069 504	-488 898	-4 558 402	-4 471 937,61	-86 465
Stadskansliet	-1 614 641	0	-1 614 641	-1 324 652,81	-289 988
Näringslivstjänster	-4 622 088	0	-4 622 088	-4 110 786,36	-511 301
Sysselsättningstjänster	-4 618 242	0	-4 618 242	-4 621 215,69	2 974
Personaltjänster	-4 379 230	-230 942	-4 610 172	-4 312 988,96	-297 183
Ekonomiförvaltningstjänster	-2 135 455	0	-2 135 455	-2 098 320,31	-37 135
Dataförvaltningstjänster	-2 096 086	-9 000	-2 105 086	-2 024 803,08	-80 283
Verksamhetskostnader	-99 634	-198 775	**-298 409**	**-30 651,05**	**-267 757**
Verksamhetsbidrag	*-16 579 308*	*-927 615*	*-17 506 923*	*-15 553 752,27*	*-1 953 171*
Stadens ledning	-2 367 854	-488 898	**-2 856 752**	**-3 424 505,67**	**567 753**
Stadskansliet	-1 221 756	0	**-1 221 756**	**-974 916,15**	**-246 840**
Näringslivstjänster	-4 293 663	0	**-4 293 663**	**-3 029 402,64**	**-1 264 260**
Sysselsättningstjänster	-4 244 513	0	**-4 244 513**	**-3 912 146,08**	**-332 367**
Personaltjänster	-3 660 930	-230 942	**-3 891 872**	**-3 620 254,09**	**-271 617**
Ekonomiförvaltningstjänster	-574 585	0	**-574 585**	**-537 450,31**	**-37 135**
Dataförvaltningstjänster	-116 374	-9 000	**-125 374**	**-24 426,28**	**-100 948**
Verksamhetsbidrag	*-99 634*	*-198 775*	*-298 409*	*-30 651,05*	*-267 757*
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	1 783 223	0	**1 783 223**	**1 671 914,48**	**111 309**
Verksamhetskostnader	-2 868 579	0	**-2 868 579**	**-2 966 433,58**	**97 855**
Verksamhetsbidrag	*-1 085 356*	*0*	*-1 085 356*	*-1 294 519,10*	*209 163*
NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN					
Verksamhetsintäkter	4 482 254	0	4 482 254	5 931 130,57	-1 448 877
Gymnasieutbildning	654 137	0	654 137	940 864,89	-286 728
Karlebynejdens institut	423 500	0	423 500	432 622,57	-9 123
Bildningscentralens projekt	0	0	0	0,00	0
Småbarnspedagogikens projekt	0	0	0	55 013,57	-55 014
Grundläggande utbildningens projekt	54 400	0	54 400	893 116,95	-838 717
Verksamhetsintäkter	3 350 217	0	**3 350 217**	**3 609 512,59**	**-259 296**
Verksamhetskostnader	-110 787 712	-1 477 406	-112 265 118	-113 470 702,42	1 205 584
Gymnasieutbildning	-8 469 105	0	-8 469 105	-8 434 169,77	-34 935
Karlebynejdens institut	-2 261 461	0	-2 261 461	-2 170 342,24	-91 119
Bildningscentralens projekt	0	0	0	0,00	0
Småbarnspedagogikens projekt	-2 572	0	-2 572	-58 711,38	56 140
Grundläggande utbildningens projekt	-23 159	-60 877	-84 036	-948 457,91	864 422
Verksamhetskostnader	-100 031 416	-1 416 529	**-101 447 945**	**-101 859 021,12**	**411 077**
Verksamhetsbidrag	*-106 305 458*	*-1 477 406*	*-107 782 864*	*-107 539 571,85*	*-243 293*
Gymnasieutbildning	-7 814 968	0	**-7 814 968**	**-7 493 304,88**	**-321 663**
Karlebynejdens institut	-1 837 961	0	**-1 837 961**	**-1 737 719,67**	**-100 242**
Bildningscentralens projekt	0	0	**0**	**0,00**	**0**
Småbarnspedagogikens projekt	-2 572	0	**-2 572**	**-3 697,81**	**1 126**
Grundläggande utbildningens projekt	31 241	-60 877	**-29 636**	**-55 340,96**	**25 705**
Verksamhetsbidrag	*-96 681 199*	*-1 416 529*	*-98 097 728*	*-98 249 508,53*	151 781

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL	Budget	Budgetändr.	Budget	2024 Utfall	Under/över
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	2 567 070	0	2 567 070	2 657 782,30	-90 712
Gemensamma utgifter och Kieppi	500	0	500	534,44	-34
Kulturtjänster	122 000	0	122 000	93 883,66	28 116
Bibliotektjänster	117 620	0	117 620	121 091,75	-3 472
Museitjänster	69 900	0	69 900	47 696,32	22 204
Ungdomstjänster	238 350	0	238 350	186 981,55	51 368
Idrottstjänster	2 018 700	0	2 018 700	2 207 594,58	-188 895
Verksamhetsintäkter	0	0	**0**	**0,00**	**0**
Verksamhetskostnader	-18 298 333	-81 145	-18 379 478	-17 917 540,01	-461 938
Gemensamma utgifter och Kieppi	-317 295	-18 694	-335 989	-376 580,84	40 592
Kulturtjänster	-4 438 523	-6 407	-4 444 930	-4 341 326,18	-103 604
Bibliotektjänster	-3 182 766	-5 948	-3 188 714	-3 139 648,81	-49 065
Museitjänster	-1 535 013	-19 432	-1 554 445	-1 558 048,56	3 604
Ungdomstjänster	-2 130 201	-4 160	-2 134 361	-1 835 248,87	-299 112
Idrottstjänster	-6 694 536	-26 504	-6 721 040	-6 666 686,75	-54 353
Verksamhetsbidrag	*-15 731 263*	*-81 145*	*-15 812 408*	*-15 259 757,71*	*-552 650*
Gemensamma utgifter och Kieppi	-316 795	-18 694	**-335 489**	**-376 046,40**	**40 558**
Kulturtjänster	-4 316 523	-6 407	**-4 322 930**	**-4 247 442,52**	**-75 488**
Bibliotektjänster	-3 065 146	-5 948	**-3 071 094**	**-3 018 557,06**	**-52 537**
Museitjänster	-1 465 113	-19 432	**-1 484 545**	**-1 510 352,24**	**25 807**
Ungdomstjänster	-1 891 851	-4 160	**-1 896 011**	**-1 648 267,32**	**-247 744**
Idrottstjänster	-4 675 836	-26 504	**-4 702 340**	**-4 459 092,17**	**-243 248**
Verksamhetsbidrag	*0*	*0*	*0*	*0,00*	0
STADSSTRUKTURNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	63 401 304	0	63 401 304	65 064 035,29	-1 662 731
Verksamhetskostnader	-61 657 064	-153 072	-61 810 136	-60 375 137,02	-1 434 999
Verksamhetsbidrag	*1 744 241*	*-153 072*	***1 591 168***	***4 688 898,27***	***-3 097 730***
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	1 005 000	0	**1 005 000**	**1 397 817,48**	**-392 817**
Verksamhetskostnader	-2 168 428	0	**-2 168 428**	**-2 057 215,37**	**-111 213**
Verksamhetsbidrag	*-1 163 428*	*0*	*-1 163 428*	*-659 397,89*	*-504 030*
DRIFTSEKONOMI TOTALT					
Verksamhetsintäkter	80 578 222	0	80 578 222	84 426 166,92	-3 847 945
Nettobindande	74 155 982	0	74 155 982	77 485 039,17	-3 329 057
Utan nettobindande	5 417 240	0	**5 417 240**	**5 543 310,27**	**-126 070**
Verksamhetskostnader	-219 958 596	-2 639 238	-222 597 834	-220 302 034,00	-2 295 800
Nettobindande	-114 246 939	-1 023 934	-115 270 873	-112 869 063,15	-2 401 810
Utan nettobindande	-103 543 229	-1 615 304	**-105 158 533**	**-105 375 755,48**	**217 223**
Verksamhetsbidrag	*-139 380 374*	*-2 639 238*	*-142 019 612*	*-135 875 867,08*	*-6 143 745*
Nettobindande	-40 090 957	-1 023 934	**-41 114 891**	**-35 384 023,98**	**-5 730 867**
Utan nettobindande	*-98 125 989*	*-1 615 304*	*-99 741 293*	*-99 832 445,21*	*91 153*

	BUDGETUTFALL 1.1. - 31.12.2024						
	BUDGET 2024	BUDGET ÄNDR.	INALLES BUDGET	UTFALL 2024	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2023
REVISIONSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
VERKSAMHETS KOSTNADER	-172 829	0	-172 829	-151 076,50	21 752,56	87,4	-148 250
VERKSAMHETSBIDRAG	-172 829	0	-172 829	-151 076,50	21 752,56	87,4	-148 250
ÅRSBIDRAG	-172 829	0	-172 829	-151 076,50	21 752,56	87,4	-148 250
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-172 829	0	-172 829	-151 076,50	21 752,56	87,4	-148 250
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-172 829	0	-172 829	-151 076,50	21 752,56	87,4	-148 250
CENTRALVALNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	283 800	0	283 800	261 883,20	-21 916,80	92,3	87 101
VERKSAMHETS KOSTNADER	-370 772	0	-370 772	-368 573,23	2 198,54	99,4	-142 725
VERKSAMHETSBIDRAG	-86 972	0	-86 972	-106 690,03	-19 718,26	122,7	-55 624
ÅRSBIDRAG	-86 972	0	-86 972	-106 690,03	-19 718,26	122,7	-55 624
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-86 972	0	-86 972	-106 690,03	-19 718,26	122,7	-55 624
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-86 972	0	-86 972	-106 690,03	-19 718,26	122,7	-55 624
STADENS LEDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 701 650	0	1 701 650	1 047 431,94	-654 218,06	61,6	1 341 940
VERKSAMHETS KOSTNADER	-4 069 504	-488 898	-4 558 402	-4 471 937,61	86 464,83	98,1	-3 960 115
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 367 854	-488 898	-2 856 752	-3 424 505,67	-567 753,23	119,9	-2 618 175
ÅRSBIDRAG	-2 367 854	-488 898	-2 856 752	-3 424 505,67	-567 753,23	119,9	-2 618 175
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-2 433 054	-488 898	-2 921 952	-3 489 723,76	-567 771,32	119,4	-3 085 844
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-2 433 054	-488 898	-2 921 952	-3 489 723,76	-567 771,32	119,4	-3 085 844
STADS KANSLIET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	392 885	0	392 885	349 736,66	-43 148,34	89,0	342 629
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 614 641	0	-1 614 641	-1 324 652,81	289 988,32	82,0	-1 280 865
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 221 756	0	-1 221 756	-974 916,15	246 839,98	79,8	-938 237
ÅRSBIDRAG	-1 221 756	0	-1 221 756	-974 916,15	246 839,98	79,8	-938 237
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 221 756	0	-1 221 756	-974 916,15	246 839,98	79,8	-938 237
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 221 756	0	-1 221 756	-974 916,15	246 839,98	79,8	-938 237
PERSONALFÖRVALTNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	718 300	0	718 300	692 734,87	-25 565,13	96,4	703 463
VERKSAMHETS KOSTNADER	-4 379 230	-230 942	-4 610 172	-4 312 988,96	297 182,56	93,6	-4 188 073
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 660 930	-230 942	-3 891 872	-3 620 254,09	271 617,43	93,0	-3 484 609
ÅRSBIDRAG	-3 660 930	-230 942	-3 891 872	-3 620 254,09	271 617,43	93,0	-3 484 609
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-3 681 730	-230 942	-3 912 672	-3 642 422,25	270 249,27	93,1	-3 505 721
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-3 681 730	-230 942	-3 912 672	-3 642 422,25	270 249,27	93,1	-3 505 721
EKONOMI- OCH DATAFÖRVALTNINGSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	3 540 582	0	3 540 582	3 561 246,80	20 664,80	100,6	2 649 450
VERKSAMHETS KOSTNADER	-4 231 541	-9 000	-4 240 541	-4 123 123,39	117 417,53	97,2	-4 116 209
VERKSAMHETSBIDRAG	-690 959	-9 000	-699 959	-561 876,59	138 082,33	80,3	-1 466 760
ÅRSBIDRAG	-690 959	-9 000	-699 959	-561 876,59	138 082,33	80,3	-1 466 760
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 053 559	-9 000	-1 062 559	-1 042 073,50	20 485,42	98,1	-1 925 019
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 053 559	-9 000	-1 062 559	-1 042 073,50	20 485,42	98,1	-1 925 019
NÄRINGAR OCH STADSUTVECKLING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	702 154	0	702 154	1 790 453,33	1 088 299,33	255,0	734 291
VERKSAMHETS KOSTNADER	-9 240 329	0	-9 240 329	-8 732 002,05	508 327,41	94,5	-8 965 657
VERKSAMHETSBIDRAG	-8 538 175	0	-8 538 175	-6 941 548,72	1 596 626,74	81,3	-8 231 367
ÅRSBIDRAG	-8 538 175	0	-8 538 175	-6 941 548,72	1 596 626,74	81,3	-8 231 367
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-8 538 175	0	-8 538 175	-6 941 548,72	1 596 626,74	81,3	-8 231 367
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-8 538 175	0	-8 538 175	-6 941 548,72	1 596 626,74	81,3	-8 231 367
DISPOSITIONSMEDEL							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
VERKSAMHETS KOSTNADER	-99 634	-198 775	-298 409	-20 151,05	278 257,48	6,8	-37 164
VERKSAMHETSBIDRAG	-99 634	-198 775	-298 409	-20 151,05	278 257,48	6,8	-37 164
ÅRSBIDRAG	-99 634	-198 775	-298 409	-20 151,05	278 257,48	6,8	-37 164
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-99 634	-198 775	-298 409	-20 151,05	278 257,48	6,8	-37 164
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-99 634	-198 775	-298 409	-20 151,05	278 257,48	0,0	-37 164
REDDNINGSVÄSENDET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	51 450
VERKSAMHETS KOSTNADER	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00	0,0	-12 150
VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00	0,0	39 299
ÅRSBIDRAG	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00	0,0	39 299
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00	0,0	39 299
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00	0,0	39 299
STADSSTYRELSEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	7 055 571	0	7 055 571	7 441 603,60	386 032,60	105,5	5 823 222
VERKSAMHETS KOSTNADER	-23 634 879	-927 615	-24 562 494	-22 995 355,87	1 567 138,13	93,6	-22 560 234
VERKSAMHETSBIDRAG	-16 579 308	-927 615	-17 506 923	-15 553 752,27	1 953 170,73	88,8	-16 737 012
ÅRSBIDRAG	-16 579 308	-927 615	-17 506 923	-15 553 752,27	1 953 170,73	88,8	-16 737 012
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-17 027 908	-927 615	-17 955 523	-16 121 335,43	1 834 187,57	89,8	-17 684 052
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-17 027 908	-927 615	-17 955 523	-16 121 335,43	1 834 187,57	89,8	-17 684 052

	BUDGETUTFALL 1.1. - 31.12.2024						
	BUDGET 2024	BUDGET ÄNDR.	INALLES BUDGET	UTFALL 2024	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2023
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 783 223	0	1 783 223	1 671 914,48	-111 308,52	93,8	1 728 438
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 868 579	0	-2 868 579	-2 966 433,58	-97 854,58	103,4	-2 767 129
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 085 356	0	-1 085 356	-1 294 519,10	-209 163,10	119,3	-1 038 692
ÅRSBIDRAG	-1 085 356	0	-1 085 356	-1 294 519,10	-209 163,10	119,3	-1 038 692
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 085 356	0	-1 085 356	-1 294 519,10	-209 163,10	119,3	-1 038 692
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 085 356	0	-1 085 356	-1 294 519,10	-209 163,10	119,3	-1 038 692
BILDNINGSCENTRALEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	300	0	300	5,59	-294,41	1,9	81 489
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 158 059	7 809	-1 150 250	-1 153 744,99	-3 494,94	100,3	-1 148 986
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 157 759	7 809	-1 149 950	-1 153 739,40	-3 789,35	100,3	-1 067 497
ÅRSBIDRAG	-1 157 759	7 809	-1 149 950	-1 153 739,40	-3 789,35	100,3	-1 067 497
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 157 759	7 809	-1 149 950	-1 153 739,40	-3 789,35	100,3	-1 067 497
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 157 759	7 809	-1 149 950	-1 153 739,40	-3 789,35	100,3	-1 067 497
SMÅBARNFOSTRAN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 017 300	0	2 017 300	2 089 692,12	72 392,12	103,6	2 420 940
VERKSAMHETS KOSTNADER	-41 248 970	-385 215	-41 634 185	-41 722 025,02	-87 839,72	100,2	-40 802 787
VERKSAMHETSBIDRAG	-39 231 670	-385 215	-39 616 885	-39 632 332,90	-15 447,60	100,0	-38 381 847
ÅRSBIDRAG	-39 231 670	-385 215	-39 616 885	-39 632 332,90	-15 447,60	100,0	-38 381 847
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-39 299 770	-385 215	-39 684 985	-39 684 084,63	900,67	100,0	-38 451 552
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-39 299 770	-385 215	-39 684 985	-39 684 084,63	900,67	100,0	-38 451 552
GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 387 017	0	1 387 017	2 467 945,40	1 080 928,40	177,9	2 709 501
VERKSAMHETS KOSTNADER	-57 650 117	-1 100 000	-58 750 117	-59 990 420,40	-1 240 303,65	102,1	-56 551 207
VERKSAMHETSBIDRAG	-56 263 100	-1 100 000	-57 363 100	-57 522 475,00	-159 375,25	100,3	-53 841 706
ÅRSBIDRAG	-56 263 100	-1 100 000	-57 363 100	-57 522 475,00	-159 375,25	100,3	-53 841 706
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-56 665 240	-1 100 000	-57 765 240	-57 896 325,35	-131 085,60	100,2	-54 262 711
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-56 665 240	-1 100 000	-57 765 240	-57 896 325,35	-131 085,60	100,2	-54 262 711
GYMNASIEUTBILDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	654 137	0	654 137	940 864,89	286 727,89	143,8	930 280
VERKSAMHETS KOSTNADER	-8 469 105	0	-8 469 105	-8 434 169,77	34 935,18	99,6	-7 844 617
VERKSAMHETSBIDRAG	-7 814 968	0	-7 814 968	-7 493 304,88	321 663,07	95,9	-6 914 337
ÅRSBIDRAG	-7 814 968	0	-7 814 968	-7 493 357,38	321 610,57	95,9	-6 914 337
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-7 941 008	0	-7 941 008	-7 649 809,14	291 198,81	96,3	-7 041 160
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-7 941 008	0	-7 941 008	-7 649 809,14	291 198,81	96,3	-7 041 160
KARLEBYNEJDENS INSTITUT							
VERKSAMHETSINTÄKTER	423 500	0	423 500	432 622,57	9 122,57	102,2	412 553
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 261 461	0	-2 261 461	-2 170 342,24	91 119,18	96,0	-2 079 264
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 837 961	0	-1 837 961	-1 737 719,67	100 241,75	94,5	-1 666 712
ÅRSBIDRAG	-1 837 961	0	-1 837 961	-1 737 719,67	100 241,75	94,5	-1 666 712
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 837 961	0	-1 837 961	-1 737 719,67	100 241,75	94,5	-1 666 712
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 837 961	0	-1 837 961	-1 737 719,67	100 241,75	94,5	-1 666 712
NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 482 254	0	4 482 254	5 931 130,57	1 448 876,57	132,3	6 554 763
VERKSAMHETS KOSTNADER	-110 787 712	-1 477 406	-112 265 118	-113 470 702,42	-1 205 583,95	101,1	-108 426 861
VERKSAMHETSBIDRAG	-106 305 458	-1 477 406	-107 782 864	-107 539 571,85	243 292,62	99,8	-101 872 098
ÅRSBIDRAG	-106 305 458	-1 477 406	-107 782 864	-107 539 624,35	243 240,12	99,8	-101 872 098
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-106 901 738	-1 477 406	-108 379 144	-108 121 678,19	257 466,28	99,8	-102 489 632
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-106 901 738	-1 477 406	-108 379 144	-108 121 678,19	257 466,28	99,8	-102 489 632
GEMENSAMMA UTGIFTER OCH KIEPPI							
VERKSAMHETSINTÄKTER	500	0	500	534,44	34,44	106,9	453
VERKSAMHETS KOSTNADER	-317 295	-18 694	-335 989	-376 580,84	-40 592,27	112,1	-319 064
VERKSAMHETSBIDRAG	-316 795	-18 694	-335 489	-376 046,40	-40 557,83	112,1	0
ÅRSBIDRAG	-316 795	-18 694	-335 489	-376 046,40	-40 557,83	112,1	-323 066
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-321 295	-18 694	-339 989	-380 501,20	-40 512,63	111,9	-323 066
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-321 295	-18 694	-339 989	-380 501,20	-40 512,63	111,9	-323 066
KULTURTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	122 000	0	122 000	93 883,66	-28 116,34	77,0	21 053
VERKSAMHETS KOSTNADER	-4 438 523	-6 407	-4 444 930	-4 341 326,18	103 603,88	97,7	-3 739 328
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 316 523	-6 407	-4 322 930	-4 247 442,52	75 487,54	98,3	-3 718 275
ÅRSBIDRAG	-4 316 523	-6 407	-4 322 930	-4 247 442,52	75 487,54	98,3	-3 718 275
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-4 316 523	-6 407	-4 322 930	-4 247 442,52	75 487,54	98,3	-3 718 275
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-4 316 523	-6 407	-4 322 930	-4 247 442,52	75 487,54	98,3	-3 718 275
BIBLIOTEKSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	117 620	0	117 620	121 091,75	3 471,75	103,0	181 762
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 182 766	-5 948	-3 188 714	-3 139 648,81	49 065,33	98,5	-3 146 958
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 065 146	-5 948	-3 071 094	-3 018 557,06	52 537,08	98,3	-2 965 196
ÅRSBIDRAG	-3 065 146	-5 948	-3 071 094	-3 018 557,06	52 537,08	98,3	-2 965 196
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-3 154 846	-5 948	-3 160 794	-3 109 264,43	51 529,71	98,4	-3 052 676
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-3 154 846	-5 948	-3 160 794	-3 109 264,43	51 529,71	98,4	-3 052 676

	BUDGETUTFALL 1.1. - 31.12.2024						
	BUDGET 2024	BUDGET ÄNDR.	INALLES BUDGET	UTFALL 2024	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2023
MUSEITJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	69 900	0	69 900	47 696,32	-22 203,68	68,2	107 871
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 535 013	-19 432	-1 554 445	-1 558 048,56	-3 603,80	100,2	-1 531 399
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 465 113	-19 432	-1 484 545	-1 510 352,24	-25 807,48	101,7	-1 423 528
ÅRSBIDRAG	-1 465 113	-19 432	-1 484 545	-1 510 352,24	-25 807,48	101,7	-1 423 528
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 483 413	-19 432	-1 502 845	-1 535 632,32	-32 787,56	102,2	-1 448 097
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 483 413	-19 432	-1 502 845	-1 535 632,32	-32 787,56	102,2	-1 448 097
UNGDOMSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	238 350	0	238 350	186 981,55	-51 368,45	78,4	177 030
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 130 201	-4 160	-2 134 361	-1 835 248,87	299 112,22	86,0	-1 919 981
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 891 851	-4 160	-1 896 011	-1 648 267,32	247 743,77	86,9	-1 742 951
ÅRSBIDRAG	-1 891 851	-4 160	-1 896 011	-1 648 267,32	247 743,77	86,9	-1 742 951
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 891 851	-4 160	-1 896 011	-1 648 267,32	247 743,77	86,9	-1 742 951
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 891 851	-4 160	-1 896 011	-1 648 267,32	247 743,77	86,9	-1 742 951
IDROTTSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 018 700	0	2 018 700	2 207 594,58	188 894,58	109,4	2 099 094
VERKSAMHETS KOSTNADER	-6 694 536	-26 504	-6 721 040	-6 666 686,75	54 352,98	99,2	-6 385 102
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 675 836	-26 504	-4 702 340	-4 459 092,17	243 247,56	94,8	-4 286 008
ÅRSBIDRAG	-4 675 836	-26 504	-4 702 340	-4 459 092,17	243 247,56	94,8	-4 286 011
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-5 079 436	-26 504	-5 105 940	-4 837 484,34	268 455,39	94,7	-4 638 348
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-5 079 436	-26 504	-5 105 940	-4 837 484,34	268 455,39	94,7	-4 638 348
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 567 070	0	2 567 070	2 657 782,30	90 712,30	103,5	2 587 262
VERKSAMHETS KOSTNADER	-18 298 333	-81 145	-18 379 478	-17 917 540,01	461 938,34	97,5	-17 041 831
VERKSAMHETSBIDRAG	-15 731 263	-81 145	-15 812 408	-15 259 757,71	552 650,64	96,5	-14 454 569
ÅRSBIDRAG	-15 731 263	-81 145	-15 812 408	-15 259 757,71	552 650,64	96,5	-14 454 571
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-16 247 363	-81 145	-16 328 508	-15 758 592,13	569 916,22	96,5	-14 923 414
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-16 247 363	-81 145	-16 328 508	-15 758 592,13	569 916,22	96,5	-14 923 414
FÖRVALTNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	519 694	0	519 694	523 192,74	3 498,74	100,7	428 591
VERKSAMHETS KOSTNADER	-629 913	0	-629 913	-478 640,20	151 272,81	76,0	-744 830
VERKSAMHETSBIDRAG	-110 219	0	-110 219	44 552,54	154 771,55	-40,4	-316 239
ÅRSBIDRAG	-110 219	0	-110 219	44 552,54	154 771,55	-40,4	-316 239
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-110 219	0	-110 219	44 552,54	154 771,55	-40,4	-316 239
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-110 219	0	-110 219	44 552,54	154 771,55	-40,4	-316 239
MARKOMRÅDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 335 600	0	5 335 600	6 937 607,85	1 602 007,85	130,0	6 571 469
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 903 117	-11 623	-1 914 740	-1 769 372,51	145 367,00	92,4	-1 663 676
VERKSAMHETSBIDRAG	3 432 483	-11 623	3 420 860	5 168 235,34	1 747 374,85	151,1	4 907 793
ÅRSBIDRAG	3 432 483	-11 623	3 420 860	5 168 235,34	1 747 374,85	151,1	4 907 799
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	3 425 983	-11 623	3 414 360	5 165 921,21	1 751 560,72	151,3	4 904 096
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	3 425 983	-11 623	3 414 360	5 165 921,21	1 751 560,72	151,3	4 904 096
PLANERING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	503 100	0	503 100	491 154,61	-11 945,39	97,6	614 807
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 722 443	0	-3 722 443	-3 059 772,27	662 671,06	82,2	-2 943 692
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 219 343	0	-3 219 343	-2 568 617,66	650 725,67	79,8	-2 328 884
ÅRSBIDRAG	-3 219 343	0	-3 219 343	-2 568 617,66	650 725,67	79,8	-2 328 884
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-3 304 993	0	-3 304 993	-2 670 322,73	634 670,60	80,8	-2 427 506
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-3 304 993	0	-3 304 993	-2 670 322,73	634 670,60	80,8	-2 427 506
BYGGNATION							
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 919 758	0	6 919 758	7 172 521,56	252 763,56	103,7	6 863 618
VERKSAMHETS KOSTNADER	-13 760 131	-55 570	-13 815 701	-13 337 051,25	478 649,54	96,5	-13 044 263
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 840 373	-55 570	-6 895 943	-6 164 529,69	731 413,10	89,4	-6 180 645
ÅRSBIDRAG	-6 840 373	-55 570	-6 895 943	-6 164 529,69	731 413,10	89,4	-6 180 658
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-11 454 673	-55 570	-11 510 243	-10 795 891,47	714 351,32	93,8	-10 575 276
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-11 451 373	-55 570	-11 506 943	-10 795 891,47	711 051,32	93,8	-10 575 276
LOKALITETER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	50 123 152	0	50 123 152	49 939 558,53	-183 593,47	99,6	45 589 049
VERKSAMHETS KOSTNADER	-41 641 460	-85 879	-41 727 339	-41 730 300,79	-2 961,78	100,0	-39 509 514
VERKSAMHETSBIDRAG	8 481 692	-85 879	8 395 813	8 209 257,74	-186 555,25	97,8	6 079 535
ÅRSBIDRAG	8 481 692	-85 879	8 395 813	8 209 184,73	-186 628,26	97,8	6 079 535
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	1 584 262	-894 935	689 327	-2 958 459,71	-3 647 787,12	-429,2	-2 563 686
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 067 789	-894 935	-1 962 724	-5 407 983,67	-3 445 260,08	275,5	-5 073 656
TEKNISKA NÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	63 401 304	0	63 401 304	65 064 035,29	1 662 731,29	102,6	60 067 535
VERKSAMHETS KOSTNADER	-61 657 064	-153 072	-61 810 136	-60 375 137,02	1 434 998,63	97,7	-57 905 976
VERKSAMHETSBIDRAG	1 744 241	-153 072	1 591 168	4 688 898,27	3 097 729,92	294,7	2 161 559
ÅRSBIDRAG	1 744 241	-153 072	1 591 168	4 688 825,26	3 097 656,91	294,7	2 161 552
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-9 859 640	-962 128	-10 821 767	-11 214 200,16	-392 432,93	103,6	-10 978 612
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-12 508 391	-962 128	-13 470 518	-13 663 724,12	-193 205,89	101,4	-13 488 583

	BUDGETUTFALL 1.1. - 31.12.2024						
	BUDGET 2024	BUDGET ÄNDR.	INALLES BUDGET	UTFALL 2024	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2023
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 005 000	0	1 005 000	1 397 817,48	392 817,48	139,1	1 097 993
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 168 428	0	-2 168 428	-2 057 215,37	111 212,56	94,9	-1 739 820
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 163 428	0	-1 163 428	-659 397,89	504 030,04	56,7	-641 828
ÅRSBIDRAG	-1 163 428	0	-1 163 428	-659 397,89	504 030,04	56,7	-641 828
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	-1 163 428	0	-1 163 428	-659 397,89	504 030,04	56,7	-641 828
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	-1 163 428	0	-1 163 428	-659 397,89	504 030,04	56,7	-641 828
FINANSIERING							
VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRSBIDRAG	147 591 610	386 754	147 978 364	150 846 057,12	2 867 693,12	101,9	155 966 060
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	147 341 610	386 754	147 728 364	150 846 057,12	3 117 693,12	102,1	155 966 060
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	147 341 610	386 754	147 728 364	153 886 396,86	6 158 032,86	104,2	160 285 140

TOTALT

VERKSAMHETSINTÄKTER	**80 578 222**	**0**	**80 578 222**	**84 426 166,92**	**3 847 944,92**	**104,8**	**77 946 314**
VERKSAMHETS KOSTNADER	**-219 958 596**	**-2 639 238**	**-222 597 834**	**-220 302 034,00**	**2 295 800,23**	**99,0**	**-210 732 827**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-139 380 374**	**-2 639 238**	**-142 019 612**	**-135 875 867,08**	**6 143 745,15**	**95,7**	**-132 786 513**
ÅRSBIDRAG	**8 211 236**	**-2 252 484**	**5 958 752**	**14 970 064,53**	**9 011 312,76**	**251,2**	**23 179 536,88**
RÄKENSKAPSP.RESULTAT	**-5 203 624**	**-3 061 540**	**-8 265 164**	**-2 581 432,31**	**5 683 731,50**	**31,2**	**8 005 956,08**
RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT	**-7 852 375**	**-3 061 540**	**-10 913 915**	**-1 990 616,53**	**8 923 297,28**	**18,2**	**9 815 065,06**

2.3.3 Investeringsdelens utfall

Centrala investeringsutgifter

Stadens investeringsutgifter (utan affärsverket) uppgick till sammanlagt 30,4 miljoner euro under räkenskapsperioden. Investeringsutgifterna underskred budgeten med 1,7 miljoner euro.

Investeringsutgifterna för verksamheter som lyder under stadsstyrelsen uppgick till sammanlagt 11,7 miljoner euro. Investeringsutgifterna underskred budgeten med 1,3 miljoner euro. De viktigaste investeringsutgifterna gällde anskaffning av värdepapper som ingår i anläggningstillgångar då staden kapitaliserade Karleby Idrottspark Ab, som hör till stadskoncernen, med 10 miljoner euro. Dessutom har stadsstyrelsen anskaffat mark- och vattenområden för sammanlagt 1,1 miljoner euro. Övriga investeringar omfattade dataförvaltningstjänsters ICT-anskaffningar, som bl.a. omfattade licensanskaffningar, anskaffning av programvara för tekniska servicecentret och anskaffning av programvara för ärendehantering.

Investeringsutgifterna för nämnden för undervisning och fostran uppgick till 0,8 miljoner euro. De bestod i huvudsak av anskaffning av redskap och inredning till undervisningstjänsterna och småbarnspedagogiken, och i synnerhet inredningen av Donnerska skolan.

Kultur- och fritidsnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 0,8 miljoner euro. Kultur- och fritidsnämndens viktigaste investeringsutgifter gällde förbättring av idrottstjänsters näridrottsplatser, inredning av Kelviå meröppet bibliotek, motionsslingor och friluftsleder och de tjänster som erbjuds där.

Stadsstrukturnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 17,2 miljoner euro och de viktigaste investeringarna gällde husbyggnad samt andra fasta konstruktioner och anläggningar. De viktigaste investeringsutgifterna anknöt till renoveringen av Donnerska skolan och KSG samt Länsipuiston koulu där Donnerska skolans och KSG:s andel var sammanlagt 5,8 miljoner euro och Länsipuiston koulus andel var 1,0 miljon euro. Investeriingsutgifterna som hänför sig till Biskopsbackens skola var 0,4 miljoner euro och utgifterna som hänför sig till planeringen av Halkokari skolprojekt var 0,4 miljoner euro. Andra centrala objekt var bl.a. investeringar i trafikleder och dagvattensystem som var sammanlagt 5,1 miljoner euro. För fasta konstruktioner och anordningar i parker och på lekplatser användes 1,5 miljoner euro. För renoveringen av torget användes 0,2 miljoner euro.

Centrala investeringsinkomster

Räkenskapsperiodens investeringsinkomster uppgick till 2,3 miljoner euro. Budgetens investeringsinkomster utföll enligt budgeten.

I budgeten hade reserverats sammanlagt 2,4 miljoner euro för vinst på försäljning av anläggningstillgångar i de mark- och vattenområden som lyder under stadsstyrelsen och försäljning av byggnader. Investeringsinkomsterna som lyder under stadsstyrelsen var 1,6 miljoner euro.

Övriga investeringsinkomster gällde främst stadsstrukturnämndens finansiering av Renlunds gårdsområde och Helmi-projektet.

Räkenskapsperiodens nettoinvesteringar och deras utfall

Stadens nettoinvesteringar var lägre än i budgetplanerna. Nettoinvesteringarna uppgick till sammanlagt 28,0 miljoner euro och underskred budgetmålet med ca 1,6 miljoner euro.

Stadsstyrelsens nettoinvesteringar underskred budgetmålet med 0,5 miljoner euro och särskilt i fråga om försäljning av byggnader har målen inte nåtts.

Investeringsutgifterna för nämnden för undervisning och fostran samt kultur- och fritidsnämnden utföll enligt budgetmålen.

Stadsstrukturnämndens nettoinvesteringsutgifter underskred budgetmålet med sammanlagt ca 0,9 miljoner euro. De mest betydande underskridningarna gällde husbyggnad och tekniska väsendet.

I sin helhet utföll stadens nettoinvesteringar 2024 i enlighet med budgeten och i likhet med tidigare år uppstod det inga stora avvikelser från budgeten.

2.3.4 Specifikation av investeringarna

KARLEBY STAD

INVESTERINGSDEL

INVESTERINGARNAS UTFALL 1.1. - 31.12.2024

FÖRVALTN.ORG ANSVARSOMRÅDE		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
STADSSTYRELSEN						
9001.	**MICROSOFT OFFICE-LICENSER**					
90008	Utgifter	-300 000		-300 000	-247 575,64	-52 424
	Inkomster	0		0		0
	Netto	-300 000	0	-300 000	-247 575,64	-52 424
9001.	**TEKNISKA SERVICECENTRET, ANSKAFFNING AV PROGRAMVARA**					
90009	Utgifter	-110 000	0	-110 000	-89 450,00	-20 550
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-110 000	0	-110 000	-89 450,00	-20 550
9001.	**E-TJÄNSTER**					
90011	Utgifter	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
9001.	**PERSONALTJÄNSTERS HR-PROGRAM**					
90015	Utgifter	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000
9001.	**ANSKAFFNING AV ÄRENDEHANTERINGSSYSTEM**					
90022	Utgifter	-50 000		-50 000	-9 400,00	-40 600
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	-9 400,00	-40 600
9001.	**UTVECKLING AV IDM-MILJÖN**					
90024	Utgifter	-20 000	0	-20 000	-6 545,00	-13 455
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-20 000	0	-20 000	-6 545,00	-13 455
9020.	**KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV MARK-OCH VATTENOMRÅDEN**					
90100	Utgifter	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 090 758,46	-409 242
	Inkomster	1 600 000	0	1 600 000	1 075 276,00	524 724
	Netto	100 000	0	100 000	-15 482,46	115 482
9020.	**KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER**					
90110	Utgifter	0		0	0,00	0
	Inkomster	750 000		750 000	201 612,90	548 387
	Netto	750 000	0	750 000	201 612,90	548 387
9020.	**RIVNING AV BYGGNADER**					
90116	Utgifter	0	0	0	-164 508,00	164 508
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-164 508,00	164 508
9040.	**VÄRDEPAPPER INGÅENDE I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGARNA**					
90130	Utgifter	-10 750 000	0	-10 750 000	-10 012 960,00	-737 040
	Inkomster	0		0	333 710,00	-333 710
	Netto	-10 750 000	0	-10 750 000	-9 679 250,00	-1 070 750

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9034.	**ERSÄTTANDE AV DATORER**					
90010	Utgifter	-140 000	0	-140 000	-52 679,60	-87 320
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-140 000	0	-140 000	-52 679,60	-87 320

STADSSTYRELSEN						
	Utgifter	**-12 950 000**	**0**	**-12 950 000**	**-11 673 876,70**	**-1 276 123**
	Inkomster	**2 350 000**	**0**	**2 350 000**	**1 610 598,90**	**739 401**
	Netto	**-10 600 000**	**0**	**-10 600 000**	**-10 063 277,80**	**-536 722**

NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR KS: 9125

9125.	**PLANERING AV BISKOPSBACKEN**					
90288	Utgifter	0	0	0	-27 159,53	27 160
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-27 159,53	27 160

SMÅBARNSPEDAGOGIK

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9130.	**DAGHEM REDSKAP FÖR UTE-/INNELEKAR**					
90300	Utgifter	-30 000		-30 000	0,00	-30 000
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000
9130.	**INREDNING AV DAGHEM**					
90304	Utgifter	-30 000	0	-30 000	-2 164,61	-27 835
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-30 000	0	-30 000	-2 164,61	-27 835
SMÅBARNSPEDAGOGIK						
	Utgifter	**-60 000**	**0**	**-60 000**	**-29 324,14**	**-30 676**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-60 000**	**0**	**-60 000**	**-29 324,14**	**-30 676**

UNDERVISNINGSTJÄNSTER

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9130.	**REDSKAP FÖR UTELEKAR**					
90302	Utgifter	-35 000		-35 000	-13 432,97	-21 567
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-35 000	0	-35 000	-13 432,97	-21 567
9130.	**FÖRNYANDE AV LÄRMILJÖER OCH INVENTARIER**					
90306	Utgifter	-95 000		-95 000	-15 823,56	-79 176
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-95 000	0	-95 000	-15 823,56	-79 176
9130.	**INRERDNING AV DONNERSKA SKOLA**					
90314	Utgifter	-760 000		-760 000	-672 257,96	-87 742
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-760 000	0	-760 000	-672 257,96	-87 742
9130.	**INREDNING AV KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIO**					
90317	Utgifter	-50 000		-50 000	-29 087,43	-20 913
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	-29 087,43	-20 913
9130.	**INREDNING AV KIVINIITYN KOULU**					
90319	Utgifter	0	0	0	-7 441,10	7 441
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-7 441,10	7 441
UNDERVISNINGSTJÄNSTER						
	Utgifter	**-940 000**	**0**	**-940 000**	**-738 043,02**	**-201 957**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-940 000**	**0**	**-940 000**	**-738 043,02**	**-201 957**
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
	Utgifter	**-1 000 000**	**0**	**-1 000 000**	**-767 367,16**	**-232 633**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-1 000 000**	**0**	**-1 000 000**	**-767 367,16**	**-232 633**

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9180.	**INREDNING AV KELVIÅ MERÖPPET BIBLIOTEK**					
90412	Utgifter	-80 000	0	-80 000	-68 519,88	-11 480
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-80 000	0	-80 000	-68 519,88	-11 480
KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER						
	Utgifter	**-80 000**	**0**	**-80 000**	**-68 519,88**	**-11 480**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-80 000**	**0**	**-80 000**	**-68 519,88**	**-11 480**

IDROTTSTJÄNSTER

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9190.	**IDROTTSOMRÅDEN**					
90420	**RESERVANSLAG**					
	Utgifter	-80 000		-80 000	-83 136,55	3 137
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-80 000	0	-80 000	-83 136,55	3 137

9190.	**NÄRIDROTTSPLATSER**					
90421	Utgifter	-250 000	0	-250 000	-300 816,89	50 817
	Inkomster	20 000	0	20 000	50 000,00	-30 000
	Netto	-230 000	0	-230 000	-250 816,89	20 817
9190.	**FRILUFTSLEDER- OCH TJÄNSTER**					
90434	Utgifter	-150 000	0	-150 000	-217 072,99	67 073
	Inkomster	0	0	0	31 700,51	-31 701
	Netto	-150 000	0	-150 000	-185 372,48	35 372
9190.	**UTVECKLING AV NÄTVERKET AV UTOMHUSIDROTTSPLATSER**					
90438	Utgifter	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
9190.	**MOTIONSSLINGOR**					
90439	Utgifter	-100 000	0	-100 000	-104 509,23	4 509
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	-104 509,23	4 509

IDROTTSTJÄNSTER					
Utgifter	**-630 000**	**0**	**-630 000**	**-705 535,66**	**75 536**
Inkomster	**20 000**	**0**	**20 000**	**81 700,51**	**-61 701**
Netto	**-610 000**	**0**	**-610 000**	**-623 835,15**	**13 835**

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Utgifter	**-710 000**	**0**	**-710 000**	**-774 055,54**	**64 056**
Inkomster	**20 000**	**0**	**20 000**	**81 700,51**	**-61 701**
Netto	**-690 000**	**0**	**-690 000**	**-692 355,03**	**2 355**

STADSSTRUKTURNÄMNDEN

HUSBYGGNAD

SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET / BYGGNADER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9224.	**REPARATIONSANSLAG**					
90544	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0	0	0		0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000

SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET / BYGGNADER					
Utgifter	**-100 000**	**0**	**-100 000**	**0,00**	**-100 000**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
Netto	**-100 000**	**0**	**-100 000**	**0,00**	**-100 000**

DAGHEM / BYGGNADER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9226.	**RUOTSALON PÄIVÄKOTI**					
90600	Utgifter	0	0	0	-27 765,34	27 765
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-27 765,34	27 765
9226.	**HAKALAX DAGHEM**					
90602	Utgifter	0	0	0	-2 542,69	2 543
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-2 542,69	2 543
9226.	**KYRKBACKENS DAGHEM**					
90620	Utgifter			0	-235 810,99	235 811
	Inkomster			0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-235 810,99	235 811
9225.	**MARINKAISTEN PÄIVÄKOTI**					
90627	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9225.	**KIVINIITYN PÄIVÄKOTI**					
90628	Utgifter	-500 000	0	-500 000	-20 873,48	-479 127
90635	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-500 000	0	-500 000	-20 873,48	-479 127
9226.	**PAJULINNUN PÄIVÄKOTI**					
90606	Utgifter	0	0	0	-55 188,48	55 188
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-55 188,48	55 188
9226.	**PEURANKADUN PÄIVÄKOTI**					
90618	Menot - Utgifter	0	0	0	-30 180,28	30 180
	Tulot - Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-30 180,28	30 180

9226.	**KOIVURINTEEN PÄIVÄKOTI**					
90629	Utgifter	0		0	-15 815,45	15 815
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-15 815,45	15 815
9226.	**ULKOMETSÄN PÄIVÄKOTI**					
90608	Utgifter	0	0	0	-78 700,60	78 701
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-78 700,60	78 701
9226.	**DAGHEM, REPARATIONSANSLAG**					
90612	Utgifter	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
9225.	**PLANERING AV SMÅBARNSPEDAGOGISKA LOKALER I MARINGAIS**					
90634	Utgifter	0	0	0	-6 830,00	6 830
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-6 830,00	6 830
9225.	**FÖRSKOLEUNDERVISNING I PAJULINNUN PÄIVÄKOTI**					
90636	Utgifter	0	0	0	-26 003,88	26 004
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-26 003,88	26 004
DAGHEM / BYGGNADER						
	Utgifter	**-1 050 000**	**0**	**-1 050 000**	**-499 711,19**	**-550 289**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-1 050 000**	**0**	**-1 050 000**	**-499 711,19**	**-550 289**

SKOLOR / BYGGNADER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9228.	**SKOLOR, REPARATIONSANSLAG**					
90667	Utgifter	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
9227.	**STORBY ALLAKTIVITETSHUS**					
9228.	Utgifter	0		0	-81 455,55	81 456
90657	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-81 455,55	81 456
9227.	**CHYDENIUS SKOLA**					
90662	Utgifter	0	0	0	-39 585,00	39 585
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-39 585,00	39 585
9228.	**SÅKA SKOLA**					
90649	Utgifter	0		0	-19 887,50	19 888
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-19 887,50	19 888
9227.	**HALKOKARIN KOULU**					
9228.	Utgifter	-600 000		-600 000	0,00	-600 000
90643	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-600 000	0	-600 000	0,00	-600 000
9227.	**KIVINIITYN KOULU**					
9228.	Utgifter	0	0	0	-59 372,62	59 373
90668	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-59 372,62	59 373
9227.	**VILLA SKOLA**					
90646	Utgifter	0	0	0	-5 552,64	5 553
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-5 552,64	5 553
9228.	**HOLLIHAAN KOULU**					
90671	Utgifter	0	0	0	-35 371,50	35 372
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-35 371,50	35 372
9228.	**LÄNSIPUISTON KOULU**					
90647	Utgifter	-1 000 000	0	-1 000 000	-962 835,54	-37 164
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-1 000 000	0	-1 000 000	-962 835,54	-37 164
9227.	**DONNERSKA SKOLAN OCH KARLEBY SVENSKA GYMNASIUM**					
9228.	Utgifter	-4 000 000	0	-4 000 000	-5 830 242,80	1 830 243
90666	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-4 000 000	0	-4 000 000	-5 830 242,80	1 830 243
9227.	**BISKOPSBACKENS ALLAKTIVITETSHUS**					
90695	Utgifter	-120 000		-120 000	-395 930,61	275 931
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-120 000	0	-120 000	-395 930,61	275 931
9228.	**KONSTHUSET RENLUND**					
90719	Utgifter	0	0	0	-16 586	16 586
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-16 586,43	16 586

9227.	**MÄNTYKANKAAN KOULUS UTRYMME FÖR TEKNISK SLÖJD**					
90812	Utgifter	-850 000	0	-850 000	-17 830,00	-832 170
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-850 000	0	-850 000	-17 830,00	-832 170
9227.	**MÄNTYKANKAAN KOULU**					
90815	Utgifter	0	0	0	-3 524,99	3 525
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-3 524,99	3 525
9227.	**HALKOKARI ALLAKTIVITETSHUS, PLANERING OCH GENOMFÖRANDE**					
90788	Utgifter	0	0	0	-428 653,79	428 654
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-428 653,79	428 654
9228.	**PLANERING AV BISKOPSBACKENS ÅKEROMRÅDE**					
90789	Utgifter	0	0	0	-19 900	19 900
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-19 900,00	19 900
SKOLOR / BYGGNADER						
	Utgifter	**-7 520 000**	**0**	**-7 520 000**	**-7 916 728,97**	**396 729**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-7 520 000**	**0**	**-7 520 000**	**-7 916 728,97**	**396 729**

KULTUR- OCH FRITID / BYGGNADER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9230.	**REPARATIONSANSLAG**					
90709	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0		0		0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9229.	**ÄNDRINGSARBETEN I STADSBIBLIOTEKET**					
90712	Utgifter	-500 000	0	-500 000	-126 298,97	-373 701
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-500 000	0	-500 000	-126 298,97	-373 701
9230.	**MUSEIKVARTERET**					
90701	Utgifter	0	0	0	-28 834,96	28 835
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-28 834,96	28 835
9229.	**RENOVERING AV DRAKES HUS**					
90702	Utgifter	0	0	0	-377,31	377
	Inkomster	0	0	0	377,31	-377
	Netto	0	0	0	0,00	0
9229.	**UTSTÄLLNINGSHALL ITE, BYGGANDE AV MODELLRUM**					
9230.	Utgifter	0	0	0	-5 116,46	5 116
90715	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-5 116,46	5 116
9230.	**KIEPPI OCH UTSTÄLLNINGSHALLENS TAK**					
90717	Utgifter	0	1 565	1 565	0	1 565
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	1 565	1 565	0,00	1 565
9229.	**KELVIÅ BIBLIOTEK**					
90714	Utgifter	-50 000	0	-50 000	-68 140,51	18 141
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	-68 140,51	18 141
9229.	**LATAAMO, BYGGNAD 504**					
90783	Utgifter	0	0	0	-20 980,00	20 980
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-20 980,00	20 980
9230.	**KONSTHUSET RENLUNDS GÅRDSOMRÅDE, 'SJÄLVFINANSIERING'**					
90818	Utgifter	0	0	0	-71 353,71	71 354
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-71 353,71	71 354
9229.	**ÖVRIGA**					
99999	Utgifter	0	0	0	-23 210,00	23 210
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-23 210,00	23 210
KULTUR- OCH FRITID / BYGGNADER						
	Utgifter	**-650 000**	**1 565**	**-648 435**	**-344 311,92**	**-304 123**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**377,31**	**-377**
	Netto	**-650 000**	**1 565**	**-648 435**	**-343 934,61**	**-304 500**

IDROTT / BYGGNADER

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9231.	**BADCENTRET VESIVEIJARI**					
9232.	Utgifter	0	0	0	-24 000,21	24 000
90775	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-24 000,21	24 000

9232.	**REPARATIONSANSLAG**					
90777	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9232.	**FÖRNYANDE AV IDROTTSGÅRDENS VENTILATIONSMASKINER**					
90790	Utgifter	0	0	0	-14 000,00	14 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-14 000,00	14 000
IDROTT / BYGGNADER						
	Utgifter	**-100 000**	**0**	**-100 000**	**-38 000,21**	**-62 000**
	Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Netto	**-100 000**	**0**	**-100 000**	**-38 000,21**	**-62 000**

TEKNISKA VÄSENDET		**BG 2024**	**BG ÄNDRING**	**BG TOT.**	**UTFALL**	**AVVIKELSE**
9234.	**KÖKSUTRUSTNING**					
90530-	Utgifter	-150 000	0	-150 000	-150 943,97	944
91016	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-150 000	0	-150 000	-150 943,97	944
9237.	**STADSHUSET**					
91002	Utgifter	-30 000	0	-30 000	-165 876,48	135 876
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-30 000	0	-30 000	-165 876,48	135 876
9237.	**REPARATIONSANSLAG**					
91032	Utgifter	-800 000	0	-800 000	0,00	-800 000
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-800 000	0	-800 000	0,00	-800 000
9236.	**SKYDDSKÅRSHUSET**					
9237.	Utgifter	0		0	-59 263,39	59 263
91006	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-59 263,39	59 263
9237.	**KONSERVATORIET**					
91007	Utgifter	0	0	0	-11 249,90	11 250
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-11 249,90	11 250
9233.	**ÄNDRING AV PARKOMRÅDE**					
91053	Utgifter	0	0	0	-335 781,43	335 781
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-335 781,43	335 781
9233.	**ÅTGÄRDER PÅ BASIS AV ENERGIEFFEKTIVITETSAVTALET**					
91017	Utgifter	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000
9236.	**REPARATION AV SKYDDADE OCH KULTURHISTORISKT VÄRDEFULLA BYGGNADER**					
91031		-50 000	0	-50 000	-9,35	-49 991
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-50 000	0	-50 000	-9,35	-49 991
9236.	**LATAAMO - DET GAMLA DEPÅOMRÅDET, PLANERING**					
92166	Utgifter	-200 000	0	-200 000	0	-200 000
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000
9237.	**BADCENTRET VESIVEIJARI**					
90775	Menot - Utgifter	0	0	0	-201 557,32	201 557
	Tulot - Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-201 557,32	201 557
9237.	**OVÄNTADE REPARATIONER FÖR ATT ÅTGÄRDA INOMHUSFLUFTEN / LUCINA HAGMANIN KOULU**					
90819	Utgifter	0	0	0	-21 708,40	21 708
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-21 708,40	21 708
9237.	**OVÄNTADE REPARATIONER PÅ GRUND AV INOMHUSLUFTEN**					
91069	Utgifter	-200 000	0	-200 000	-3 141,94	-196 858
91073	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-200 000	0	-200 000	-3 141,94	-196 858
9237.	**TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI**					
90624	Utgifter	0	0	0	-3 220,50	3 221
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-3 220,50	3 221
9237.	**MARTTILAN KOULU**					
90816	Utgifter	0	0	0	-24 296,60	24 297
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-24 296,60	24 297

TEKNISKA VÄSENDET					
Utgifter	**-1 580 000**	**0**	**-1 580 000**	**-977 049,28**	**-602 951**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
Netto	**-1 580 000**	**0**	**-1 580 000**	**-977 049,28**	**-602 951**

HUSBYGGNAD					
Utgifter	**-11 000 000**	**1 565**	**-10 998 435**	**-9 775 801,57**	**-1 222 633**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**377,31**	**-377**
Netto	**-11 000 000**	**1 565**	**-10 998 435**	**-9 775 424,26**	**-1 223 011**

STADSSTRUKTURNÄMNDEN

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

		BG 2024	BG ÄNDRING	BG TOT.	UTFALL	AVVIKELSE
9252.	**TRAFIKLEDER, DAGVATTEN FRÅN TRAFIKLEDER**					
9253.	Utgifter	-4 540 000	-230 000	-4 770 000	-5 107 811,50	337 812
91500-	Inkomster	0	0	0	18 961,44	-18 961
99999	Netto	-4 540 000	-230 000	-4 770 000	-5 088 850,06	318 850
9256.	**PARKER OCH LEKPLATSER**					
92100-	Utgifter	-755 000		-755 000	-1 497 319,56	742 320
92176	Inkomster	0		0	531 413,60	-531 414
	Netto	-755 000	0	-755 000	-965 905,96	210 906
9258.	**AVFALLSHANTERING**					
92500-	Utgifter	-80 000	0	-80 000	-53 318,89	-26 681
92504	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-80 000	0	-80 000	-53 318,89	-26 681
9260.	**ISTÅNDSÄTTANDE AV STADSSUNDET**					
92700	Utgifter	-300 000	0	-300 000	0,00	-300 000
92748	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-300 000	0	-300 000	0,00	-300 000
9260.	**FARLEDER OCH BRYGGOR**					
92714	FÖRNYANDE AV SJÖMÄRKEN OCH ENSMÄRKEN					
92740-	Utgifter	-80 000		-80 000	-26 395,88	-53 604
92745	Inkomster	0		0	0,00	0
92723	Netto	-80 000	0	-80 000	-26 395,88	-53 604
9260.	**GRUNDLIG FÖRBÄTTRING AV SALUTORGET**					
92719	Utgifter	-200 000		-200 000	-212 620,73	12 621
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	-200 000	0	-200 000	-212 620,73	12 621
9260.	**RENOVERING AV BROAR**					
92736	Utgifter	-250 000	230 000	-20 000	-17 323,25	-2 677
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-250 000	230 000	-20 000	-17 323,25	-2 677
9260.	**ISTÅNDSÄTTANDE AV STRÄNDER**					
92737	Utgifter	-200 000	0	-200 000	-153 837,17	-46 163
	Inkomster		0	0	95 427,20	-95 427
	Netto	-200 000	0	-200 000	-58 409,97	-141 590
9260.	**RENOVERING AV SUNDETS KANTMURAR**					
92748	Utgifter	0	0	0	-291 235,57	291 236
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-291 235,57	291 236
9260.	**ISTÅNDSÄTTANDE AV STRÄNDER, HELMI-PROJEKTET**					
92749	Utgifter	0		0	-15 804,94	15 805
	Inkomster	0		0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-15 804,94	15 805
9260.	**JÄRNVÄGSTORGETS INFRASTRUKTUR**					
92723	Utgifter	0	0	0	-17 430,35	17 430
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-17 430,35	17 430

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR					
Utgifter	**-6 405 000**	**0**	**-6 405 000**	**-7 393 097,84**	**988 098**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**645 802,24**	**-645 802**
Netto	**-6 405 000**	**0**	**-6 405 000**	**-6 747 295,60**	**342 296**

STADSSTRUKTURNÄMNDEN					
Utgifter	**-17 405 000**	**1 565**	**-17 403 435**	**-17 168 899,41**	**-234 535**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**646 179,55**	**-646 180**
Netto	**-17 405 000**	**1 565**	**-17 403 435**	**-16 522 719,86**	**-880 715**

INVESTERINGSDEL					
Utgifter	**-32 065 000**	**1 565**	**-32 063 435**	**-30 384 198,81**	**-1 679 236**
Inkomster	**2 370 000**	**0**	**2 370 000**	**2 338 478,96**	**31 521**
Netto	**-29 695 000**	**1 565**	**-29 693 435**	**-28 045 719,85**	**-1 647 715**

INVESTERINGARNAS UTFALL

	Budget	Budget ändring	Budget efter ändringar	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
STADSSTYRELSEN						
Utgifter	-12 950 000	0	-12 950 000	-11 673 876,70	-1 276 123,30	-2 853 469
Inkomster	2 350 000	0	2 350 000	1 610 598,90	739 401,10	2 097 847
Netto	***-10 600 000***	***0***	***-10 600 000***	***-10 063 277,80***		***-755 621***
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
Tjänster för undervisning och fostran						
Utgifter	-1 000 000	0	**-1 000 000**	**-767 367,16**	-232 632,84	**-336 916**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	*-1 000 000*	*0*	*-1 000 000*	*-767 367,16*		*-336 916*
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
Övriga maskiner och inventarier						
Utgifter	-80 000	0	**-80 000**	**-68 519,88**	-11 480,12	**-113 058**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	*-80 000*	*0*	*-80 000*	*-68 519,88*		*-113 058*
Fasta konstruktioner och anordningar						
Utgifter	-630 000	0	**-630 000**	**-705 535,66**	75 535,66	**-594 201**
Inkomster	20 000	0	**20 000**	**81 700,51**	-61 700,51	**41 000**
Netto	*-610 000*	*0*	*-610 000*	*-623 835,15*		*-553 201*
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN sammanlagt						
Utgifter	-710 000	0	-710 000	-774 056	64 056	-707 259
Inkomster	20 000	0	20 000	81 701	-61 701	41 000
Netto	-690 000	0	-690 000	-692 355		-666 259
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Social- och hälsovårdsväs. byggnader						
Utgifter	-100 000	0	**-100 000**	**0,00**	-100 000,00	**0**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	*-100 000*	*0*	*-100 000*	*0,00*		*0*
Undervisning och fostran, byggnader						
Utgifter	-8 570 000	0	**-8 570 000**	**-8 416 440,16**	-153 559,84	**-9 999 940**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**19 420**
Netto	*-8 570 000*	*0*	*-8 570 000*	*-8 416 440,16*		*-9 980 520*
Kultur och fritid, byggnader						
Utgifter	-650 000	1 565	**-648 435**	**-344 311,92**	-304 122,93	**-469 828**
Inkomster	0	0	**0**	**377,31**	-377,31	**14 900**
Netto	-650 000	1 565	-648 435	-343 934,61		-454 928
Idrott byggnader						
Utgifter	-100 000	0	**-100 000**	**-38 000,21**	-61 999,79	**-24 202**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	-100 000	0	-100 000	-38 000,21		-24 202
Tekniska väsendet byggnader						
Utgifter	-1 580 000	0	**-1 580 000**	**-977 049,28**	-602 950,72	**-761 525**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	-1 580 000	0	-1 580 000	-977 049,28		-761 525
Husbyggnad sammanlagt						
Utgifter	*-11 000 000*	*1 565*	*-10 998 435*	*-9 775 801,57*	*-1 222 633,28*	*-11 255 496*
Inkomster	*0*	*0*	*0*	*377,31*	*-377,31*	*34 320*
Netto	*-11 000 000*	*1 565*	*-10 998 435*	*-9 775 424,26*		*-11 221 176*
Fasta konstruktioner och anordningar						
Utgifter	-6 405 000	0	-6 405 000	-7 393 097,84	988 097,84	-7 835 364
Inkomster	0	0	0	645 802,24	-645 802,24	52 508
Netto	***-6 405 000***	***0***	***-6 405 000***	***-6 747 295,60***		***-7 782 856***

STADSSTRUKTURNÄMNDEN sammanlagt						
Utgifter	*-17 405 000*	*1 565*	*-17 403 435*	*-17 168 899,41*	-234 535,44	*-19 090 860*
Inkomster	*0*	*0*	*0*	*646 179,55*	-646 179,55	*86 828*
Netto	*-17 405 000*	*1 565*	*-17 403 435*	*-16 522 719,86*		*-19 004 032*
INVESTERINGAR sammanlagt						
Utgifter	*-32 065 000*	*1 565*	*-32 063 435*	*-30 384 198,81*	*-1 679 236,04*	*-22 988 503*
Inkomster	*2 370 000*	*0*	*2 370 000*	*2 338 478,96*	*31 521,04*	*2 225 675*
Netto	*-29 695 000*	*1 565*	*-29 693 435*	*-28 045 719,85*		*-20 762 828*

INVESTERINGARNAS UTFALL

1.1.-31.12.2024	Ursprunglig budget	Budget ändring	Budget efter ändringar	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
STADSSTYRELSEN						
Utgifter	-12 950 000	0	-12 950 000	-11 673 876,70	-1 276 123,30	-2 853 469
Inkomster	2 350 000	0	2 350 000	1 610 598,90	739 401,10	2 097 847
Netto	***-10 600 000***	***0***	***-10 600 000***	***-10 063 277,80***		***-755 621***
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
Utgifter	-1 000 000	0	**-1 000 000**	**-767 367,16**	-232 632,84	**-336 916**
Inkomster	0	0	**0**	**0,00**	0,00	**0**
Netto	*-1 000 000*	*0*	*-1 000 000*	*-767 367,16*		*-336 916*
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
Utgifter	-710 000	0	**-710 000**	**-774 055,54**	64 055,54	**-707 259**
Inkomster	20 000	0	**20 000**	**81 700,51**	-61 700,51	**41 000**
Netto	*-690 000*	*0*	*-690 000*	*-692 355,03*		*-666 259*
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Utgifter	-17 405 000	1 565	**-17 403 435**	**-17 168 899,41**	-234 535,44	**-19 090 860**
Inkomster	0	0	**0**	**646 179,55**	-646 179,55	**86 828**
Netto	*-17 405 000*	*1 565*	*-17 403 435*	*-16 522 719,86*	0,00	*-19 004 032*
INVESTERINGAR sammanlagt						
Utgifter	*-32 065 000*	*1 565*	*-32 063 435*	*-30 384 198,81*	*-1 679 236*	*-22 988 503*
Inkomster	*2 370 000*	*0*	*2 370 000*	*2 338 478,96*	*31 521*	*2 225 675*
Netto	*-29 695 000*	*1 565*	*-29 693 435*	*-28 045 719,85*		*-20 762 828*

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

KARLEBY STAD * staden utan affärsverk RESULTATRAKNING	2024 Budget	Budgetändr.	Budget	2024 Utfall	Avvikelse	Uttfall % av urspr. budget	Uttfall % av efter ändringen	2023 Utfall	änd.% 2023-2024
VERKSAMHETENS INTÄKTER									
Försäljningsintäkter	29 973 566	0	29 973 566	30 710 807,02	-737 241	102,5%	102,5%	27 656 753,80	11,0 %
Avgiftsintäkter	4 328 100	0	4 328 100	4 590 478,86	-262 379	106,1%	106,1%	4 779 143,44	-3,9 %
Undersdtöd och bidrag	2 019 154	0	2 019 154	3 811 984,58	-1 792 831	188,8%	188,8%	3 942 010,03	-3,3 %
Hyresintäkter	39 634 082	0	39 634 082	41 164 294,95	-1 530 213	103,9%	103,9%	37 335 788,21	10,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 891 020	0	2 891 020	2 407 011,81	484 008	83,3%	83,3%	2 342 757,30	2,7 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	78 845 922	0	78 845 922	82 684 577,22	-3 838 655	104,9%	104,9%	76 056 452,78	8,7 %
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	1 732 300	0	1 732 300	1 741 589,70	-9 290	100,5%	100,5%	1 889 860,95	-7,8 %
INTÄKTER	80 578 222	0	80 578 222	84 426 166,92	-3 847 945	104,8%	104,8%	77 946 313,73	8,3 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER									
Personalkostnader									
Löner och arvoden	-82 936 867	-1 396 175	-84 333 042	-84 439 652,83	106 611	101,8%	100,1%	-81 467 795,91	3,6 %
Lönebikostnader									
Pensionskostnader	-17 250 006	-202 300	-17 452 306	-17 088 509,43	-363 797	99,1%	97,9%	-16 741 221,29	2,1 %
Övriga lönebikostnader	-3 427 718	-50 300	-3 478 018	-2 325 113,45	-1 152 904	67,8%	66,9%	-3 327 385,85	-30,1 %
Personalkostnader	-103 614 591	-1 648 775	-105 263 366	-103 853 275,71	-1 410 090	100,2%	98,7%	-101 536 403,05	2,3 %
Köp av tjänster	-49 333 066	-500 000	-49 833 066	-50 115 646,31	282 581	101,6%	100,6%	-47 291 199,60	6,0 %
Material, förnödenheter och varor	-14 560 560	0	-14 560 560	-14 545 725,07	-14 835	99,9%	99,9%	-14 021 769,59	3,7 %
Understöd	-11 614 550	0	-11 614 550	-11 175 710,05	-438 840	96,2%	96,2%	-11 691 139,29	-4,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-40 835 829	-490 463	-41 326 293	-40 611 676,86	-714 616	99,5%	98,3%	-36 192 315,46	12,2 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-219 958 596	-2 639 238	-222 597 834	-220 302 034,00	-2 295 800	100,2%	99,0%	-210 732 826,99	4,5 %
VERKSAMHETSBIDRAG	**-139 380 374**	**-2 639 238**	**-142 019 612**	**-135 875 867,08**	**-6 143 745**	**97,5%**	**95,7%**	**-132 786 513,26**	**2,3 %**
SKATTEINKOMSTER	120 992 000	-144 572	120 847 428	122 684 521,91	-1 837 094	101,4%	101,5%	124 791 599,77	-1,7 %
STATSANDELAR	26 447 910	-656 347	25 791 563	26 307 538,00	-515 975	99,5%	102,0%	32 916 977,00	-20,1 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER									
Ränteintäkter	52 500		52 500	289 281,50	-236 782	551,0%	551,0%	260 196,31	11,2 %
Ers. för plac. grundkap. i affärsv	500 000		500 000	500 000,00	0	100,0%	100,0%	500 000,00	0,0 %
Övriga finansiella intäkter	4 645 000		4 645 000	5 169 876,06	-524 876	111,3%	111,3%	1 360 333,91	280,0 %
Räntekostnader	-5 015 300	1 187 673	-3 827 627	-3 947 461,75	119 835	78,7%	103,1%	-3 626 466,41	8,9 %
Övriga finansiella kostnader	-30 500		-30 500	-157 824,11	127 324	517,5%	517,5%	-236 590,44	-33,3 %
ÅRSBIDRAG	**8 211 236**	**-2 252 484**	**5 958 752**	**14 970 064,53**	**-9 011 313**	**182,3%**	**251,2%**	**23 179 536,88**	**-35,4 %**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR									
Avskrivningar enligt plan	-13 164 860	-809 056	-13 973 916	-13 885 453,15	-88 462	105,5%	99,4%	-13 535 524,35	2,6 %
Avskrivningar av engångsnatur	0		0	-221 266,39	221 266			-402 450,98	-45,0 %
Nedskrivningar	-250 000		-250 000	-3 444 777,30	3 194 777	1377,9%	1377,9%	-1 235 605,47	178,8 %
RÄK.PERIODENS RESULTAT	**-5 203 624**	**-3 061 540**	**-8 265 164**	**-2 581 432,31**	**-5 683 731**	**49,6%**	**31,2%**	**8 005 956,08**	**-132,2 %**
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens	191 479		191 479	-8 170 153,96	8 361 633			188 179,38	
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	0		0	8 689 589,41	-8 689 589			1 620 930,60	
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder				71 380,33	-71 380			0,00	
RÄK.PER. UNDERSKOTT	**-5 012 145**	**-3 061 540**	**-8 073 685**	**-1 990 616,53**	**-6 083 068**	**39,7%**	**24,7%**	**9 815 066,06**	**-120,3 %**

NYCKELTAL		
Verks.intäkter/verks.kostnader %	37,8 %	36,4 %
Årsbidrag/Avskrivning %	85,3 %	152,8 %
Årsbidrag, €/invånare	309,50 €	479,92 €
Invånarantal 31.12.	48 368	48 299

KARLEBY STAD * *staden och affärsverken

RESULTATRÄKNING

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	15 021 334,28	13 487 113,66
Avgiftsintäkter	4 485 749,81	4 648 743,93
Understöd och bidrag	3 811 984,58	3 942 010,03
Hyresintäkter	11 737 889,36	10 962 029,26
Övriga verksamhetsintäkter	1 735 519,50	1 750 228,19
VERKSAMHETENS INTÄKTER	36 792 477,53	34 790 125,07
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	1 799 947,35	1 950 859,84
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-86 329 032,38	-83 201 900,17
Lönebikostnader		
Pensionkostnader	-17 470 473,95	-17 101 815,54
Övriga lönebikostnader	-2 379 431,61	-3 403 425,60
Personalkostnader	-106 178 937,94	-103 707 141,31
Köp av tjänster	-27 177 336,59	-26 331 249,35
Material, förnödenheter och varor	-15 283 010,45	-14 716 057,18
Understöd	-11 176 310,05	-11 644 154,32
Övriga verksamhetskostnader	-11 091 437,69	-9 691 372,80
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-170 907 032,72	-166 089 974,96
VERKSAMHETSBIDRAG	**-132 314 607,84**	**-129 348 990,05**
SKATTEINKOMSTER	122 684 521,91	124 791 599,77
STATSANDELAR	26 307 538,00	32 916 977,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		
Ränteintäkter	296 963,93	267 922,65
Övriga finansiella intäkter	5 190 163,24	1 378 734,09
Räntekostnader	-3 826 995,41	-3 521 074,23
Övriga finansiella kostnader	-158 191,35	-237 161,38
ÅRSBIDRAG	**18 179 392,48**	**26 248 007,85**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		
Avskrivningar enligt plan	-16 692 647,13	-16 258 557,95
Avskrivningar av engångsnatur	-221 266,39	-402 450,98
Nedskrivningar	-3 444 777,30	-1 235 605,47
RÄK.PERIODENS RESULTAT	**-2 179 298,34**	**8 351 393,45**
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens	-7 980 725,39	377 607,95
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	8 689 589,41	1 620 930,60
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder	71 380,33	0,00
RAK.PER. OVER/UNDERSKOTT	**-1 399 053,99**	**10 349 932,00**

3.2 Finansieringskalkyl

KARLEBY STAD * utan affärsverk	BUDGET 2024			BOKSLUT 2024		BOKSLUT 2023
	Budget	Budgetändring	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
FINANSIERINGSKALKYL						
Kassaflödet i verksamhet						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	8 211 336	-2 252 484	5 958 852	**14 970 064,53**	-9 011 213	**23 179 536,88**
Korrektivposter till intert tillf. medel	-2 000 000	0	-2 000 000	**-1 292 865,21**	-707 135	**-1 046 697,71**
Internt tillförda medel	6 211 336	-2 252 484	3 958 852	**13 677 199,32**	-9 718 347	**22 132 839,17**
Investeringar						
Investeringar i anläggningstillgångar	-32 065 000	1 565	-32 063 435	**-30 384 198,81**	-1 679 236	**-22 988 668,89**
Finans.andelar för invester.utgifter	70 000	0	70 000	**727 880,06**	-657 880	**130 995,33**
Försäljn.inkomster av tillgång. bland bestående al	2 300 000	0	2 300 000	**1 610 598,90**	689 401	**2 094 680,00**
Investeringar	-29 695 000	1 565	-29 693 435	**-28 045 719,85**	-1 647 715	**-20 762 993,56**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-23 483 664	-2 250 919	-25 734 583	**-14 368 520,53**	-11 366 062	**1 369 845,61**
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Minskning av utlåningen	45 000		45 000	**761 140,00**	-716 140	**250 000,00**
Ökning av utlåningen	0		0	**-500 000,00**	500 000	**-167 100,00**
Förändringar i utlåningen	45 000		45 000	**261 140,00**	-216 140	**82 900,00**
Förändringar av lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån	80 000 000		80 000 000	**80 000 000,00**	0	**46 840 000,00**
Minskning av långfristiga lån	-63 550 700		-63 550 700	**-33 868 403,68**	-29 682 296	**-77 479 617,75**
Ökning/minskning av kortfristiga lån	0		0	**-29 459 674,42**	29 459 674	**28 298 255,10**
Förändringar av lånebeståndet	16 449 300		16 449 300	**16 671 921,90**	-222 622	**-2 341 362,65**
Förändringar i eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändr. av förv. medel och förv. kapital				**124 545,79**	-124 546	**98 653,83**
Förändringar av omsättningstillgångar				**108 838,04**	-108 838	**116 530,35**
Förändringar av fordringar				**-559 778,61**	559 779	**2 909 451,98**
Förändring av räntefria skulder				**-5 698 614,47**	5 698 614	**-7 501 061,01**
Övriga förändringar av likviditeten				**-6 025 009,25**	6 025 009	**-4 376 424,85**
Kassaflödet för finansieringens del	16 494 300		16 494 300	**10 908 052,65**	5 586 247	**-6 634 887,50**
Förändring av likvida medel	-6 989 364	-2 250 919	-9 240 283	**-3 460 467,88**	-5 779 815	**-5 265 041,89**
				0,00		**0,00**
Förändring av likvida medel				**-3 460 467,88**		**-5 265 041,89**
Likvidamedel 31.12.				**22 895 123,24**		**26 355 591,12**
Likvidamedel 1.1.				**-26 355 591,12**		**-31 620 633,01**
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL						
Kassaflödet av verksamh. o. inv. under fem år (1000 €)				-6 304		-2 957
Intern finansiering av investeringar, %	25,7 %		18,6 %	50,5 %		101,4 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag				0,5		0,8
Låneskötselbidrag	0,2		0,1	0,5		0,3
Likviditet, dgr				29		31
Invånarantal				48 368		48 299

KARLEBY STAD ** staden och affärsverken

FINANSIERINGSANALYS		1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde				
Internt tillförda medel				
Årsbidrag	18 179 392,48		26 248 007,85	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 292 865,21	16 886 527,27	-1 051 859,00	25 196 148,85
Investeringar				
Investeringar i anläggningstillgångar	-37 476 565,56		-25 023 605,86	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	727 880,06		130 995,33	
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	1 610 598,90	-35 138 086,60	2 099 841,29	-22 792 769,24
Nettokassaflödet		**-18 251 559,33**		**2 403 379,61**
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Minskning av lånefordringar	761 140,00		250 000,00	
Ökning av lånefordringar	-500 000,00	261 140,00	-167 100,00	82 900,00
Förändringar av lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	80 000 000,00		46 840 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-34 268 403,68		-78 279 617,75	
Ökning/minskning av kortfristiga lån	-29 859 674,42	15 871 921,90	28 298 255,10	-3 141 362,65
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändr. av förv. medel o. förvaltat kapital	124 545,79		98 653,83	
Förändringar av omsättningstillgångar	-92 432,15		14 112,67	
Förändringar av fordringar	-902 217,90		2 975 035,63	
Förändringar av räntefria kortfristiga fordringar	-552 839,96	-1 422 944,22	-7 856 974,22	-4 769 172,09
Nettokassaflödet		**14 710 117,68**		**-7 827 634,74**
Förändring av kassamedel		**-3 541 441,65**		**-5 424 255,13**
		0,00		0,00
Förändring av likvida medel		**-3 541 441,65**		**-5 424 255,13**
Likvida medel 31.12.		22 938 349,21		26 479 790,86
Likvida medel 1.1.		-26 479 790,86		-31 904 045,99
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år		-5 439		3 098
Intern finansiering av investeringar %		49,5 %		105,4 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag		0,6		0,9
Låneskötselbidrag		0,6		0,4
Likviditet, kassadagar		34		36
Invånarantal		48 368		48 299

3.3 Balansräkning

KARLEBY STAD * Staden utan affärsverk

B A L A N S R Ä K N I N G

A K T I V A	**31.12.204**	**31.12.2023**
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	1 023 640,39	1 174 850,38
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 015 028,40	1 268 482,55
	2 038 668,79	2 443 332,93
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	56 116 381,13	54 941 504,75
2. BYGGNADER	135 004 590,30	129 681 985,24
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	62 958 051,87	61 129 414,39
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 002 190,28	2 020 983,78
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 899 925,25	1 899 925,25
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	5 052 563,30	11 097 761,12
	263 033 702,13	260 771 574,53
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	181 532 075,79	171 615 636,39
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	7 900 405,34	8 161 545,34
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397 340,80	397 340,80
TOTALT	189 829 821,93	180 174 522,53
BESTÅENDE AKTIVA totalt	**454 902 192,85**	**443 389 429,99**
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	537 510,62	536 846,31
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	1 106 443,49	586 264,05
TOTALT	1 643 954,11	1 123 110,36
FÖRVALTADE MEDEL totalt	**1 643 954,11**	**1 123 110,36**
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	69 650,61	186 682,52
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	23 356,16	15 162,29
TOTALT	93 006,77	201 844,81
II FORDRINGAR		
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		
2. LÅNEFORDRINGAR	35 500,00	71 765,05
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	816 930,98	822 150,08
TOTALT	852 430,98	893 915,13
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	2 693 065,18	2 798 077,32
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	2 092 374,12	1 354 211,90
4. RESULTATREGLERINGAR	1 824 479,24	1 856 366,56
TOTALT	6 609 918,54	6 008 655,78
IV KASSA OCH BANK	22 895 123,24	26 355 591,12
TOTALT	22 895 123,24	26 355 591,12
RÖRLIGA AKTIVA totalt	**30 450 479,53**	**33 460 006,84**
A K T I V A	**486 996 626,49**	**477 972 547,19**

P A S S I V A	31.12.204	31.12.2023
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	123 896 257,60	123 896 257,60
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121 425,61	19 121 425,61
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 055 426,84	7 126 807,17
IV ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE RÄKENSKAPSPERI	24 216 105,77	14 401 039,71
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-1 990 616,53	9 815 066,06
	172 298 599,29	174 360 596,15
EGET KAPITAL totalt	**172 298 599,29**	**174 360 596,15**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	11 575 087,60	3 404 933,64
2. RESERVER	14 510 410,59	23 200 000,00
	26 085 498,19	26 604 933,64
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	**26 085 498,19**	**26 604 933,64**
C AVSÄTTNINGAR		
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	54 814,64	68 000,00
	54 814,64	68 000,00
AVSÄTTNINGAR totalt	**54 814,64**	**68 000,00**
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	735 981,12	720 050,38
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 898 842,19	2 269 383,39
	3 634 823,31	2 989 433,77
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	**3 634 823,31**	**2 989 433,77**
E FRÄMMANDE KAPITAL		
LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER	214 631 931,00	168 500 334,68
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3 027,38	3 027,38
7. ÖVRIGA SKULDER	622 821,40	652 143,88
	215 257 779,78	169 155 505,94
KORTFRISTIGT		
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0,00	30 000 000,00
2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER	33 328 930,00	32 786 988,32
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	1 616,10
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0,00	255 580,00
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	6 764 665,63	7 839 700,45
7. ÖVRIGA SKULDER	15 479 783,37	19 472 420,99
8. RESULTATREGLERINGAR	14 091 732,28	14 437 771,83
	69 665 111,28	104 794 077,69
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	**284 922 891,06**	**273 949 583,63**
P A S S I V A	**486 996 626,49**	**477 972 547,19**

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	40,7 %	42,1 %
Relativ skuldsättning	122,1 %	116,4 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	22 225	24 216
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	460	501
Lånestock 31.12., 1000 €	247 964	231 292
Lån, €/invånare	5 127	4 789
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	306 492	283 941
Lån och hyresansvar 31.12., €/invånare	6 337	5 879
Lånefordringar 31.12., 1000 €	7 900	8 162
Invånarantal	48 368	48 299

B A L A N S R Ä K N I N G	31.12.2024		31.12.2023	
A K T I V A				
A BESTÅENDE AKTIVA				
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	1 852 667,37		2 174 590,97	
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 015 028,40	2 867 695,77	1 277 307,70	3 451 898,67
II MATERIELLA TILLGÅNGAR				
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	56 205 628,60		55 029 373,19	
2. BYGGNADER	140 281 502,69		135 394 148,61	
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	89 357 609,78		87 987 520,19	
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 126 869,73		2 207 592,46	
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 899 925,25		1 899 925,25	
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	10 471 623,90	300 343 159,95	11 097 761,12	293 616 320,82
III PLACERINGAR				
1. AKTIER OCH ANDELAR	158 773 499,32		148 857 059,92	
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	7 900 405,34		8 161 545,34	
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397 340,80	167 071 245,46	397 340,80	157 415 946,06
BESTÅENDE AKTIVA totalt		**470 282 101,18**		**454 484 165,55**
B FÖRVALTADE MEDEL				
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	537 510,62		536 846,31	
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	1 106 443,49	1 643 954,11	586 264,05	1 123 110,36
FÖRVALTADE MEDEL totalt		**1 643 954,11**		**1 123 110,36**
C RÖRLIGA AKTIVA				
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	373 338,48		289 100,20	
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	23 356,16	396 694,64	15 162,29	304 262,49
II FORDRINGAR				
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR				
2. LÅNEFORDRINGAR	35 500,00		71 765,05	
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	816 930,98	852 430,98	822 150,08	893 915,13
KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
1. KUNDFORDRINGAR	3 403 266,42		3 166 108,98	
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	2 092 374,12		1 354 211,90	
4. RESULTATREGLERINGAR	1 824 748,95	7 320 389,49	1 856 366,56	6 376 687,44
IV KASSA OCH BANK	22 938 349,21	22 938 349,21	26 479 790,86	26 479 790,86
RÖRLIGA AKTIVA totalt		**31 507 864,32**		**34 054 655,92**
A K T I V A		**503 433 919,61**		**489 661 931,83**

P A S S I V A

A EGET KAPITAL				
I GRUNDKAPITAL	123 896 257,60		123 896 257,60	
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121 425,61		19 121 425,61	
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 055 426,84		7 126 807,17	
IV ÖVER-/UNDERSKOTT FR TIDIG. RÄKENSK.PERIODE	48 661 333,78		38 311 401,78	
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-1 399 053,99	197 335 389,84	10 349 932,00	198 805 824,16
EGET KAPITAL totalt		**197 335 389,84**		**198 805 824,16**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER				
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	14 536 516,18		6 555 790,79	
2. RESERVER	14 510 410,59	29 046 926,77	23 200 000,00	29 755 790,79
AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt		**29 046 926,77**		**29 755 790,79**
C AVSÄTTNINGAR				
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	54 814,64	54 814,64	68 000,00	68 000,00
AVSÄTTNINGAR totalt		**54 814,64**		**68 000,00**
D FÖRVALTAT KAPITAL				
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	735 981,12		720 050,38	
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 898 842,19	3 634 823,31	2 269 383,39	2 989 433,77
FÖRVALTAT KAPITAL totalt		**3 634 823,31**		**2 989 433,77**
E FRÄMMANDE KAPITAL				
LÅNGFRISTIGT				
2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÄKR.ANST	214 631 931,00		168 900 334,68	
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3 027,38		3 027,38	
7. ÖVRIGA SKULDER	654 437,56	215 289 395,94	683 760,04	169 587 122,10
KORTFRISTIGT				
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0,00		30 000 000,00	
2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÄKR.ANSTAL	33 728 930,00		33 586 988,32	
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00		1 616,10	
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0,00		255 580,00	
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	8 104 240,82		8 109 297,26	
7. ÖVRIGA SKULDER	1 759 380,06		1 770 422,81	
8. RESULTATREGLERINGAR	14 480 018,23	58 072 569,11	14 731 856,52	88 455 761,01
FRÄMMANDE KAPITAL totalt		**273 361 965,05**		**258 042 883,11**
P A S S I V A		**503 433 919,61**		**489 661 931,83**
		0,00		0,00

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	45,0 %	46,7 %
Relativ skuldsättning	147,1 %	133,9 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	47 262	48 661
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	977	1 008
Lånestock 31.12., 1000 €	248 364	232 492
Lån, €/invånare	5 135	4 814
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	306 893	285 149
Lån och hyresansvar €/invånare	6 345	5 904
Lånefordringar 31.12., 1000 €	7 900	8 162
Invånarantal	48 368	48 299

3.4 Koncernkalkyler

KARLEBY STAD**		
KARLEBY KONCERN	**2024**	**2024**
KONCERNRESULTATRÄKNING	**Stad**	**Koncern**
Verksamhetsintäkter	**38 592 424,88**	**195 306 517,82**
Verksamhetskostnader	**-170 907 032,72**	**-288 710 935,73**
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	**0,00**	**515 044,97**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-132 314 607,84**	**-92 889 372,94**
Skatteinkomster	122 684 521,91	121 445 580,29
Statsandelar	26 307 538,00	26 307 538,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	296 963,93	1 562 164,07
Övriga finansiella intäkter	5 190 163,24	3 345 358,82
Räntekostnader	-3 826 995,41	-10 376 148,85
Övriga finansiella kostnader	-158 191,35	-1 441 649,55
Finansiella intäkter och kostnader	1 501 940,41	-6 910 275,51
ÅRSBIDRAG	**18 179 392,48**	**47 953 469,84**
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar engligt plan	-16 913 913,52	-40 052 528,40
Differens vid eliminering av innehav	0,00	9 655,20
Nedskrivningar	-3 444 777,30	-3 485 354,60
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 358 690,82	-43 528 227,80
Extraordinära poster	0,00	57 672,02
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**-2 179 298,34**	**4 482 914,05**
Bokslutsdispositioner	780 244,35	127 504,60
Räkenskapsperiodens skatter		-777 620,72
Latenta skatter		-1 498 923,28
Minoritetsandelar		-94 802,35
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)	-1 399 053,99	2 239 072,32

BALANSRÄKNING	2024 Stad	2024 Koncern
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immaterialla tillgångar		
Immaterialla tillgångar	1 852 667,37	3 951 002,69
Immaterialla rättigheter	1 015 028,40	3 153 670,88
Förskottsbetalningar	0,00	0,00
Immaterialla tillgångar	**2 867 695,77**	**7 104 673,57**
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	56 205 628,60	63 938 735,17
Byggnader	140 281 502,69	310 888 143,22
Fasta konstruktioner och anordningar	89 357 609,78	210 797 550,09
Maskiner och inventarier	2 126 869,73	24 747 038,02
Övriga materiella tillgångar	1 899 925,25	8 790 652,19
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	10 471 623,90	68 921 432,99
Materiella tillgångar	**300 343 159,95**	**688 083 551,69**
Placeringar		
Aktier och andelar i dotterbolag	148 265 597,55	
Andelar i samkommuner	6 496 578,56	
Aktier och andelar i intressesammanslutningar	2 624 493,49	7 121 881,65
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	1 386 829,72	14 329 491,75
Övriga lånefordringar	7 900 405,34	224 747,26
Övriga fordringar	397 340,80	1 705 174,55
Placeringar	**167 071 245,46**	**23 381 295,23**
BESTÅENDE AKTIVA	**470 282 101,18**	**718 569 520,48**
FÖRVALTADE MEDEL	**1 643 954,11**	**5 005 183,24**
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	**396 694,64**	**7 533 740,16**
Fordringar		
Långfristiga fordringar	**852 430,98**	**2 037 975,38**
Kortfristiga fordringar	**7 320 389,49**	**29 652 252,84**
Fordringar	**8 172 820,47**	**31 690 228,22**
Finansiella värdepapper	0,00	91,74
Kassa och bank	22 938 349,21	63 116 980,60
RÖRLIGA AKTIVA	**31 507 864,32**	**102 341 040,72**
AKTIVA	**503 433 919,61**	**825 915 744,44**

BALANSRÄKNING	Stad	Koncern
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	123 896 257,60	123 896 257,60
Grunkapital i stiftelser och föreningar		16 818,80
Överskursfond	0,00	2 375 604,10
Uppskrivningsfond	19 121 425,61	19 268 046,16
Övriga egna fonder	7 055 426,84	9 400 228,87
Överskott från tidigare räkenskapsperioder (underskott)	48 661 333,78	120 678 090,46
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 399 053,99	2 239 072,32
EGET KAPITAL	**197 335 389,84**	**277 874 118,34**
MINORITETSANDELAR		**4 366 482,35**
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsgifferens	14 536 516,18	
Reserver	14 510 410,59	
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	**29 046 926,77**	
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	54 814,64	54 814,64
Övriga avsättningar	0,00	1 027 862,67
AVSÄTTNINGAR	**54 814,64**	**1 082 677,31**
FÖRVALTAT KAPITAL	**3 634 823,31**	**6 991 667,61**
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	214 634 958,38	329 378 181,72
Långfristigt räntefritt främmande kapital	654 437,56	26 357 512,05
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	33 728 930,00	111 716 332,67
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	24 343 639,11	68 148 772,40
FRÄMMANDE KAPITAL	**273 361 965,05**	**535 600 798,84**
PASSIVA	**503 433 919,61**	**825 915 744,44**

KARLEBY STAD*** koncern

KONCERNRESULTATRÄKNING	2024	2023
Versamhetens intäkter	**195 306 517,82**	**193 053 877,63**
Verksamhetens kostnader	**-288 710 935,73**	**-274 785 601,81**
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	**515 044,97**	**345 346,44**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-92 889 372,94**	**-81 386 377,74**
Skatteinkomster	121 445 580,29	123 304 816,84
Statsandelar	26 307 538,00	32 916 977,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	1 562 164,07	1 316 235,83
Övriga finansiella intäkter	3 345 358,82	1 101 474,45
Räntekostnader	-10 376 148,85	-8 363 750,37
Övriga finansiella kostnader	-1 441 649,55	-1 673 156,91
Finansiella intäkter och kostnader	**-6 910 275,51**	**-7 619 196,99**
ÅRSBIDRAG	**47 953 469,84**	**67 216 219,11**
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-40 052 528,40	-41 163 705,39
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden -31 781,07	9 655,20	668 413,95
Nedskrivningar	-3 485 354,60	-19 542 890,04
Avskrivningar och nedskrivningar	**-43 528 227,80**	**-60 038 181,48**
Extraordinära poster	**57 672,02**	**3 869,05**
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**4 482 914,05**	**7 181 906,67**
Bokslutsdispositioner	127 504,60	-65 290,00
Räkenskapsperiodens skatter	-777 620,72	-3 521 437,11
Latenta skatter	-1 498 923,28	-504 998,00
Minoritetsandelar	-94 802,35	-38 798,03
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	**2 239 072,32**	**3 051 383,54**

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	67,6 %	70,3 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	110,1 %	110,7 %

KONCERNBALANSRÄKNING	2024	2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immaterialla tillgångar		
Immateriella tillgångar	3 951 002,69	4 528 514,48
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 153 670,88	3 293 758,47
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
Immaterialla tillgångar	**7 104 673,57**	**7 822 272,95**
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	63 938 735,17	61 840 519,06
Byggnader	310 888 143,22	293 235 488,60
Fasta konstruktioner och anordningar	210 797 550,09	209 019 341,00
Maskiner och inventarier	24 747 038,02	24 949 541,74
Övriga materiella tillgångar	8 790 652,19	9 343 592,92
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	68 921 432,99	36 901 581,24
Materiella tillgångar	**688 083 551,69**	**635 290 064,56**
Placeringar		
Andelar i itressesamfund	7 121 881,65	6 706 867,72
Övriga aktier och andelar	14 329 491,75	15 476 933,77
Övriga lånefordringar	224 747,26	441 847,26
Övriga fordringar	1 705 174,55	669 117,53
Placeringar	**23 381 295,23**	**23 294 766,30**
BESTÅENDE AKTIVA	**718 569 520,48**	**666 407 103,81**
FÖRVALTADE MEDEL	**5 005 183,24**	**3 532 408,77**
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	**7 533 740,16**	**6 545 938,37**
Fordringar		
Långfristiga fordringar	2 037 975,38	3 944 899,50
Kortfristiga fordringar	29 652 252,84	28 639 872,88
Fordringar	**31 690 228,22**	**32 584 772,38**
Finansiella värdepapper	91,74	91,74
Kassa och bank	63 116 980,60	63 698 802,33
RÖRLIGA AKTIVA	**102 341 040,72**	**102 829 604,83**
AKTIVA	**825 915 744,44**	**772 769 117,42**

KONCERNBALANSRÄKNING	2024	2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	123 896 257,60	123 896 257,60
Andel av samkommunens ökning av eget kapital	16 818,80	16 818,80
Överskursfond	2 375 604,10	2 375 604,10
Uppskrivningsfond	19 268 046,16	19 379 901,92
Övriga egna fonder	9 400 228,87	9 531 287,80
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	120 678 090,46	118 202 028,12
Räkenskapsperiodens överskott	2 239 072,32	3 051 383,54
EGET KAPITAL	**277 874 118,34**	**276 453 281,89**
MINORITETSANDELAR	**4 366 482,35**	**4 272 335,20**
KONCERN RESERV		
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	54 814,64	68 000,00
Övriga avsättningar	1 027 862,67	952 916,67
AVSÄTTNINGAR	**1 082 677,31**	**1 020 916,67**
FÖRVALTAT KAPITAL	**6 991 667,61**	**5 913 808,93**
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	329 378 181,72	316 092 015,11
Långfristigt räntefritt främmande kapital	26 357 512,05	24 658 478,21
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	111 716 332,67	78 214 097,68
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	68 148 772,40	66 144 183,73
FRÄMMANDE KAPITAL	**535 600 798,84**	**485 108 774,73**
PASSIVA	**825 915 744,44**	**772 769 117,42**

Soliditetsgrad, %	34,3 %	36,5 %
Relativ skuldsättningsgrad,%	156,1 %	138,9 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	122 917	121 253
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	2 541	2 510
Koncernens lån €/invånare	9 120	8 164
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	441 095	394 306
Lån och hyresansvar, 31.12	507 583 631	464 384 578
Lån och hyresansvar e/invånare	10 494	9 615
Lånefordringar 31.12, 1000€	225	442
Invånarantal	48 368	48 299

KARLEBY STAD * koncern**

FINANSIERINGSANALYS	**2024**	**2023**
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	47 953 469,84	67 216 219,11
Extraordinära poster	57 672,02	3 869,05
Räkenskapsperiodens skatter och latenta skatter	-777 620,72	-3 521 437,11
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 551 416,10	-860 042,34
	45 682 105,05	62 838 608,71
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-98 294 328,47	-61 462 229,52
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	925 759,76	39 896,85
Försäljningsinkomst. av tillgångar bland bestående aktiva	3 060 397,65	3 445 173,02
	-94 308 171,06	-57 977 159,65
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-48 626 066,02	4 861 449,06
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökningar av utlåningen	-1 036 057,00	-387 192,19
Minskning av utlåningen	217 100,00	57 552,00
	-818 957,00	-329 640,19
Förändringar i lånebeståendet		
Ökning av långfristiga lån	113 436 479,91	61 536 405,61
Minskning av långfristiga lån	-49 566 598,63	-54 815 808,03
Förändring av kortfristiga lån	-17 081 479,66	-20 661 164,00
	46 788 401,61	-13 940 566,42
Förändringar i eget kapital		
Förändringar i eget kapital	-447 534,42	117 415,40
Förändringar i minoritetsandelen	-16 327,36	-51 100,00
	-463 861,78	66 315,40
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	105 084,21	91 389,69
Förändring av omsättningstillgångar	-987 801,78	-2 147 992,66
Förändring av fordringar	894 544,17	8 418 802,92
Förändring av räntefria skulder	2 526 834,87	-2 397 426,96
	2 538 661,47	3 964 773,00
Finansieringens kassaflöde	48 044 244,29	-10 239 118,19
Förändring av likvida medel	-581 821,71	-5 377 669,14
Likvida medel 31.12	63 117 072,35	63 698 894,07
Likvida medel 1.1.	63 698 894,07	69 076 563,21
Företagsarrangemangens tillgångar		0,00
Förändring av likvida medel	-581 821,71	-5 377 669,14

Verksamhetens och investeringarnas sammanlagda kassaflöde för 5 år (1 000 €)	-52 497	-27 350
Intern finansiering av investeringar, %	49,2 %	109,4 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,89	1,31
Låneskötselbidrag	1,0	1,2
Likviditet, kassadagar	51	57

NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET
Karleby Stad koncern

	Y-tunnus	Kommunens ägarandel %	Koncernens ägarandel %	Koncernens andel av eget kapital	Koncernens andel av främmande	Koncernens andel av räkenskaps-periodens resultat
Dottersammanslutningar						
Aktiebolag						
Bostads Ab:						
Lohtajan Hakapuisto	0776352-9	64,40	64,40	173 638,69	274,43	157,25
Fastighet Ab:						
Kiinteistö Oy Tankkari	0295132-8	98,59	98,59	240 839,30	15 225 031,80	-14 300,46
Kälviän Virastotalo	0219028-2	91,27	91,27	485 084,77	702 245,23	-7 868,04
Karleby Hyresbostäder Ab	1511441-4	100,00	100,00	7 289 548,16	22 159 573,42	9,93
Kiinteistö Oy Klan Innogate	1778502-7	61,21	61,21	1 513 697,09	867 696,21	0,00
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki	2384845-0	100,00	100,00	40 879,81	1 255 965,65	-944,28
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	2599656-1	100,00	100,00	9 771 185,53	8 767 417,55	0,00
Övriga Ab						
Kby Utveckling dotternsam:						
Kip Infra Oy	2157743-1	100,00	100,00	16 865 428,39	32 078 551,45	90 612,87
KIP Infra dottersammanslutningar						
KipService Oy	2240650-3	54,00	54,00	703 042,28	2 659 272,87	-18 560,67
Kiinteistö Oy Klan MarinPark	1948411-3	60,00	60,00	327 434,38	587 700,86	27 306,51
Kiinteistö Oy Klan Alu-Boat Park	2021882-4	60,00	60,00	263 438,92	487 575,84	13 607,20
Kiinteistö Oy AH Park	2180567-6	70,30	70,30	410 178,76	28 080,27	12 294,28
KIP Infra Oy:s intressesamfund						
Kokkolan Teollisuusvesi Oy	2558533-2	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
Karleby Hamn Ab koncern:						
Karleby Hamn Ab	2642612-2	100,00	100,00	54 340 721,99	27 723 537,32	-1 255 203,41
Karleby Hamn Ab, dottersammanslutninga						
Silverstone Bay Logistics Oy	2713509-5	100,00	100,00	-189 225,89	581 266,51	20 848,44
Karleby Hamn intressesamfund:						
Kiinteistö Oy Porthandling	1862027-5	39,40	39,40	0,00	0,00	0,00
Karleby Energi koncern:						
Karleby Energi Ab	2276581-3	100,00	100,00	42 681 216,98	60 585 712,47	1 567 034,41
Karleby Energi Ab, dotternsamman.						
Karleby Energinät Ab	2026153-1	100,00	100,00	15 200 019,15	40 479 978,90	1 165 316,82
Kokkolan Voima Oy	3169084-1	100,00	100,00	14 906 653,32	5 868 493,56	1 281 455,27
Kokkolan Energia Oy:n osakkuusyhteisöt						
Naps Solar Oy	1651405-7	20,40	20,40			
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	0198170-1	100,00	100,00	3 343 539,23	4 251 835,35	106 676,16
Kokkolan Talohoito Oy	0198172-8	100,00	100,00	377 874,55	356 285,31	101 710,31
Karleby Turism Ab	0700078-3	99,90	99,90	369 893,88	208 416,07	11 881,59
Ungdomscentret Villa Elba Ab	0841195-5	100,00	100,00	797 788,53	908 502,93	7 465,21
Karlebynejdens Utveckling Ab	1798904-6	100,00	100,00	486 755,16	274 017,22	-23,56
Karleby Idrottspark Ab	3178449-3	100,00	100,00	12 540 933,51	26 961 044,53	-1 251 975,95
Työplus koncern	2661818-3	80,00	80,00	2 173 154,06	2 799 208,87	373 216,74
Stiftelser:						
Stiftelsen för Nordiska Konstskola	0546072-7	100,00	100,00	23 727,55	175,86	-1 393,37
Föreningar:						
Garantiföreningen för Karleby stadsteater	0949938-9	100,00	100,00	191 125,55	345 028,47	89 132,31
			Sammanlagt	**185 328 573,65**	**256 162 888,95**	**2 318 455,56**
Samkommuner:						
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	0208916-8	49,08	49,08	14 579 605,41	15 461 967,54	-40 433,34
Optima samkommun	0796234-1	13,62	13,62	2 236 325,35	544 069,56	73 100,62
Kvarnen samkommun	0209021-4	19,05	19,05	322 768,18	123 039,23	293,17
Svenska Österbottens förbund för utbildning o	0988182-8	2,25	2,25	553 659,09	241 732,68	-5 139,72
Förbundet för Mellersta Österbotten	0959806-1	68,21	68,21	1 310 303,28	464 424,20	9 164,44
			Sammanlagt	**19 002 661,31**	**16 835 233,21**	**36 985,17**
Interessesamfund:						
Ab Ekorosk Oy		36,86	36,86			
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo		21,38	21,38			
Fastighets Ab Såka Byagård		30,00	30,00			
Fastigh. Ab Kronoby flyghangar		44,57	44,57			
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus		25,00	25,00			
Kälviän Liiketalo		32,92	32,92			
Österbottens Biogas Ab		27,31	27,31			
As Oy Kirkkovainio		15,53	15,53			
KokkoPesu Oy		49,94	49,94			
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy		26,81	26,81			
Centria-ammattikorkeakoulu Oy		27,16	27,16			

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

Alla stadskoncernens dottersammanslutningar har sammanställts med koncernbokslutet.
Med koncernbokslutet har sammanställts alla samkommuner som staden är medlem i till den del som motsvarar medlemsandelen. Med koncernbokslutet har sammanställts för koncernen väsentliga intressesamfund (tretton) som har tillställt upprättaren av koncernbokslutet sina bokslutsuppgifter senast 14.3.2025.

Interna affärshändelser och intern täckning

Koncernsamfundens inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har avräknats vid upprättandet av koncernresultaträkningen och koncernbalansen. Likaså har koncernsamfundens och stadsägda samkommuners inbördes inkomster och kostnader samt fordringar och skulder avräknats med undantag för affärshändelser av ringa betydelse. Väsentlig täckning som ingår i bestående aktiva har avräknats. De fastighetsskatter som koncernsamfunden betalat till staden har eliminerats.

Eliminering av inbördes innehav

Stadens och dess dotterbolags samt stadens och sammanställda samkommuners inbördes innehav har eliminerats med tillämpning av förvärvsmetoden.
Differensen som uppstått vid elimineringen av innehav har i sin helhet bokförts för anskaffningsåret.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avskiljts från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Justering av planavskrivningar

Avskrivningen av fastighetsdottersamfundens och -stiftelsernas samt intressebolagens immateriella och materiella tillgångar har inte justerats eftersom en justering inte behövs för att få en riktig och tillräcklig bild av koncernverksamhetens resultat och ekonomiska läge, och eftersom nödvändiga uppgifter inte har funnits att tillgå.

Intresseföretag

Koncernsammanslutningarnas ägarandel av intressesammanslutningens vinst för räkenskapsperioden har tagits upp i koncernresultaträkningen som intäkt och motsvarande andel av förlusten som kostnad.
Av intresseföretag har de (2 st.) inte sammanställts med koncernbokslutet vilka inte lämnat in sina uppgifter till upprättaren av koncernbokslutet senast 14.3.2025.

Reserver och avskrivningsdifferens

I koncernresultaträkningen har avskrivningsdifferensen och reserverna delats upp i förändring av latenta skatter och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och latent skatteskuld.

Förändringar i koncernstrukturen

Intresseföretagen minskade med följande bolag:
Asunto Oy Chydeniuksenkulma

Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet			
Dottersammanslutningar			
* Bolag			
** fastighets- och bostadsbolag	8		
** övriga bolag	9		
** deras dottersammanslutningar	8		
*Föreningar	1		
*Stiftelser	0		1
Samkommuner	5		
Intressesamfund		12	2
Sammanlagt	31	12	3

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut

1) Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

Värdering av bestående aktiva

Bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med planenliga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken Grunderna för avskrivningar enligt plan (punkt 11).

Löner och interna fakturor som hänför sig till investeringar har bokförts enligt metoden tillverkning för eget bruk. Anskaffningsutgifterna för övriga investeringsnyttigheter har bokförts direkt som investeringar i fast egendom, lös egendom samt aktier och andelar.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Vad gäller beräkningen av miljöutgifter och -ansvar har samma värderingsprinciper och -metoder tillämpats som i de andra värderingarna.

Värdering av omsättningstillgångar

Alla lager har inventerats 31.12.2024 och ökning eller minskning har upptagits enligt inventeringen. Omsättningstillgångarna har värderats enligt metoden där det vägda medelanskaffningspriset förändras.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde.

Hantering av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ränteswapavtal. Alla ränteswapavtal har ingåtts i säkringssyfte för att hantera ränterisken. Staden har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till en fast ränta.
Ränteswapavtalen har specificerats avtalsspecifikt i noterna i punkt 41.

Poster i valuta

Man har använt bokslutsdagens kurs.

Periodiseringar

I bokföringen av semesterlöneskuldens lönebikostnader utnyttjas till tillämpliga delar procenttal som gäller när semesterlöneskulden betalas.
I balansräkningen 2024 bokfördes 9 944 480,29 euro som semesterlönereservering.
Semesterlöneskulden ökade jämfört med året innan med 286 414 euro.

Noter angående sättet att framställa kommunens bokslut

2) Jämförbarheten av resultatet och balansräkningen

Inget att meddela.

3) Uppgift om rättelser som har gjorts i de uppgifter som ges om den föregående räkenskapsperioden

Inget att meddela

4) Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

De tillgångs- och kapitalposter som överförts till välfärdsområdet bokförs som förändringar i de ingående saldona för 2023 mot kommunens grundkapital.
Värden på samkommunsandelar: Kårkulla samkommun: 183 600,70 samt Soite 4 126 424,89
Räddningsnämndens egendom som övergått till välfärdsområdet: 408 375,67
Överföring av semesterlöneskulder: 780 456,79
Sammanlagt: 3 937 944,47 euro

5) Väsentliga intäkter och kostnader samt korrigering av fel som gäller tidigare räkenskapsperioder

Inget att meddela

4.2 Noter till resultaträkning

KARLEBY STAD * * Staden och affärsverken

6) Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Allmän förvaltning	148 810 528	147 991 944	3 931 499	3 059 198
Social- och hälsovårdstjänster	13 431 332	13 033 178	1 634 516	1 691 835
Undervisnings- och kulturtjänster	8 433 905	8 932 071	8 395 655	8 893 268
Samhällstjänster	16 305 103	15 473 349	16 305 103	15 473 349
STADEN/Koncernen totalt	186 980 867	185 430 543	30 266 774	29 117 650
AFFÄRSVERK				
Omsättning	8 325 651	7 623 335	8 325 651	7 623 335
Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten	0	0	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER Totalt	**195 306 518**	**193 053 878**	**38 592 425**	**36 740 985**

7) Specificering av skatteinkomster	2024	2023
Kommunens inkomstskatt	92 102 870	91 338 165
Andel av samfundsskatten	13 780 921	17 131 888
Fastighetsskatt	16 800 730	16 321 547
Skatteinkomster totalt	**122 684 522**	**124 791 600**

8) Specificering av statsandelar	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Statsandel för basservice	19 178 573	26 336 026	19 178 573	26 336 026
av den:Utjämn. av statsand. på bas. av skattein	7 579 140	1 888 650	7 579 140	1 888 650
Statsandelar för undervisnings- och kulturväsend	-450 175	-973 678	-450 175	-973 678
Kompensation av förlorade skatteinkomster	0	5 665 979	0	5 665 979
Statsandelar totalt	**26 307 538**	**32 916 977**	**26 307 538**	**32 916 977**

9) Specificering av köp av tjänster	2024	2023
Köp av kundtjänster	3 270 688	2 835 248
Köp av andra tjänster	23 906 648	23 496 002
Köp av tjänster totalt	**27 177 337**	**26 331 249**

10) Stöd till fullmäktigegrupperna			2024	2023
Fullmäktigegruppernas användning av möteslokaler				
Avgift 120 €/möte	st.			
Centern	1		120	0
Samlingspartiet	3		360	0
SDP	4		480	0
Vänsterförbundet			0	0
Kristdemokraterna	4		480	0
Sannfinländarna	8		960	0
SFP	4		480	0
De Gröna	1		120	0
Stöd totalt	**25**		**3 000**	**0**

11) Grunderna för avskrivningar enligt plan
Vid bestämningen av avskrivningar på anläggningstillgångar har använts avskrivningsplanen som fullmäktige har godkänt 28.10.2013 § 108.

Små anskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas utgift underskrider 10 000 €, upptas som årskonstnad.

Övriga utgifter med lång verkningstid	5 år	Lineär	avskrivning
Adb-program	5 år	Lineär	avskrivning
Övriga	2-5 år	Lineär	avskrivning
Planering av byggnader som genomförs enligt livscykel- och leasingmodellen	20 år	Lineär	avskrivning
Bostadsbyggnader	30 år	Lineär	avskrivning
Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	30 år	Lineär	avskrivning
Fabriker och produktionsanläggningar	25 år	Lineär	avskrivning
Ekonomibyggnader	10 år	Lineär	avskrivning
Fritidsbyggnader	20 år	Lineär	avskrivning
Flyttbara byggnader	25 år	Lineär	avskrivning
Installering av flyttbara byggnader.	5 år	Lineär	avskrivning
Fasta konstruktioner och anordningar			
Gator, vägar, torg och parker	15-20 år	Lineär	avskrivning
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10-20 år	Lineär	avskrivning
Maskiner och inventarier	3-15 år	Lineär	avskrivning
Övriga materiella förnödenheter	ingen avskrivning		

Under 2024 gjordes en ändring i avskrivningsplanen i fråga om Halkokari skola, Halkokari skolas volymelement samt Älvdalens skola. Byggnaderna kommer att rivas under 2025 och då upphör deras förmåga att producera service. Avskrivningsplanen för byggnaderna ändrades så att byggnaderna i fråga har avskrivits helt och hållet år 2025.

12) Förändringar i avsättningar	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Pens.systemets pensionsansvar 1.1.	68 000	57 317	68 000	57 317
Ökningar under räkenskapsperioden	0	23 161	0	23 161
Minskningar under räkenskapsperioden	-13 185	-12 478	-13 185	-12 478
Pensionsansvar 31.12.	54 815	68 000	54 815	68 000
Landskapsvård av avstjälpningsplats 1.1.	749 177	1 054 177		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	-749 177	-305 000		
Landskapsvård av avstjälpningsplats 31.12.	0	749 177		
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1	0	2 255 855		
*Samkommunen Soites andel 1.1 *)*	0	-2 255 855		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12	0	0		
Övriga avsättningar 1.1	203 740	203 740		
Ökningar under räkenskapsperioden	824 123	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		
Övriga avsättningar 31.12	1 027 863	203 740		
Avsättningar totalt	**1 082 678**	**1 020 917**	**54 815**	**68 000**

**) Mellersta Östebottens social- och hälsovårdssamkommunen Soites balansräkningsposter har strukits ur kommunkoncernens siffror på grund av social- och hälsovårdsreformen.*

13) Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva förnödenheter				
	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Överlåtelsevinster från markområden	1 042 490	1 057 666	1 042 490	1 024 718
Överlåtelsevinster från byggnader	0	0	0	0
Övriga överlåtelsevinster	109 946	5 161	0	5 161
Övriga finansieringsintäkter				
Överlåtelsevinster från värdepapper	256 376	62 824	256 376	62 824
Överlåtelsevinster totalt	1 408 812	1 125 651	1 298 867	1 092 703
Erhållna skadeersättningar				
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga finansieringsintäkter				
Överlåtelseförluster från värdepapper	0	13 509	19 187	30 161
Avskrivningar och nedskrivningar				
Överlåtelseförluster från byggnader	0	0	0	0
Överlåtelseförluster totalt	0	13 509	19 187	30 161

14) Specificering av extraord. intäkt. och kost	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Extraordinära intäkter				
Koncernbolagens försäljningsvinster	35 852	3 942		
Erhållna skadeersättningar	71 758			
Övriga extraordinära intäkter	4 366	0	0	0
Extraordinära intäkter totalt:	**111 976**	**3 942**	**0**	**0**
Extraordinära kostnader				
Koncernbolagens försäljningsförluster	54 304	73		
Övriga kostnader	0	0		
Extraordinära kostnader totalt:	**54 304**	**73**	**0**	**0**
Extraordinära poster totalt	**57 672**	**3 869**	**0**	**0**

15) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital	2024	2023
Dividendintäkter från samfund i samma koncern		
Karleby Energi Ab	3 500 000	0
Karleby Hamn Ab	0	0
Työplus Yhtiöt Oy	200 500	200 500
KIP Infra Oy	150 000	0
Dividendintäkter från andra samfund	304 572	310 675
Räntor på grundkapital från samkommuner	0	0
Totalt	**4 155 072**	**511 175**

16) Specifikation av ändring i avskrivningsdifferens

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens av skatteskäl.

4.3 Noter till balansräkning

18) Uppskrivningar

Har inte gjorts år 2024

19) Bestående aktiva

Uppgifter om bestående aktiva per balanspost

Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	Övr. utgifter med lång verkningstid	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	2 174 590,97	1 277 307,70	3 451 898,67
Ökningar	537 848,08	0,00	537 848,08
Överföringar mellan poster		450 592,64	450 592,64
Anskaffn. utgift 31.12.	2 712 439,05	1 727 900,34	4 440 339,39
Räk. periodens avskr.	-859 771,68	-433 322,34	-1 293 094,02
Nedskrivningar och återföring av dem	0,00	-279 549,60	-279 549,60
Bokför.värde 31.12.	**1 852 667,37**	**1 015 028,40**	**2 867 695,77**

Materiella tillgångar			
	Mark- och vattenområden*)	Byggnader	Fasta konstrukt. och anläggningar
Anskaffn. utgift 1.1.	55 029 373,19	135 394 148,61	87 987 520,19
Uppskrivning			
Ökningar	1 260 895,49	613 641,97	8 895 533,64
Finansieringsandelar			-677 502,75
Minskningar	-47 765,55	-186 632,90	
Överföringar mellan poster		15 404 671,54	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	56 242 503,13	151 225 829,22	96 205 551,08
Räk. periodens avskr.		-7 594 706,97	-6 847 941,30
Nedskrivningar och återföring av dem		-3 349 619,56	
Bokför.värde 31.12.	**56 242 503,13**	**140 281 502,69**	**89 357 609,78**

Materiella tillgångar				
	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående nyanläggningar	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	2 207 592,46	1 899 925,25	11 097 761,12	293 616 320,82
Ökningar	876 182,11		15 279 126,96	26 925 380,17
Finansieringsandelar			-50 000,00	-727 502,75
Minskningar				-234 398,45
Överföringar mellan poster			-15 855 264,18	-450 592,64
Anskaffn. utgift 31.12.	3 083 774,57	1 899 925,25	10 471 623,90	319 129 207,15
Räk. periodens avskr.	-956 904,84	0,00	0,00	-15 399 553,11
Nedskrivningar och återföring av dem				-3 349 619,56
Bokför.värde 31.12.	**2 126 869,73**	**1 899 925,25**	**10 471 623,90**	**300 380 034,48**

Placeringar bland bestående aktiva	**Aktier och andelar**				
	Aktier dottersamfund	Bostadsaktier dotterbolag	Andelar i samkommuner	Aktier i ägarintresse-samfund	Övriga aktier och andelar
Anskaffn. utgift 1.1.	138 170 504,10	95 093,45	6 496 578,56	2 624 493,49	927 501,17
Ökningar	10 000 000,00				12 960,00
Finansieringsandelar					
Minskningar					-22 787,00
Bokför.värde 31.12.	**148 170 504,10**	**95 093,45**	**6 496 578,56**	**2 624 493,49**	**917 674,17**

Konstateras att Karleby Hamn Ab:s eget kapital var 54 340 721,99 euro år 2024 och att värdet på bolagets aktier var 69 219 699,11 euro i stadens bestående aktivas placeringar, alltså var skillnaden mellan stadens balansvärde och bolagets eget kapital 14 878 977,12 euro.
Orsaken till att hamnens eget kapital försvagats är att bolagets affärsverksamhet med Ryssland har upphört samt anknytande nedskrivningar år 2023.
Staden anser att försvagandet av bolagets eget kapital är tillfälligt. Det här stöds också av att ersättande affärsverksamhet har kunnat ordnas och omsättningen har utvecklats i god riktning.
På grund av detta har nedskrivning av aktier inte gjorts i stadens balansräkning.

	Övriga bostadsaktier	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	542 889,15	148 857 059,92
Ökningar		10 012 960,00
Minskningar fuusio	-73 733,60	-96 520,60
Bokför.värde 31.12.	**469 155,55**	**158 773 499,32**

	Fordringar dottersamfund	Fordringar samkommuner	Fordringar ägarintresse-samfund	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	7 884 107,07	0,00	277 438,27	397 340,80	8 558 886,14
Ökningar	0,00				0,00
Minskningar	-211 140,00		-50 000,00		-261 140,00
Bokför.värde 31.12.	**7 672 967,07**	**0,00**	**227 438,27**	**397 340,80**	**8 297 746,14**

Specifikation av mark- och vattenområden	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavgifter	2 097 822,65	1 571 692,09	923 066,01	969 291,51
Övriga mark- och vattenområden				
Mark- och vattenområden totalt	**2 097 822,65**	**1 571 692,09**	**923 066,01**	**969 291,51**

I mark- och vattenområden ingår uppskrivning av mark- och vattenområden med 19.121.425,61 euro.
Värdet på markområden som utgör grund för uppskrivningen har fastställts med iakttagande av försiktighetsprincipen.
Uppskrivningsbeloppet baserar sig på utlåtanden från oberoende utomstående sakkunniga om det sannolika överlåtelsepriset för Karleby Hamn Ab:s (tidigare affärsverk) markområden (BS 2014). Grunderna för uppskrivningen 31.12.2024 har inte ändrats.
Uppskrivning har gjorts för de markområden för vilka förutsättningarna för uppskrivning enligt bokföringslagen uppfylls.

23) Specifikation över fordringar	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dotterbolag				
Kundfordringar		235 169		306 147
Övriga fordringar		0		74 000
Resultatregleringar		45 029		0
Totalt	**0**	**280 198**	**0**	**380 147**
Fordringar på samkommuner som kommunen hör till				
Kundfordringar		61 583		51 650
Resultatregleringar		207 751		39 901
Totalt	**0**	**269 334**	**0**	**91 551**
Fordringar på andra				
Kundfordringar		3 106 514		2 808 312
Lånefordringar	852 431	0	893 915	
Övriga fordringar		2 092 374		1 280 212
Resultatregleringar		1 571 969		1 816 465
Totalt	**852 431**	**6 770 857**	**893 915**	**5 904 990**
Fordringar totalt	**852 431**	**7 320 389**	**893 915**	**6 376 687**

24) Väsentliga poster som ingår	Koncern		Staden	
i resultatregleringarna	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Upplupen ränta	166 887	138 613		
Skattefordringar	998 869	150 152		
Återbetalning, Karlebynejdens Utveckling Ab	57 812		57 812	2 559
Periodiserade personalkostnader	16 903	15 067	7 566	9 380
Ränteperiodiseringar	342 102	296 895		
Kommunåterbetalningar	81 839	14 586	77 326	14 586
Moms återbäring	4 108	123 862		
Fordringar på projektfinansiering	233 037	193 248		
Företagshälsovårdens FPA-ersättning	684 401	668 470	650 042	649 398
Övriga resultatregleringar	211 100	1 662 260	1 032 004	1 180 443
Resultatregleringar totalt	**2 797 060**	**3 263 154**	**1 824 749**	**1 856 367**

Noter till balansräkningens passiva

25) Specifikation av det egna kapitalet	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital 1.1.	123 896 258	127 834 202	123 896 258	127 834 202
Samkommunerna Soite och Kårkulla andel 1.1.*)	0		0	-3 937 944
Grundkapital 31.12.	123 896 258	127 834 202	123 896 258	123 896 258
Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital 31.12	16 819	16 819		
Överkursfond				
Överkursfondens kapital 1.1	2 375 604	2 375 604		
Överför. till fonden under räkenskapsperioden				
Överför. från fonden under räkenskapsperioden				
Överkursfondens kapital 31.12	2 375 604	2 375 604		
Uppskrivningsfond				
Uppskrivningsfondens kapital 1.1	19 379 901	19 381 663	19 121 426	19 121 426
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	65 363			
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	-177 219	-1 762		
Uppskrivningsfondens kapital 31.12	19 268 046	19 379 901	19 121 426	19 121 426

Övriga egna fonder				
Reservfondens kapital 1.1	28 396	31 950		
Överför. till fonden under räkenskapsperioden				
Överför. från fonden under räkenskapsperioden		-3 554		
Reservfondens kapital 31.12	28 396	28 396		
Skadefondens kapital 1.1	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Överför. till fonden från tidigare räkenskapsperioder				
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	0	45 632	0	45 632
Överföringar från fonden under räkenskapsperioder	-71 380	-45 632	-71 380	-45 632
Skadefondens kapital 31.12	1 628 620	1 700 000	1 628 620	1 700 000
Parkeringsfondens kapital 1.1	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden				
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden				
Parkeringsfondens kapital 31.12	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Sysselsättningsfondens kapital 1.1	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	0	47 225	0	47 225
Överföringar från fonden under räkenskapsperioder	0	-47 225	0	-47 225
Sysselsättningsfondens kapital 31.12	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Utvecklingsfondens kapital 1.1	1 850 997	1 672 081	1 500 000	1 500 000
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	0	178 916		0
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden				
Utvecklingfondens kapital 31.12	1 850 997	1 850 997	1 500 000	1 500 000
Kapital på annan egen fond 1.1	2 021 533	2 507 549		
Soite samkommuns andel 1.1. **)	0			
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden				
Överföringar från fonden under räkenskapsperioder	-79 722	-113 626		
Kapital på annan egen fond 31.12	1 941 811	2 393 923		
Överskott från tidigare räk.perioder 1.1	121 258 234	118 857 305	48 661 334	38 190 086
Soite samkommuns andel 1.1. **)	0	-772 692		
Korr. av fel som hänför sig till tid. räkenskapsper.	0	121 315	0	121 315
Företagsförvärv		0		
Dividendutdelning	-44 000	-3 900		
Förändr. av tid. räkenskapsper. överskott (underskott)	-412 862	0		
Överföringar	-123 282	4 822		
Överskott från tidigare räk.perioder 31.12	120 678 090	118 206 851	48 661 334	38 311 402
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 239 072	3 051 384	-1 399 054	10 349 932
Eget kapital totalt	**277 850 520**	**280 764 884**	**197 335 390**	**198 805 824**

*) På grund av social- och hälsovårdsreformens egendomsarrangemang har stadens grundkapital ändat. Egendoms- och kapitalposter som överförts till välfärdsområdet har bokförts som förändringar i 2023 års startsaldon mot kommunens grundkapital.
Värdet på samkommunandelar: Kårkulla samkommun: 183 600,70 samt Soite 4 126 424,89
Räddningsverkets egendom som överförts till välfärdsområdet: 408 375,67
Överföring av semesterlöneskulder: 780 456,79
Totalt: 3 937 944,47 euro.

**) På grund av social- och hälsovårdsreformen har Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soites balansposter avlägsnats från kommunkoncernens siffror.

Faktorer som tidigare räkenskapsperioder inverkat på stadens ackumulerade över- och underskott

Stadens ackumulerade överskott beror på affärsverket Karleby Vattens resultat samt på tidigare års genomförda bolagiseringar.

Ersättning erhållits av samkommunen Korpelan Voima i enlighet med skiljedomstolens beslut. Ersättningen inverkade på stadens bokslut 2017 med 24,5 milj. euro.

Under räkenskapsperioden 2019 återbetalade Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite 4,9 milj. euro i överskott.

Under räkenskapsperioden 2022 uppgick Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soites återbetalning av överskott och fond till sammanlagt 3,1 milj. euro.

26) Specifikation av avskrivningsdifferens

Specifikation av avskrivningsdifferens	Staden	
	2024	2023
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering	14 536 516	6 555 791
Avskrivningsdifferens i anslutning till skatteavskrivningar		
Avskrivningsdifferens totalt	14 536 516	6 555 791

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens som uppkommit av skatteskäl.

27) Långfristigt främmande kapital hörande skulder som förfaller senare än efter fem år

Långfristiga skulder	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	137 299 090	114 510 293	78 595 501	59 335 369
Lån från övriga kreditgivare	2 181 553	2 540 801	3 027	3 027
Övriga långfristiga skulder	0	0		
Totalt	**139 480 643**	**117 051 094**	**78 598 528**	**59 338 397**

28) Masskuldebrevslån	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Msb-lån 2019/2024	0	30 000 000	0	30 000 000
- ränta 3 mån euribor + 0,17				
- återbetalas i en rat				

29) Avsättningar	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Övriga avsättningar				
Avsättning för pensionsansvar	54 815	68 000	54 815	68 000
Miljöansvar	0	749 177		
Övriga avsättningar	1 027 863	203 740		
Övriga avsättningar totalt	**1 082 677**	**1 020 917**	**54 815**	**68 000**

30) Främmande kapital (utan ränta)	2024		2023	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Erhållna förskott				
Skulder till leverantörer		1 011 278		943 356
Övriga skulder	114 269		114 269	
Resultatregleringar		10 602		
Totalt	**114 269**	**1 021 880**	**114 269**	**943 356**
Skulder till samkommuner som kommunen hör till				
Erhållna förskott				
Skulder till leverantörer		69 030		54 693
Övriga skulder				
Resultatregleringar				0
Totalt	**0**	**69 030**	**0**	**54 693**
Skulder till andra				
Erhållna förskott		0		255 580
Skulder till leverantörer		7 023 932		7 111 249
Övriga skulder	540 169	1 759 380	569 491	1 770 423
Resultatregleringar		14 469 417		14 731 857
Totalt	**540 169**	**23 252 729**	**569 491**	**23 869 108**
Främmande kapital totalt	**654 438**	**24 343 639**	**683 760**	**24 867 157**

32) Specifikation av övriga skulder	Koncern		Staden	
	2024	2023	2024	2023
Övriga skulder				
Skuld för ersättningsansvar	622 821	652 144	622 821	652 144
Anslutningsavgifter	18 681 159	18 681 159	31 616	31 616
Övriga skulder	10 802 093	9 024 871	1 759 380	1 770 423
Totalt	**30 106 073**	**28 358 174**	**2 413 818**	**2 454 183**

33) Väsentliga poster som ingår i resultatreglering	Koncern		Staden	
Kortfristiga resultatregleringar	2024	2023	2024	2023
Inkomstförskott	1 097 044	1 758 407	1 097 044	1 758 407
Skatteskulder	352 559	3 031 990		
Obetalda utgifter				
Periodiseringar av löner och lönebikostnader	17 914 374	17 149 835	12 578 716	12 320 465
Ränteperiodiseringar	1 465 990	1 680 061	636 950	561 280
Kommunåterbetalningar	0	0	132 299	56 157
Försäkringsavgifter periodiseringar	74 370	74 100		
Hyresgarantier	197 988	197 650		
Vuokraennakot	51 159	9 661	35 008	35 547
Momsskulder	1 093 516	1 120 697		
Derivatskulder	948 374	1 426 632		
Projektfinansiering överföringar	1 105 847	1 911 110		
Övriga poster	438 620	557 089		
Resultatregleringar totalt	**24 739 841**	**28 917 232**	**14 480 018**	**14 731 857**

4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser

35-37) Säkerheter	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Skulder för vilka inteckningar ställts som säkerhet	61 626 929	56 596 903	0	0
Inteckningar som ställts som säkerhet	124 718 117	110 210 341	0	0
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	*124 718 117*	*110 210 341*	*0*	*0*

38) Hyresansvar	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar för lokaler	46 409 892	44 716 006	54 002 114	47 204 590
Hyresansvar för maskiner och anordningar	20 076 635	25 359 909	4 526 711	5 452 076
Hyresansvar för markområden	2 589	2 551	0	0
Övriga hyresansvar	0	0	0	0
Hyresansvar totalt	**66 489 117**	**70 078 466**	**58 528 825**	**52 656 666**
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	11 996 323	10 215 423	7 412 844	6 699 876
därav PPP-projekt (public-private partnership)	9 042 776	10 190 934	9 042 776	10 190 934
därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal	13 306 706	13 306 706	13 306 706	13 306 706
därav kommunkoncernens interna hyresansvar	0	0	8 893 467	3 668 755

39) Ansvarsförbindelser	Koncern		Kommun	
Syftet med arrangemangen	2024	2023	2024	2023
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital				
Återstående kapital	110 238 838	118 046 001	105 085 858	112 893 021
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital				
Återstående kapital	584 840	1 143 890	584 840	1 143 890

40) Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar	Kommun	
	2024	2023
Kommunens andel av garantiecentralens borgensansvar 31.12	417 390 338	398 249 579
Kommunens andel av garantiecentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Andel ur garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12	447 900	317 016

41) Övriga arrangemang utanför balansräkningen	Koncern		Kommun	
Syftet med arrangemangen	2024	2023	2024	2023
Samarbets- och partnerskapsavtal	12 356 887	13 842 454	12 356 887	13 842 454
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	8 902 553	7 322 544	8 902 553	7 322 544
Serviceavgiften för Torkinmäen koulu som byggts enligt livscykelmodellen				
är sammanlagt 1 766 400 euro till utgången av 2036	1 766 400	3 822 650	1 766 400	3 822 650
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	147 200	294 050	147 200	294 050
Projekt	346 507	676 752	346 507	676 752
Kommunala andelar	560 582	723 430	560 582	723 430
EU-projekt/nationella projekt	0	0	0	0
Nationella program	0	0	0	0
Övriga avtalsansvar	134 580	0	0	0
Miljöavtalsansvar	0	700 000	0	700 000
Avtalsansvar totalt	13 398 555	15 942 636	13 263 976	15 942 636
Ansvar för momsåterbäring	22 383 945	19 107 611	9 728 866	10 182 689

Syftet med arrangemangen	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Ränteswapavtal				
Ränteswapavtal totalt	376 867 267	319 395 147	305 000 000	231 500 000
Marknadsvärdet total	6 731 595	14 811 740	3 832 526	10 259 135
1. Ränteswapavtal/Nordea 2474597/4655423				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 27.5.2027.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			15 000 000	0
Marknadsvärde			233 612	0
2. Ränteswapavtal/Nordea 2329058/4355102				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 13.12.2029				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			60 000 000	60 000 000
Marknadsvärde			1 280 180	2 048 940
3. Ränteswapavtal/Nordea 2403369/4492857				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 28.3.2031				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			40 000 000	40 000 000
Marknadsvärdet			2 605 824	3 344 169
4. Ränteswapavtal/Nordea 2377735/4446704				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2026-2031.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			30 000 000	30 000 000
Marknadsvärde			491 621	495 956
5. Ränteswapavtal/Nordea 2482229/4669440				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 28.6.2027				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			10 000 000	0
Marknadsvärde			278 611	0
6. Reset Swap/Nordea 2482221/4669424				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2029-2033.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			60 000 000	0
Marknadsvärde			1 066 682	0
7. Ränteswapavtal/Nordea 2442508/4576318				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2027-2034. I avtalet ingår båda parternas rätt till förtida uppsägning 24.5.2035.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			20 000 000	0
Marknadsvärde			-207 998	0
8. Reset Swap/Nordea 2474163/4654666				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2031-2034. I avtalet ingår båda parternas rätt till förtida uppsägning 16.4.2034.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			40 000 000	0
Marknadsvärde			752 405	0
9. Ränteswapavtal/Nordea 2527625/4740380				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 15.10.2053. I avtalet ingår båda parternas rätt till förtida uppsägning 24.5.2034.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			30 000 000	0
Marknadsvärde			-2 668 411	0
10. Ränteswapavtal som hävts och förfallit				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt				101 500 000
Marknadsvärde				4 370 070
Avtal om räntetak och räntegolv				
Avtal om räntetak och räntegolv totalt	0	0	0	20 000 000
Marknadsvärde totalt	0	0	0	-759 835
1. Avtal om räntekorridor som hävts				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			0	20 000 000
Marknadsvärde			0	-759 835

Syftet med ränteswapavtalen är att hantera Karleby stads lånebestånd på lång sikt. Med hjälp av ränteswapavtal är det möjligt att hantera konsekvenserna av de förväntade räntehöjningarna på stadens räntekostnader. Det är motiverat att skydda lånebeståndet med ränteswapavtal med beaktande av stadens höga skuldsättningsgrad. Staden skyddar befintliga och framtida lån med ränteswapavtal och säkringarna gäller hela låneportföljen.
Alla ränteswapavtal har endast ingåtts i säkringssyfte och innehåller därför inget spekulativt värde eller risker. I avtal som ingås för över 10 år ingår en klausul om valfri förtida uppsägning, som ger båda parterna rättigheter, men inga skyldigheter att stänga ett derivatavtal till marknadspris. Till övriga delar innehåller avtalsvillkoren inga särskilda klausuler eller villkor. Ränteskydden står i proportion till det totala skuldbeloppet och de sträcker sig tidsmässigt långt framåt i tiden eftersom stadens skuldbelopp förväntas ligga på hög nivå också under de kommande åren.

Ändringar som gjorts 2024: Ränteswapavtal ändrades i april så att ränteswapavtal #2395749, #2395751, #2403361 och #2377734 hävdes och nya avtal ingicks istället för dem: #2442507, #2442508, #2444699 och #2444700. De hävda ränteswapavtalens marknadsvärde överfördes till de nya avtalen. Ändringen höjer låneportföljens säkringsgrad under perioden 10/2028-9/2032. Dess inverkan var cirka 15 procentenheter under perioden. Ränteswapavtal #2444699 sades upp. Avtalets marknadsvärde överfördes till ett nytt avtal #2474613. Ändringen höjer låneportföljens säkringsgrad under perioden 5/2024-5/2027. Avtal #2444700 avslutades i juni. Dess marknadsvärde överfördes till nya avtal: #2482221 och #2482229. Åtgärden höjer lånportföljens säkringsgrad under perioden 6/2024-6/20 Avtal #2442507 sades upp i augusti och dess marknadsvärde överförs till ett nytt 20 år längre avtal #2491473. Åtgärder höjer säkringsgraden under perioden 10/2024-10/2053. Avtal #2491473 sades upp i september. Avtalets marknadsvärder överfördes till ett nytt avtal: #2527625. Åtgärden höjer säkringsgraden under perioden 10/2029-10/2053 och ger en lägre fast ränta under perioden 10/2024-4/2026.

Genom de ändringar som gjorts 2024 har ränteswapavtalen uppdaterats så att de bättre motsvarar nuvarande räntor och skyddar mot räntehöjningar under kommande år. Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet var lånebeståndets särkringsgrad 99,1 procent. Beräknat vid bokslutstidpunkten motsvarar ökningen av räntenivån med 100 räntepunkter förändringen i avtalens marknadsvärde med ca 16,6 miljoner euro och minskningen med 100 räntepunkter motsvarar förändringen i marknadsvärdet med ca -19,9 miljoner euro. Närmare uppgifter om koncernsammanslutningarnas säkerhetsgrad och deras omfattning presenteras i deras separata bokslut.

Syftet med arrangemangen	Konsern		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Produktderivat				
Elderivat				
Moderbolaget i stadens energikoncern för i enlighet med riskpolitik handel med elderivat för att skydda försäljning och köp av el. Avtalen värderas enligt marknadsvärdet på bokslutsdagen.				
Marknadsvärde	464 830	468 563		

Utsläppsrätter, tC02	2024	2023
Tillgängliga utsläppsrätter 1.1	5 472	-1 952
Köp av utsläppsrätter	20 000	30 000
Faktiska utsläpp	-51 292	-64 162
Försäljning av utsläppsrätter	0	0
Vederlagsfria utsläppsrätter	38 668	41 586
Tillgängliga utsläppsrätter 31.12	12 848	5 472

GARANTIDEPOSITIONER	Konsern		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Garantidepositioner	**180 540**	**3 850 334**	**816 931**	**1 734 580**

4.5 Noter angående personalen

42) Antalet anställda	2024	2023
Revisionsnämnden	1	1
Centralvalnämnden	0	0
Stadsstyrelsen	97	98
Miljöhälsovårdsnämnden	39	33
Nämnden för undervisning och fostran	1 556	1 481
Kultur- och fritidsnämnden	133	144
Stadsstrukturnämnden	450	454
Buggnads- och miljönämden	22	21
Affärsverket Karleby Vatten	35	35
TOTALT	**2 333**	**2 267**
PERSONALKOSTNADER		
Löner och arvoden	86 329 032	83 201 900
Lönebikostnader	19 849 906	20 505 241
Pensionskostnader	17 470 474	17 101 816
Övriga lönebikostnader	2 379 432	3 403 426
Totalt enligt resultaträkningen	106 178 938	103 707 141
Aktiverats bl.anläggningstillgångarna	990 397	770 590
PERSONALKOSTNADER Totalt	**107 169 335**	**104 477 731**
Penningvärdet av naturaförmåner	845 318	773 389

44) Förtroendepersonavgifter som uppburits och redovisats av de förtroendevaldas arvoden	2024	2023
Kokkolan kokoomuksen kunnallisjärjestö	5 300	3 056
Suomen keskustan Kokkolan kunnallisjärjestö	8 011	5 515
Keskustan Keski-Pohjanmaan piiri ry	358	241
Vänsterförbundet i Karleby	2 942	2 898
Kristdemokraterna i Finland sv.avd.	1 111	639
De gröna i Karleby	6 128	3 734
Suomen kristillinen liitto Kokkolan paikallisosasto	1 019	704
Kokkolan sos.dem. kunnallisjärjestö	13 270	10 955
Svenska folkpartiet Karleby	1 954	1 253
Svenska folkpartiet i Gamlakarleby r.f.	150	122
Pohjanmaan sosiaalidemokraatit ry	100	84
Perussuomalaisten Kokkolan paikallisyhdistys	5 647	4 561
Kokoomuksen K-P:n Aluejärjestö	900	376
Perussuomalaisten 412	0	0
Finlands Svenska Socialdemokrater 413	0	0
Kristillisdemokraatit Keskipohjanmaa	0	0
Uppburits och redovisats sammanlagt	**46 890**	**34 138**

45) Revisorernas arvoden	Koncern		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Revisionssamfund KPMG				
Revision	127 815	107 187	36 498	32 685
Uppdrag som avses i revisionslagens 1:1, 2§	9 402	3 532	0	0
Skatterådgivning	0	11 461	0	0
Andra tjänster	4 238	39 368	0	6 732
Arvoden sammanlagt	**141 455**	**161 548**	**36 498**	**39 417**

46) Uppgifter om transaktioner mellan kommunen och dess intressenter

Sopimukset
Med stadsdirektören har 20.12.2023 ingåtts ett direktörsavtal i enlighet med kommunallagen.
I avtalet har överenskommits om ett avgångsvederlag som motsvarar 12 månaders penninglön.

Ställda garantier
Karleby stad har med fullmäktiges beslut beviljat proprieborgen å sina dotterbolags vägnar.
Summan av dem var 103 825 434,00 euro vid årsskiftet och de har nästan utan undantag beviljats som säkerhet för lån som tagits av dottersammanslutningar för återbetalning och betalning av ränta på lån till långivaren. Av dessa borgen är 44 544 592 euro sådana för vilka garantiprovision inte tas ut för år 2024 medan provision tas ut för 59 280 840,00 euro.

Beviljade understöd
Kultur- och fritidsnämdnen har beviljat konstinstitutioners understöd till stadens dorresammanslutning, garantiföreningen för Karleby stadsteater till ett belopp på 1 083 000 euro.

Kapitallån
Karleby stad har beviljat kapitallån till sina dottersammanslutningar enligt de förutsättningar som anges i kapitel 12 i aktiebolagslagen:
Työplus Yhtiöt Oy 1 015 718,22 euro, 31.12.2024 återstår 565 718,22 euro
Karleby Hyresbostäder Ab 126 477,33 euro, 31.12.2024 återstår 126 477,33 euro
Karleby Hamn Ab 5 000 000 euro, 31.12.2024 återstår 5 000 000 euro
Ungdomscentra Villa Elba Ab 167 100 euro, 31.12.2024 återstår 155 960 euro
Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo 731 590 euro, 31.12.2024 återstår 731 590 euro
KIP Infra Oy 1 093 221,52 euro, 31.12.2024 återstår 1 093 221,52 euro (vid fusionen övertog KIP Infra Oy ett gammalt konsoliderat lån som beviljats Karleby Industriby Ab 1995 och som ändrats till kapitallån 2020)

4.6 Aktier och andelar

KARLEBY STAD **
staden och affärsverken

AKTIER OCH ÖVRIGA ANDELAR

AKTIER I DOTTERSAMFUND

	Aktier(st)	Ändring	Aktier(st) 31.12.2024	31.12.2023	Ökning Minskning	**31.12.2024**	Fond andel
Kiinteistö Oy Tankkari	4 609		4 609	1 807 426,94		1 807 426,94	
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	1 512		1 512	1 512 000,00		1 512 000,00	
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki	2 500		2 500	34 892,33		34 892,33	
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman				9 620 000,00	0,00	9 620 000,00	
Karleby Hyresbostäder Ab	2 176 928	0	2 176 928	7 553 596,20		7 553 596,20	1 161 028,84
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	14 975		14 975	2 114 334,59		2 114 334,59	
Kokkolan Talohoito Oy	500		500	8 163,63		8 163,63	
Karlebynejdens Utveckling Ab	4 650	0	4 650	438 500,00		438 500,00	
Karleby Turism Ab	1 459		1 459	252 284,26		252 284,26	
Ungdomscentret Villa Elba Ab	43 270		43 270	920 100,00		920 100,00	100 000,00
Stiftelsen för Nordiska Konstskolan			0	0,00		0,00	
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	2 005		2 005	95 093,45		95 093,45	
Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo	2 738		2 738	520 498,56		520 498,56	
Karleby Energi Ab	3 000 000		3 000 000	30 773 578,00		30 773 578,00	
Karleby Hamn Ab	100		100	69 219 699,11		69 219 699,11	
Työplus Yhtiöt Oy	401		401	810 000,00		810 000,00	
Karleby Idrottspark Ab	100		100	4 776 952,78	10 000 000,00	14 776 952,78	
KIP Infra Oy	922,00		922	7 808 477,70	0,00	7 808 477,70	
				138 265 597,55	10 000 000,00	148 265 597,55	1 261 028,84

AKTIER OCH ANDELAR I INTRESSESAMFUND

	Aktier(st)	Ändring	Aktier(st) 31.12.2024	31.12.2023	Ökning Minskning	**31.12.2024**	Fond andel
Kiinteistö Oy Klan Palvelutalo	316	0	316	685 019,32	0,00	685 019,32	1 680 961,63
Kiinteistö Oy Sokoja kylätalo- Fastighet Ab Såka byagård	30		30	176 597,33		176 597,33	352 437,80
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	394		394	394 000,00		394 000,00	
Fastighet Ab Kronoby flyghangar Ab Ekorosk	484		484	407 014,78		407 014,78	
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	300		300	300 000,00		300 000,00	
Österbottens Biogas Ab	680		680	68 000,00		68 000,00	
As Oy Kirkkovainio H4	80		80	50 288,19		50 288,19	
Kälviän Liiketalo Oy	10943		10 943	29 425,99		29 425,99	
KokkoPesu Oy	450		450	145 000,00		145 000,00	
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	220		220	370 013,38		370 013,38	
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy - Gamlakarleby Linjebilstationsfastighets Ab	229		229	49 422,69		49 422,69	
				2 674 781,68	0,00	2 674 781,68	2 033 399,43

ÖVRIGA AKTIER OCH ANDELAR

	Aktier(st)	Ändring	Aktier(st) 31.12.2024	31.12.2023	Ökning Minskning	**31.12.2024**	Fond andel
Asunto Oy Aurinkomäentie II	400		400	27 562,55		27 562,55	
As Oy Chydeniuksenkulma	232	-232	0	65 593,30	-65 593,30	0,00	
Asunto Oy Hakalaxgatan 83	160		160	17 483,12		17 483,12	
Asunto Oy Pajutorni	1 495		1 495	34 175,79		34 175,79	
Asunto Oy Sanna-Sofia	628		628	32 148,82		32 148,82	
Bostads Ab Brohuset	13 015		13 015	258 890,46		258 890,46	
Kiinteistö Oy Klan Isokatu 5	80		80	40 891,87		40 891,87	
As Oy Taskula	597		597	16 305,83		16 305,83	
As Oy Rantakumpula	589		589	13 663,92		13 663,92	
As Oy Rivikälviä	432		432	18 164,30		18 164,30	
As Oy Siltavoudintie	358	-358	0	8 140,30	-8140,3	0,00	
Asunto Oy Humupekka	187	0	187	472,57		472,57	
Kiinteistö Oy Rukapörssi	93		93	153 555,57		153 555,57	
CGI Oy	7 638		7 638	8 577,93		8 577,93	
Kommunfinans Ab	176 025		176 025	260 650,48		260 650,48	
OK Keskikaista				134 140,00	7 960,00	142 100,00	
Lakea Oy	1 200		1 200	30 435,30		30 435,30	
Ab Det Finlanssvenska kompetenscentret inom det sociala området	5	-5	0	400,00	-400,00 €	0,00	
Nordic Option Oy	11 500		11 500	25 228,19		25 228,19	
Öjanjärven vesistön säännöstely-yhtiö -			0				
Regleringsbolaget för Öjasjöns vattendrag				132 868,46		132 868,46	
Andelslaget Viexpo	3	50	53	420,46	5 000,00	5 420,46	
Osuusmaksu Metsäliitto				38 967,77		38 967,77	
Kuntien Tiera Oy	45 896		45 896	45 896,00		45 896,00	
Kälviän vesiosuuskunta			0	7 116,89		7 116,89	
Finlands Kreditandelslag	1		1	100,00		100,00	
Metsä Board Oyj	455		455	664,34		664,34	
Reka Industrial Oyj	40		40	336,38		336,38	
Metsä Group Oy			0	100,91		100,91	
Nivalan ravirata			0	84,09		84,09	
Arvo Sijoitusosuuskunta	60		60	9 577,88		9 577,88	
Vesiyhtymä Haapala-Korpi			0	1 513,69		1 513,69	
Ullavan vesiosuukunta			0	600,00		600,00	
Keski-Pohjanmaan Matkailuyhdistys r.y.			0	672,76		672,76	
Kälviän Vesiosuuskunta	120		120	100,8		100,80	
Kälviän kunta kaukolämpöliittymä	1		1	6 862,56		6 862,56	
Waltti Solutions Oy	46 773		46 773	3 741,84		3 741,84	
Oy Komit Ab	1		1	500,00		500,00	
Monetra Oulu Oy	1		1	1 110,00	0,00	1 110,00	
Suomi-Rata Oy	5 000	-5 000	0	22 387,00	-22 387,00	0,00	
				1 420 102,13	-83 560,60	1 336 541,53	0,00
AKTIER OCH ANDELAR totalt				**142 360 481,36**	**9 916 439,40**	**152 276 920,76**	**3 294 428,27**
				142 292 481,36	Staden	152 208 920,76	
				68 000,00	Karleby Vatten	68 000,00	
				142 360 481,36		152 276 920,76	

Kokkolan Vesi
Karleby Vatten

Karleby Vatten

Bokslut

Verksamhetsberättelse för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2024

Vattenverksdirektionen 18.2.2025 § 15

Innehåll

Rapport över det gånga året 3
Karleby Vattens strategi 2023 - 2025 4
Förvaltning och personal 4
Vattenverksdirektionen 4
Personal 4
Motivering för verksamheten 6
Verksamheten 2024 6
Riskhantering och beredskap 9
Genomförande av intern kontroll 10
Ekonomi 10
Genomförande av de viktigaste åtgärderna i budgeten 11
Händelser efter räkenskapsperiodens utgång och utsikter för 2025 12
Vattenverksdirektionens förslag till behandling av resultatet 12

Rapport över det gånga året

Karleby Vattens största projekt genom tiderna blev verklighet i maj när byggandet av den nya vattenreningsanläggningen och lågvattenreservoaren i Patamäki inleddes. Projektets entreprenör är arbetskonsortiet VesiPata från Karleby.

Karleby stads infrastrukturlager överfördes till Karleby Vatten i början av året och samtidigt utökades vårt team med en lagerföreståndare. I och med lagret förbättrades Karleby Vattens försörjningsberedskap i hög grad. För närvarande pågår konkurrensutsättningen av lagerförvaltnings- och underhållssystem som ska bidra till att förbättra egendomsförvaltningen.

I augusti-september var kundtjänsten belastad på grund av ändringarna som momshöjningen orsakat. Den höga belastningen på kundtjänsten fortsatte hela året ut, men man kom ikapp med arbetet vid årsskiftet.

Beredskap och riskhantering var viktiga teamen också under 2024. Man förberedde sig särskilt på hybridpåverkan genom att satsa bl.a. på cybersäkerheten. Övningar och utbildningar som anknöt till temat genomfördes med många olika sammansättningar.

Personalen har under hela året arbetat med stort engagemang och med yrkesstolthet vilket också återspeglades i de goda resultaten av servicenöjdhetsenkäterna som riktades till stadens företagare och invånare. Organisationsreformen, de förtydligade arbetsbeskrivningarna och satsningarna på teamarbetet har varit centrala faktorer som bidragit till att resultaten av Karleby Vattens arbetshälsoenkät har förbättrats inom alla delområden. Denna kunniga och engagerade grupp av människor är redo för år 202

Karleby Vattens strategi 2023 - 2025

De värden som valts till Karleby Vattens strategidokument har tagits fram 21.6.2022 tillsammans med vattenverksdirektionen och i en strategiverkstad som ordnades för hela personalen 11.11.2022. Med tanke på personalens engagemang och på grund av att det förutsätts att man förbinder sig till de strategiska målen på alla organisationsnivåer, ansåg man att det är viktigt att föra en värdediskussion med största möjliga deltagande. Strategin godkändes i direktionen 20.12.2022 § 134. Genomförandet av strategin har följts upp regelbundet i samband med delårsrapporterna.

Förvaltning och personal

Vattenverksdirektionen

Vattenverksdirektionen sammanträdde tolv gånger under 2024 och behandlade 120 paragrafer (tio gånger under 2023, 101 paragrafer). Vattenverksdirektionens sammansättning: ordförande Jukka Ylikarjula och vice ordförande Johanna Laakso med Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä och Leo Byskata som övriga ordinarie medlemmar.

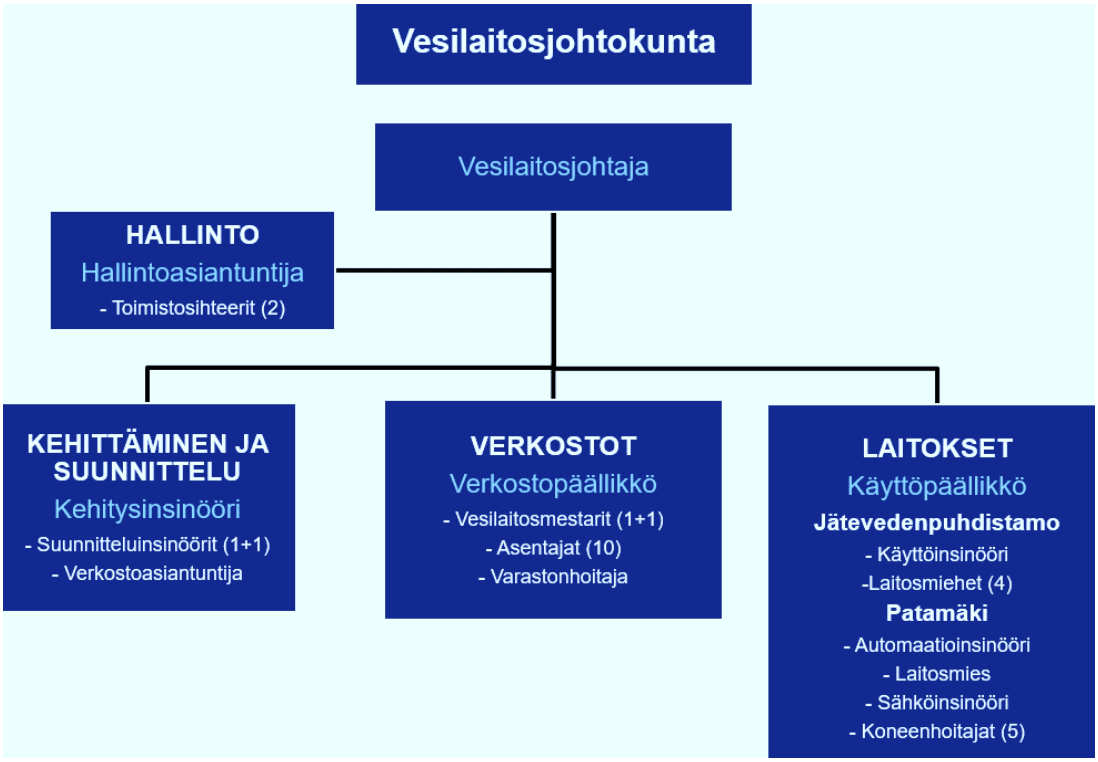
Personal

Karleby Vattens organisationsstruktur och arbetsbeskrivningar har förnyats

från och med 1.4.2024. Samtidigt utkontrakterades ekonomiförvaltningstjänsterna till Montera Oulu Oy. Efter omorganiseringen ingår utöver vattenverksdirektörn också driftschefen, utvecklingsingenjören, nätverkschefen och förvaltningsexperten i ledningsgruppen. I uppdateringen av verksamhetsstadgan fastställdes också personalens befogenheter och bedömningen av arbetets svårighetsgrad uppdaterades. Karleby Vattens personal uppgick 2024 till sammanlagt 34 personer varav 2 var visstidsanställda.

Personalförändringar 2024:

- Ny driftschef tillträdde tjänsten 2.1.2024
- Lagerföreståndaren överfördes från staden till Karleby Vatten 1.1
- Tjänsten som ekonomi- och förvaltningschef drogs in 1.4
- Ny vattenverksmästare tillträdde befattningen 1.4
- Ny driftsingenjör vid avloppsreningsverket tillträdde befattningen 13.5
- Ny förvaltningsexpert tillträdde befattningen 1.8



Förändringarna i organisationen syns också i personalens välbefinnande i arbetet. Resultaten av höstens arbetshälsoenkät hade förbättrats inom alla delområden. Arbetstagarnas rekommendationsindex eNPS steg till +20 (2023 var eNPS -22). Förbättringen i personalens välbefinnande i arbetet och arbetsklimatet bidrog också till att antalet sjukfrånvarodagar minskade.

Antalet sjukfrånvarodagar uppgick till sammanlagt 235 kalenderdagar (3,1 %), dvs. 6,92 kalenderdagar/arbetstagare. Antalet sjukfrånvarodagar uppgick till sammanlagt 476 kalenderdagar 2023 (3,84 %), dvs. 14 kalenderdagar/arbetstagare. År 2022 uppgick antalet sjukfrånvarodagar till

616 kalenderdagar (4,96 %), dvs. 18 kalenderdagar/arbetstagare.

Motivering för verksamheten

Karleby Vatten är ett sådant kommunalt vattentjänstverk som avses i lagen om vattentjänster och som skaffar inkomstfinansiering genom de grund- och bruksavgifter som tas ut hos kunderna. Karleby Vatten levererar hushållsvatten av god kvalitet och till ett rimligt pris till sina kunder och ansvarar för avloppsvattenhanteringen och -reningen samt sörjer för egen del för att vattendrag och annan miljö hålls rena.

Vattenverkets egen kärnverksamhet är bl.a.
• vattenförsörjning och vattenbehandling
• vattendistribution och spillvattenavlopp
• behandling av avloppsvatten
• planering och byggande av ledningsnät
• underhåll och hantering av ledningsnät
• kundservice och vattenfakturering

Verksamheten 2024

Allt råvatten pumpades från råvattenbrunnarna i Patamäki. Inga problem uppstod i reningen av vattnet vid Patamäki verk, och alla kvalitetskrav som social- och hälsovårdsministeriet har fastställt uppfylldes.

De genomsnittliga resthalterna i renat avloppsvatten som avleds från avloppsreningsverket i Silverstensbukten till vattendragen samt reningseffekten uppfyllde till största delen tillståndsvillkoren under alla kvartal 2024. Endast resthalten av totalfosfor (tot P) översteg som det andra kvartalets medelvärde tillståndsvillkorens gränsvärde på 0,3 mg/l. Orsaken till att resthalten av totalfosfor överskreds var bräddning av avloppsvatten i april på grund av underhållsåtgärder.

Vattenverkets funktionella nyckeltal för 2024, år 2023 som jämförelseår.

	2024	**2023**	**Ändring i % / %-enheter**
Råvatten, m3	2 486 704	2 367 399	5,0
Vatten som pumpats i nätet, m^3	2 329 397	2 188 689	6,4
Fakturerad vattenmängd, m^3	2 107 458	2 058 654	2,4
Spillvatten, %	9,5	5,9	3,6
Avloppsvatten till reningsverket, m^3	2 799 552	3 523 883	-20,6
Fakturerad avloppsvattenmängd, m^3	1 960 626	1 960 995	-0,02
Spillvatten, %	30,0	44,3	-14,3

Uppfyllandet av tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket vid Silverstensbukten 2024, år 2023 som jämförelseår.

Tillstånds-villkor	BOD, mg/l och %		Tot P, mg/l och %		Suspenderande ämnen, mg/l och %		COD, mg/l och %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Utfall 2024 I	2,1	99,3	0,11	99,1	12	96	42	94
Utfall 2024 II	5,7	98,7	0,4	99,0	23	98	62	95
Utfall 2024 III	3,3	98,0	0,1	98,9	7,6	95	42	89
Utfall 2024 IV	2,3	98,0	0,16	98,0	10	93	38	89

Tillstånds-villkor	BOD, mg/l och %		P, mg/l och %		Suspenderande ämnen, mg/l och %		COD, mg/l och %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Utfall 2023 I	2,8	98,8	0,16	99,1	15,0	96,0	53,0	91,0
Utfall 2023 II	3,4	98,6	0,16	98,9	13,0	97,0	48,0	92,0
Utfall 2023 III	2,5	98,0	0,20	98,0	10,0	95,0	38,0	90,0
Utfall 2023 IV	2,2	98,0	0,13	98,0	11,0	94,0	37,0	90,0

Belastning som avloppsreningsverket vid Silverstensbukten orsakat på havsområdet 2024, 2023 som jämförelseår.

	2024				2023			
	Inkommande belastning		Belastning på vattendrag		Inkommande belastning		Belastning på vattendrag	
	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a
BOD_7	2 000	732	24	9	1 765	644	26	9,5
COD_{Cr}	5 300	1 940	350	128	4 720	1 722	410	150
Totalfosfor	140	51	1,3	0,48	144	53	1,5	0,55
Totalkväve	900	329	500	183	950	347	630	230
Suspenderande ämnen	3 400	1 244	98	36	2 795	1 020	110	40
	m^3/d	m^3/a			m^3/d	m^3/a		
Avrinning	**7 670**	**2 799 552**			**9 654**	**3 523 883**		

Ett nybyggnadsobjekt bland nätverksinvesteringarna var byggandet av infrastruktur för Puntusstrand II tillsammans med staden. Karleby Vattens egna projekt var bl.a. förnyandet av vatten- och avloppsledningarna vid Kosillgatan och den fortsatta saneringen av Såka vattenledning.

Nätverksinvesteringar 2024, år 2023 som jämförelseår.

Nätverksinvesteringar	2024		2023	
	m	€	m	€
Vattenledning, totalt meter/€	4 074	699 072	3 883	802 145
varav nybyggnation m / €	1 290	257 879	975	100 991
sanering m/€	2 784	441 193	2 908	701 154
Avlopp, totalt meter/€	2 413	498 084	1 126	321 808
varav nybyggnation m / €	1 426	200 994	591	101 418
sanering m/€	987	297 090	535	220 390

Riskhantering och beredskap

Tillsynsmyndigheten för hushållsvatten, Mellersta Österbottens miljö- och hälsoskydd, har godkänt det uppdaterade programmet för kontrollundersökningar av hushållsvattnets kvalitet 2023–2025. Karleby Vatten ingår i samordnad recipientkontroll av grundvattenområdet i Patamäki.

Kontrollprogrammet för avloppsreningsverk godkänns av den övervakande myndigheten för avloppsreningsverk, NTM-centralen i Södra Österbotten. Gällande kontrollprogram är i kraft 2025–2028. I fråga om behandling av avloppsvatten ingår Karleby Vatten i samordnad recipientkontroll av havsområdet utanför Karleby och Perho å.

Risker som hotar grundvattnet bedöms i skyddsplanen för grundvattenområdena i Karleby. Staden ansvarar för utarbetandet av skyddsplanen. Byggnads- och miljönämnden godkände skyddsplanen för grundvattenområdena i Karleby 10.4.2024 § 56.

Hösten 2023 inleddes bedömningar av arbetets risker vid fältobjekt (pumpstationer, tryckökning, vattentorn). Bedömningarna slutfördes under våren 2024. Underhållsåtgärder vidtogs på basis av riskbedömningarna, bl.a. skyddsräcken, reservkraftledningar och förbättrad belysning.

Karleby Vattens beredskapsplan har uppdaterats i juni 2022.

Personalen vid Karleby Vatten deltog under 2024 i ett flertal beredskaps-övningar och -utbildningar som gällde bl.a. cybersäkerheten.

Karleby stads infrastrukturlager överfördes till Karleby Vatten 1.1.2024. Vattenverkets försörjningsberedskap kommer att förbättras i och med det egna lagret. En arbetsgrupp har inrättats för utveckling av lagerverksamheten. I gruppen ingår personal från förvaltningen och från den operativa sidan inom ansvarsområdet ledningsnät.

Vid ingången av året tog man i bruk sms-tjänsten Blue Idea som används för att informera om störningar och vid kundbetjäning. Med sms-tjänsten försöker man förbättra informationsförmedlingen vid bl.a. plötsliga läckage eller avbrott i vattendistributionen på grund av planerade underhållsarbeten. Tjänsten kan också används för kriskommunikation.

Vattenverksdirektören deltog i en regional försvarskurs i maj 2024. De regionala försvarskurserna främjar den övergripande säkerheten i samhället. På försvarskurserna behandlas aktuella och centrala frågor inom utrikes- och säkerhetspolitiken och man bekantar sig med arrangemang och beredskap inom olika sektorer under normala förhållanden, i störningssituationer och vid undantagsförhållanden. Man utgår från regionala och lokala uppgifter och samarbete.

I oktober deltog Karleby Vatten i Försörjningsberedskapscentralens

SUOKO-projekt. I projektet identifieras och bedöms objekt som är kritiska med tanke på försörjningsberedskapen i enlighet med enhetliga principer inom olika sektorer. Arbetet genomfördes i en workshop ledd av en konsult som valts av Försörjningsberedskapscentralen. Workshopen bidrog till att öka förståelsen för vilken betydelse vattentjänsterna har för försörjningsberedskapen och den gav konkreta verktyg för att identifiera och bedöma objekt som behöver skyddas.

I slutet av 2024 utarbetade Karleby Vatten tillsammans med IT-enheten en nulägesbedömning som motsvarar skyldigheterna i NIS2-direktivet. Syftet med bedömningen var att utreda vilka delområden inom datasäkerheten med tanke på förvaltning och teknik bör utvecklas för att de ska motsvara NIS2-direktivet samt nationella lagar som anknyter till direktivet. På basis av de centrala resultaten av analysen har man utarbetat åtgärder för att hantera datasäkerhetsrisker.

Genomförande av intern kontroll

Verksamheten vid Karleby Vatten styrs av anvisningar och bestämmelser som gäller för hela Karleby stads organisation samt av Karleby stads förvaltningsstadga och Karleby Vattens verksamhetsstadga. Verksamhetsstadgan uppdaterades våren 2024 och kompletterades med personalens befogenhetsområden. Man rapporterar regelbundet om det ekonomiska utfallet. Delårsrapporter utarbetas två gånger om året utifrån läget i april och augusti. Därutöver har direktionen rapporterats om det ekonomiska utfallet vid möten.

Förbättringen av den interna kontrollen har fortgått sedan hösten 2021 med anledning av brister som upptäckts. De utvecklingsåtgärder som fastställts av stadens ledning och vattenverksdirektionen har vidtagits inom utsatt tidsplan.

I Karleby Vattens verksamhet har man under 2024 satsat bl.a. på följande åtgärder i fråga om den interna kontrollen:

- elektronisk avtalshantering
- utbildningar (bl.a. upphandling, cybersäkerhet)
- förbättring av arbetshandledningen med Buildie-programmet
- faktureringsprocesser
- passerkontroll
- uppföljning av övertidsarbete

Ekonomi

Karleby Vattens omsättning var ca 8,61 miljoner euro. Räkenskapsperiodens överskott före extraordinära poster och reserveringar var 0,402 miljoner euro (överskott på 0,345 miljoner euro 2023). I bokslutet upplöstes 189 429 euro av avskrivningsdifferensen (189 429 euro 2023). Räkenskapsperiodens överskott var ca 0,592 miljoner

euro (överskott på ca 0,535 miljoner euro 2022).

Karleby Vatten svarade för alla sina verksamhets- och investeringsutgifter samt betalade staden 500 000 euro i grundkapitalavkastning (500 000 euro år 2023). I anläggningstillgångar investerades ca 7,09 miljoner euro (2,035 miljoner euro år 2023). Den största investeringen var inledandet av byggandet av en ny vattenbehandlingsanläggning. Investeringarna inriktades också på anläggning och förnyande av ledningsnät och på reningsverkets inloppspumpstation.

Inga lån upptogs under 2024.

Vattenverksföreningen (VVY) publicerar årligen de taxor som dess medlemmar följer enligt läget 1.2. I tabellen nedan finns anläggningarnas genomsnittliga uppgifter samt Karleby Vattens uppgifter.

	Karleby 1.2.2024	**Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2024**	**Karleby 1.2.2023**	**Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2023**
Vattnets bruksavgift, €/m³				
Bruksavgift	1,49	1,95	1,36	1,85
Jämförelsepris småhus	2,10	2,72	1,96	2,50
Jämförelsepris flervåningshus	1,70	2,12	1,57	2,01
Avloppsvattnets bruksavgift, €/m³				
Bruksavgift	2,27	3,29	2,15	2,95
Jämförelsepris småhus	3,18	4,18	3,04	3,74
Jämförelsepris flervåningshus	2,57	3,52	2,44	3,16

Priserna inkluderar skatt. Jämförelsepriset är det pris i vilket alla avgifter ingår (t.ex. anslutningsavgifter, grundavgifter)

Genomförande av de viktigaste åtgärderna i budgeten

Karleby Vatten har fortsatt att driva vattentäktsprojektet i grundvattenområdet i Karhinkangas i Lochteå. Syftet med projektet är att trygga Karleby Vattens framtida behov av hushållsvatten samt utöka vattentjänstens regionala driftsäkerhet (Karleby, Lochteå, Kelviå, Kannus). Regionförvaltningsverket beviljade ett vattentäktstillstånd för Karhinkangas våren 2024.

På basis av lovande pilotförsök med vattenhantering i Karhinkangas har lämpligheten av denna process också testats i grundvattnen i Patamäki och Saarikangas. Den nya vattenhanteringsprocessen möjliggör att Patamäki också i framtiden kan utnyttjas vid framställning av hushållsvatten. Genom denna modell med två anläggningar tryggas tillgången till hushållsvatten samt funktions- och försörjningsberedskapen långt in i framtiden. Projekteringen av Patamäkis nya anläggning startade i oktober 2022. År 2023 gick åt till anläggningens tillståndsprocesser och byggandet inleds

under våren 2024. Byggprojektet har framskridit enligt tidsplanen.

Vattenlednings- och avloppsvattennät har sanerats tillsammans med staden och som egna projekt. Under året har man satsat på att undersöka och analysera nätverksegendomens skick som används som utgångspunkt för ett långsiktigt saneringsprogram.

Man har satsat på försörjningsberedskapen inom vattenförsörjningen genom att utveckla det egna lagret och genom att delta i ett gemensamt regionalt projekt för vattenförsörjning med grannkommunerna.

Händelser efter räkenskapsperiodens utgång och utsikter för 2025

Patamäki nya vattenbehandlingsanläggning och lågvattenreservoar blir färdiga hösten 2025. Det uppskattas att anläggningens provdrift och igångssättandet av den biologiska processen tar 1–5 månader. Efter det kommer framställningen av vatten helt och hållet att överföras till den nya anläggningen.

Utloppsutredningen fortsätter vid reningsverket och en ansökan om miljötillstånd för att avlägsna kväve bereds.

Analyseringen av nätverksegendomen fortgår vid ansvarsområdet utveckling och planering bl.a. med hjälp av ett diplomarbete som undersöker mängden läckvatten i avloppsnätet och söker lösningar för att hindra dagvatten från att komma in i nätet.

Ansvarsområdet ledningsnät fortsätter med utvecklingen av beredskapslagret. För tillfället bereds konkurrensutsättningen av lager- och underhållsprogrammet. Ansvarsområdet byter ut mätare till mätare som kan avläsas på distans som eget arbete.

Samarbetet vad gäller beredskap fortgår och fördjupas med övriga vattentjänstverk inom Karlebynejden.

Vattenverksdirektionens förslag till behandling av resultatet

- Avskrivningsdifferenser på 189 429 euro intäktsförs enligt plan.
- Räkenskapsperiodens överskott på 591 562,54 euro överförs till eget kapital i balansräkningen under överskott från tidigare räkenskapsperioder.

Strategin verkställs

Ansvarsområdets åtgärd	Enhet	Indikator	Bokslut	Status
Vatten- och avloppsvattennäten utvecklas med beaktande av företagsaktörerna	Karleby Vatten	Nätverk som betjänar företagsverksamheten • vattenledning, meter • spillvattenavlopp, meter Företagarnas nöjdhet med vattentjänsterna Ökad upphandlingskompetens. • personalutbildningar i upphandling.	Sammanlagt 4 074 meter vattenledning har byggts och sanerats. Sammanlagt 2 413 meter spillvattenavlopp har byggts och sanerats. Karleby Vatten fick vitsordet 3,8 i företagarenkäten (hela Karleby i genomsnitt 2,9). Personalens upphandlingskompetens fördjupades bl.a. med Vattenverksföreningens utbildningar.	Utfallit
Tillgången till rent hushållsvatten säkerställs samt rening av avloppsvatten som är ändamålsenlig med avseende på hälso- och miljöskyddet	Karleby Vatten	Ökad mängd vatten som tas • Karhinkangas -> ansökan om vattentillstånd har lämnats in till Regionförvaltningsverket • Patamäki -> den nya anläggningens byggprojekt är i gång Tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket uppfylls • Utloppsutredning pågår Vattenförsörjning utan avbrott • avbrott i vattendistribution en, st. • störningar i avloppsnätet, st.	Karhinkangas vattenförsörjningstillstånd har vunnit laga kraft. Övervakningsplanen för vattentäktsprojektet har lämnats in till Regionförvaltningsverket i Västra och Inre Finland för godkännande. Byggprojektet för vattenbehandlingsanläggningen i Patamäki framskrider enligt tidsplanen. Förhandlingar förs med Regionförvaltningsverket och NTM-centralen i fråga om utloppsrör och avlägsnande av kväve. Avbrott i vattendistribution: 22 st. (18 st. 2023). Läckage i stamnätet: 20 st. (18 st. 2023). Läckage i tomtvattenledning: 3 st. Avbrott på grund byggarbete: 3 st. Störningar i avloppsnätet: 7 st.	Utfallit

Tillgången till rent hushållsvatten säkerställs samt rening av avloppsvatten som är ändamålsenlig med avseende på hälso- och miljöskyddet	Karleby Vatten	Kommuninvånarnas nöjdhet med vattentjänsterna • Inledande kartläggning med hjälp av kundnöjdhetsenkät (2023), målnivån fastställs efter det. Resultaten av den första enkäten i fråga om olika delområden (kvalitet, vattendistribution utan avbrott, kundbetjäning, kommunikation): 8,8/10 och totalvitsord 4,1/5. Karleby Vattens vattenförsörjningstjänster inom allmänna områden • vattenposter/vattenuttag • vattenförsörjning vid evenemang	Karleby Vatten var med för första gången i Karleby stads servicenöjdhetsenkät som genomfördes hösten 2024. Medeltalet inom de olika delområdena (kvalitet, vattendistribution utan avbrott, prissättning, kundbetjäning, kommunikation) var 3,7/5. Evenemang som ordnas i Evenemangsparken stöds på så sätt att ingen avgift tas ut för användningen av vatten. Antalet evenemang som understötts var sammanlagt nio.	Pågår

Utbildning och ökad medvetenheten om vattenförsörjningen	Karleby Vatten	• Skolbesök/workshopar -> undervisning i vattenförsörjning • Besök vid anläggningar (Patamäki, Silverstensbukten) • Praktikplatser • Stipendier / belöning	Reningsverket hade två praktikanter i början av året. Nätverkssidan hade en sommarjobbare. Vattenbehandlingsanläggningen i Patamäki har haft två unga maskinskötare som semestervikarier. I början av året utdelades tre stipendier till studerande inom branschen.	Utfallit
Mängden läckvatten (dagvatten) i avloppsvattennätet minskas -> avloppssanering samt fastigheternas dagvatten leds till stadens dagvattennät.	Karleby Vatten	Inkommande avloppsvatten/fakturerat avloppsvatten (nuvarande relationstal 1,50, mål 10 % minskning/år) Karleby Vattens åtgärder för att minska utsläppen	2 799 552 m^3 / 1 960 626 m^3 relationstal 1,43 (1,80 år 2023) Karleby Vattens åtgärder för att minska utsläppen godkändes i vattenverksdirektionen 5.11.2024. Åtgärder är bl.a. utarbetande av ett saneringsprogram för pumpstationer och tryckökningsstationer, värmeenergikälla byts ut till koldioxidsnål källa och rörmaterial beaktas vid konkurrensutsättning.	Utfallit

Hushållens vattenmätare byts till mätare som kan avläsas på distans. Detta stödjer hushållens frivilliga uppföljning av vattenförbrukningen.	Karleby Vatten	Antalet mätare som kan avläsas på distans (Mål: 1 000 mätare byts/år)	377 mätare har bytts ut till mätare som kan avläsas på distans (183 byttes ut 2023).	Pågår
Ansvarsfull ekonomisk hushållning.	Karleby Vatten	Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet. • Delårsrapporter/bokslut Förbrukningsavgifter (vatten- och spillvattenavgift)	Förbrukningsavgifter: • förbrukningsavgift för vatten, 1,49 €/m³ (genomsnittet i hela landet 2,11 €/m³) • avloppsvattenavgift 2,27 €/m³ (genomsnittet i hela landet 3,13 €/m³)	Utfallit
		(Mål: Karleby Vatten har som mål att vattenförsörjningens bruksavgifter är förmånligare i genomsnitt än i vattenverksföreningens medlemsanläggningar) Grundavgifter	Grundavgifter (småhus): • vatten 3,16 €/månad (genomsnittet i hela landet 7,61 €/månad) • avloppsvatten 5,62 €/månad (genomsnittet i hela landet 10,46 €/månad)	
Den interna informationsspridningen förbättras.	Karleby Vatten	• Teams-grupper • WhatsApp-grupper • E-postgrupper • Veckomöten -> mötesanteckningar delas i Teams • Hela personalen samlas en gång per månad	Hela personalens arbetshälsoverkstad har hållits 27.2. I verkstaden utarbetades en arbetshälsoplan för 2024. Vårens tyhy-evenemang hölls 24.5. Höstens tyhy-evenemang hölls 25.10.	Utfallit
Öppet och diskuterande ledarskap	Karleby Vatten	Genomförda utvecklingssamtal (mål: 100 %)	Utvecklingssamtal har hållits till 100 procent under 2024.	Utfallit
Ökad digitalisering i hanteringen av nätverksegendomen	Karleby Vatten	Program/system som är i bruk	• Fas 2 vad gäller ibruktagandet av nätverksdatasystemet Esrin inleddes vid ingången av året. Målet är att förbättra hanteringen av nätverksegendom genom att föra in information om vattenmätarbyte och vattenmätardata samt nätverksmätardata i systemet. Denna information	Utfallit

			möjliggör att nätverkets skick kan övervakas och lokala läckage upptäckas. • Sms-tjänsten Blue Idea togs i bruk i början av året. Med hjälp av sms-tjänsten förbättras informationen och störningskommunikationen. Man har utarbetat 43 meddelanden och skickat ut 1 350 sms via tjänsten.	
Arbetshälsan stöds bl.a. med tyhy-verksamhet	Karleby Vatten	Resultat av arbetshälsoenkäten	Arbetshälsoenkäten 2024 genomfördes under hösten.	Utfallit
		Mätning av arbetstagarupplevelsen -> eNPS-indexet (rekommendationsindexet) (Mål: över 20; Utgångsnivå (hela staden) 2020: +12 (bra resultat: 0–20)	Resultaten av Karleby Vattens arbetshälsoenkät har förbättrats betydligt på ett år. ENPS för hela Karleby Vatten var +20 (-22 år 2023), inom ansvarsområdet ledningsnät var resultatet till och med +50.	

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

AFFÄRSVERKET
KARLEBY VATTEN

RESULTATRÄKNING	BUDGET 2024	UTFALL 31.12.2024	AVVIKELSE BOKSLUT-BUD.	UTBRUK %	UTFALL 31.12.2023	ÄNDRING 2024-2023	ÄNDRING %
OMSÄTTNING	**9 259 100**	**8 610 429**	648 671	93.0	**7 919 079**	691 350	8,7 %
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	53 000	58 358	5 358	110.1	60 999	-2 641	-4,3 %
ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER	8 000	55 776	47 776		13 617	42 159	309.6 %
KOSTNADER							
MATERIAL OCH TJÄNSTER							
MATERIAL,FÖRNÖDENHETER O							
INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER	-1 159 877	-1 208 205	48 328	104.2	-1 117 688	-90 517	8,1 %
MATERIAL,FÖRNÖDENHETER O	-1 159 877	-1 208 205	48 328	104.2	-1 117 688	-90 517	8,1 %
KÖP AV TJÄNSTER	-1 171 177	-1 471 757	300 580	125.7	-1 143 336	-328 421	28,7 %
MATERIAL OCH TJÄNSTER	-2 331 054	-2 679 962	348 908	115.0	-2 261 024	-418 938	18,5 %
PERSONALKOSTNADER							
LÖNER OCH ARVODEN	-1 902 538	-1 912 014	9 476	100,5	-1 757 889	-154 125	8,8 %
PERSONALBIKOSTNADER							
PENSIONSKOSTNADER	-391 374	-381 965	-9 409	97,6	-360 594	-21 371	5,9 %
ÖVRIGA LÖNEBIKOSTNADER	-69 952	-45 052	-24 900	64,4	-69 965	24 913	-35,6 %
PERSONALBIKOSTNADER	-461 326	-427 017	-34 309	92,6	-430 559	3 542	-0,8 %
PERSONALERSÄTTNINGAR O A	0	13 368	-13 368		17 710	-4 342	-24,5 %
PERSONALKOSTNADER	-2 363 864	-2 325 662	-38 201	98,4	-2 170 738	-154 924	7,1 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN							
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-2 695 700	-2 807 194	111 494	104,1	-2 723 034	-84 160	3,1 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV	-2 695 700	-2 807 194	111 494	104,1	-2 723 034	-84 160	3,1 %
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER							
UNDERSTÖD TILL SAMFUND		0	0		0	0	
HYROR	-150 365	-151 958	1 593	101,1	-81 005	-70 953	87,6 %
ÖVRIGA VERSAMHETSKOSTNADER	-30 900	-5 720	-25 180	18,5	-43 404	37 684	-86,8 %
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	-181 265	-157 679	-23 586	87,0	-124 409	-33 270	26,7 %
KOSTNADER	-7 571 883	-7 970 497	398 614	105,3	-7 279 205	-691 292	9,5 %
RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT	**1 748 217**	**754 066**	994 151	43,1	**714 490**	39 576	5,5 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNA							
RÄNTEINTÄKTER	80 000	167 084	-87 084	208,9	177 226	-10 142	-5,7 %
ÖVRIGA FINANSIELLA INTÄKTER	35 000	20 287	14 713	58,0	18 400	1 887	10,3 %
TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTI	-36 000	-38 936	2 936	108,2	-64 108	25 172	-39,3 %
ERSÄTTNING FÖR GRUNKAPITAL	-500 000	-500 000	0	100,0	-500 000	0	0,0 %
ÖVRIGA FINANSIELLA KOSTNADER	0	-367	367		-571	204	-35,7 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTAN	-421 000	-351 932	-69 068	83,6	-369 053	17 121	-4,6 %
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAOF	**1 327 217**	**402 135**	925 083	30,3	**345 437**	56 698	16,4 %
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVE	**1 327 217**	**402 135**	925 083	30,3	**345 437**	56 698	16,4 %
ÖKN/MINSK AV AVSKRIVNINGSDIFF	189 500	189 429			189 429	0	
ÖKN/MINSK AV RESERVER		0			0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/	**1 516 717**	**591 563**	925 083	39,0	**534 866**	56 697	10,6 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	**1,8**	**1,8**
Avkastning på kommunens placerat kapital, %	**1,8**	**1,7**
Vinst%	**4,7**	**4,4**

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN	Budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse
Rörelseintäkter	9 320 100	8 724 562	-595 538
Rörelsekostnader	-4 884 235	-5 163 303	-279 068
	4 435 865	3 561 259	-874 606
Avskrivningar	-2 695 700	-2 807 194	-111 494
RÖRELSEÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)	1 740 165	754 065	-986 100
Finansieringsintäkter	115 000	187 371	72 371
Räntekostnader	-36 000	-38 936	-2 936
Finansieringskostnader	0	-367	-367
Grundkapitalets avkastning	-500 000	-500 000	0
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORD	1 319 165	402 133	-917 032
Extraordinära poster	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 319 165	402 133	-917 032
Förendringas av reserveringar	189 500	189 429	-71
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST	1 508 665	591 562	-917 103
INVESTERINGAR brutto	**12 920 000**	**7 092 367**	-5 827 633
NYA LÅN	**0**	**0**	0
FINANSIERINGSANALYS			
Kassaflödet i verksamheten			
Internt tillförda medel			
Rörelseöverskott (-underskott)	1 740 165	754 065	-986 100
Avskrivningar och nedskrivningar	2 695 700	2 807 194	111 494
Finansiella intäkter och kostnader	-421 000	-351 932	69 068
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillf. medel	0	0	0
	4 014 865	3 209 327	-805 538
Investeringar			
Investeringsutgifter	-12 920 000	-7 092 367	5 827 633
Finansieringsandelar för invest.utgifter	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0
	-12 920 000	-7 092 367	5 827 633
Verksamhetens och invest. Kassaflöde	**-8 905 135**	**-3 883 040**	**5 022 095**
Kassaflödet för investeringarnas del			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökn. av långfr. lån från övriga +	0,00	0	0
Minskn. av långfr. lån från övriga -	-800 000	-800 000	0
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av omsättningstillgångar		-201 270	0
Förändr. av kortfr. fordr. hos kommunen		3 979 087	0
Förändr. av kortfr. fordr. hos övriga		-342 438	-342 438
Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.		1 166 688	1 166 688
Kassaflödet för finansieringens del	**-800 000**	**3 802 066**	**4 602 066**
Förändring av likvida medel	**-9 705 135**	**-80 974**	**9 624 161**
		0	
Förändring av likvida medel	**0**	**-80 974**	
Likvida medel 31.12.		43 226	
Likvida medel 1.1.		-124 200	
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL			
Intern finansiering av investeringar	**31,1 %**	**45,3 %**	
Kalkylmässigt lånekötselbidrag	**112,5**	**83,4**	
Låneskötselbidrag	**4,8**	**3,9**	
Likviditet, dgr	**0**	**0**	
Ifall man beträffande kannans tillräcklighet beaktar det interna samlingskontot är kassans tillräcklighet, dgr		**370**	

INVESTERINGAR AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN	BUDGET 2024	UTFALL 1.1.-31.12.2024	UNDER/ ÖVER	%-ANDEL	UTFALL 1.1.-31.12.2023
Vattenverket					
Nyinvesteringasr					
Utgifter	560 000	257 964			100 991
Inkomster	0	0			0
Netto	560 000	257 964			100 991
Ersättningsinvesteringar					
Utgifter	10 550 000	6 153 861			1 333 552
Inkomster	0	0			5 161
Netto	10 550 000	6 153 861			1 328 391
Investeringar totalt					
Utgifter	**11 110 000**	**6 411 825**	**-4 698 175**	**57,7 %**	**1 434 543**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**5 161**
Netto	**11 110 000**	**6 411 825**	**-4 698 175**	**57,7 %**	**1 429 382**
Avskrivningar	**978 500**	**1 078 961**	**100 461**	**110,3 %**	**1 006 416**

Avloppsverket					
Nyinvesteringasr					
Utgifter	510 000	202 534			167 240
Inkomster	0	0			0
Netto	510 000	202 534			167 240
Ersättningsinvesteringar					
Utgifter	1 300 000	478 008			433 154
Inkomster	0	0			0
Netto	1 300 000	478 008			433 154
Investeringar totalt					
Utgifter	**1 810 000**	**680 542**	**-1 129 458**	**37,6 %**	**600 394**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
Netto	**1 810 000**	**680 542**	**-1 129 458**	**37,6 %**	**600 394**
Avskrivningar	**1 717 200**	**1 728 233**	**11 033**	**100,6 %**	**1 716 617**

KARLEBY VATTEN					
Nyinvesteringar					
Utgifter	1 070 000	460 498			268 231
Inkomster	0	0			0
Netto	1 070 000	460 498			268 231
Ersättningsinvesteringar					
Utgifter	11 850 000	6 631 869			1 766 706
Inkomster	0	0			5 161
Netto	11 850 000	6 631 869			1 761 545
Investeringar totalt					
Utgifter	**12 920 000**	**7 092 367**	**-5 827 633**	**54,9 %**	**2 034 937**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**5 161**
Netto	**12 920 000**	**7 092 367**	**-5 827 633**	**54,9 %**	**2 029 776**
Avskrivningar totalt	**2 695 700**	**2 807 194**	**111 494**	**104,1 %**	**2 723 033**

Enligt allmänna anvisningar av bokföringsnämndens kommunsektion ska avskrivningarna täcka åtminstone ersättningsinvesteringarna.

BOKSLUTSKALKYLER

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

RESULTATRÄKNING

	2024	2023
OMSÄTTNING	**8 610 428,76**	**7 919 078,74**
Tillverkning för eget bruk	58 357,65	60 998,89
Övriga rörelseintäkter	55 775,52	13 617,45
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperiod	-1 208 205,05	-1 117 687,51
Köp av tjänster	-1 471 756,64	-1 143 335,53
	-2 679 961,69	-2 261 023,04
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 912 013,69	-1 757 889,31
Personalbikostnader		
Pensionskostnader	-381 964,52	-360 594,25
Övriga lönebikostnader	-31 684,02	-52 254,70
	-2 325 662,23	-2 170 738,26
Avskringar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 807 193,98	-2 723 033,60
	-2 807 193,98	-2 723 033,60
Övrika rörelsekostnader	-157 678,77	-124 410,57
RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)	**754 065,26**	**714 489,61**
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	167 084,43	177 226,34
Övriga finansiella intäkter	20 287,18	18 400,18
Till övriga betalda räntekostnader	-38 935,66	-64 107,82
Ersättning för grundkapital	-500 000,00	-500 000,00
Övriga finansiella kostnader	-367,24	-570,94
	-351 931,29	-369 052,24
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRÄ	**402 133,97**	**345 437,37**
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAF	**402 133,97**	**345 437,37**
Ökn (-) /minsk (+) av avskrivningsdiff	189 428,57	189 428,57
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/	**591 562,54**	**534 865,94**

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	**1,8**	**1,8**
Avkastning på kommunensplacerat kapit	**1,8**	**1,7**
Vinst, %	**4,7**	**4,4**

AFFÄRSVERKET
KARLEBY VATTEN

	2 024	2 023
FINANSIERINGSANALYS		
Kassaflödet i verksamheten		
Internt tillförda medel		
Rörelseöverskott (-underskott)	754 065,26	714 489,61
Avskrivningar och nedskrivningar	2 807 193,98	2 723 033,60
Finansiella intäkter och kostnader	-351 931,29	-369 052,24
Korrektivposter till internt tillf. medel	0,00	-5 161,29
	3 209 327,95	3 063 309,68
Investeringar		
Investeringsutgifter	-7 092 366,75	-2 034 936,97
Finansieringsandelar för invest.utgifter	0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	5 161,29
	-7 092 366,75	-2 029 775,68
Verksamhetens och invest. kassaflöde	**-3 883 038,80**	**1 033 534,00**
Kassaflödet för investeringarnas del		
Minskn. av långfr. lån från övriga -	-800 000,00	-800 000,00
	-800 000,00	-800 000,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av omsättningstillgångar	-201 270,19	-102 417,68
Förändr. av fordr. hos kommunen	3 979 086,89	-405 811,21
Förändr. av fordr. hos övriga	-342 439,29	65 583,65
Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.	1 166 687,62	49 898,00
	4 602 065,03	-392 747,24
Kassaflödet för finansieringens del	**3 802 065,03**	**-1 192 747,24**
Förändring av likvida medel	**-80 973,77**	**-159 213,24**
	0,00	0,00
Förändring av likvida medel	**-80 973,77**	**-159 213,24**
Likvida medel 31.12.	43 225,97	124 199,74
Likvida medel 1.1.	-124 199,74	-283 412,98
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar	**45,3**	**150,5**
Kalkylmässigt lånekötselbidrag	**83,4**	**48,8**
Låneskötselbidrag	**3,9**	**3,6**
Likviditet, dgr	**0**	**0**
Ifall man beträffande kannans tillräck-lighet beaktar det interna samlings-kontot är kassans tillräcklighet, dgr	**370**	**818**

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN
B A L A N S R Ä K N I N G

	31.12.2024	31.12.2023
A K T I V A		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA TILLGANGAR	821 440,31	988 360,59
2. DATORPROGRAM	7 586,67	11 380,00
3. ÖVRIGA UTGIFTER MED LANG VERKNINGSTID	0,00	8 825,15
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	829 026,98	1 008 565,74
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRADEN	89 247,47	87 868,44
2. BYGGNADER	5 276 912,39	5 712 163,37
3. FASTA KONSTRUKT. OCH ANORDNINGAR	26 399 557,91	26 858 105,80
4. MASKINER OCH INVENTARIER	124 679,45	186 608,68
6. FÖRSK.BETALN.O.PAGAENDE NYANLÄGGNIN	5 419 060,60	0,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	37 309 457,82	32 844 746,29
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	68 000,00	68 000,00
PLACERINGAR totalt	68 000,00	68 000,00
BESTÅENDE AKTIVA totalt	**38 206 484,80**	**33 921 312,03**
B RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	303 687,87	102 417,68
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR totalt	303 687,87	102 417,68
II FORDRINGAR		
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	710 201,24	368 031,66
3. FORDRINGAR PÅ KOMMUNEN	13 727 109,82	17 706 196,71
4. RESURTATREGLERINGAR	269,71	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR totalt	14 437 580,77	18 074 228,37
FORDRINGAR totalt	14 437 580,77	18 074 228,37
IV KASSA OCH BANK	43 225,97	124 199,74
KASSA OCH BANK totalt	43 225,97	124 199,74
RÖRLIGA AKTIVA totalt	14 784 494,61	18 300 845,79
A K T I V A	**52 990 979,41**	**52 222 157,82**
P A S S I V A		
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	22 826 576,47	22 826 576,47
IV ÖVERSKOTT FR TIDIGARE RÄK.PERIODER	24 445 228,01	23 910 362,07
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	591 562,54	534 865,94
EGET KAPITAL totalt	47 863 367,02	47 271 804,48
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	2 961 428,58	3 150 857,15
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	2 961 428,58	3 150 857,15
B FRÄMMANDE KAPITAL		
I LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANST.	0,00	400 000,00
9. ÖVR. SKULDER	31 616,16	31 616,16
LÅNGFRISTIGT totalt	31 616,16	431 616,16
II KORTFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANSTALTEF	400 000,00	800 000,00
7. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 339 575,19	269 596,81
9. ÖVR. SKULDER/INTERNT SAML.KONTO	6 706,51	4 198,53
10. RESULTATREGLERINGAR	388 285,95	294 084,69
KORTFRISTIGT totalt	**2 134 567,65**	**1 367 880,03**
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	**2 166 183,81**	**1 799 496,19**
P A S S I V A	**52 990 979,41**	**52 222 157,82**

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsprocent, %	95,9	96,6
Relativ skuldsättning -%	25,0	22,7
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	25 037	24 445
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	432	1 232
Lån, €/invånare	432	1 240
Lånestock 31.12., 1000 €	9	26
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	0	0
Quick ratio (kassalikviditet)	6,78	13,30

Affärsverket har ett eget bankkonto fr.o.m. 8/2015. Kommunens och affärsverkets penningrörelse följs med ett internt förbindelsekonto som ingår i balansräkningens post Övriga fordringar.

Kontots saldo 31.12. var	13 727 109,82	17 706 196,71

NOTER TILL BOKSLUTET

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

NOTER TILL BOKSLUTET

Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

Värdering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningspriset minskat med avskrivningar englit plan, som har beräknats enligt den avskrivningsplan.

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgifter.

Värdering av omsättningstillgångar

Karleby Vatten tog i bruk ett eget lager från och med 1.1.2024. På grund av inventering av tillfälliga lager har 83.840,98 euro bokförts som ökning av lager.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

Jämförelser med uppgifter för föregående räkenskapsperiod

83.840,98 euro har bokförts som förändring av lager (ökning) för räkenskapsperioden 2024.
Till övriga delar är räkenskapsperiodens uppgifter jämförbara med året innan.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

VERKSAMHETSINTÄKTERNA

	2024	2023
Vattenavgifter	2 511 632,60	2 264 939,86
Avloppsvattenavgifter	3 668 744,36	3 394 566,53
Grundavgifter för vatten	401 181,05	410 093,68
Grundavgifter för avloppsvatten	669 540,66	664 093,63
Anslutningsavgifter för vatten	303 244,85	275 616,96
Anslutningsavgifter för avloppsvatten	438 798,38	403 759,65
Sprinkleravgifter	17 020,00	11 440,00
Fakturerats av Österbottens Biogas	331 527,51	279 112,04
Inkomster av blandad natur	268 739,35	215 456,39
Omsättning	**8 610 428,76**	**7 919 078,74**
Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten	55 775,52	13 617,45
Tillverkning för eget bruk	58 357,65	60 998,89
VERKSAMHETSINTÄKTERNA totalt	**8 724 561,93**	**7 993 695,08**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		
Avskrivningar enligt plan	2 807 193,98	2 723 033,60
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	**2 807 193,98**	**2 723 033,60**
MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	189 428,57	189 428,57
ÖKNING (-) ELLER MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSD	**189 428,57**	**189 428,57**

GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Vid fastställandet av avskrivningar på bestående aktiva har man följt avskrivningsplanen son godkänts av stadsfullmäktige 28.10.2013 § 108 och av stadsstyrelsen 13.1.2014 § 9 och 21.3.2016 § 139.

Uppskattande avskrivningstider och motsvarande årliga avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoder är:

Immateriella tillgångar		
Utvecklingsutgifter	5 år	Lineär avskrivning
Immateriella rättigheter	5 år	Lineär avskrivning
ADB-program	3 år	Lineär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	2-5 år*	Lineär avskrivning
Materiella tillgångar		
Jord- och vattenområden	ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och verksamhetsbyggnader	25 år	Lineär avskrivning
Fabriks- och produktionsbyggnader	25 år	Lineär avskrivning
Fasta konstruktioner och anordningar		
Vattendistributionsnätet	35 år	Lineär avskrivning
Avloppsnätet	35 år	Lineär avskrivning
Vattenvärkets verksmaskiner och apparater	15 år	Lineär avskrivning
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	23 år	Lineär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	12 år	Lineär avskrivning
Maskiner och inventarier		
Muut kuljetusvälineet	5 år	Lineär avskrivning
Muut laitteet ja kalusteet	5 år	Lineär avskrivning

*) Kan av särskida skäl vara högst 20 år.
Små anskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas utgift är under 10 000 € upptas som årskostnad.

REVISORERNAS ARVODEN

	2024	2023
Revisionsarvoden	2 590,50	3 960,00
Arvoden sammanlagt	**2 590,50**	**3 960,00**

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN
NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN
BALANSRÄKNINGENS AKTIVA

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR
Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar

	Immateriella rättigheter	Programvara	Övr. utgifter med lång verkningstid	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	988 360.59	11 380.00	8 825.15	1 008 565.74
Ökningar	184 877.44	0.00	0.00	184 877.44
Finansieringsandelar	0.00	0.00	0.00	0.00
Minskningar	0.00	0.00	0.00	0.00
Anskaffn. utgift 31.12.	1 173 238.03	11 380.00	8 825.15	1 193 443.18
Räk. periodens avskr.	-351 797.72	-3 793.33	-8 825.15	-364 416.20
Minskningar av avskr.	0.00	0.00	0.00	0.00
Bokför.värde 31.12.	**821 440,31**	**7 586,67**	**0,00**	**829 026,98**

Materiella tillgångar

	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstrukt. och anläggningar
Anskaffn. utgift 1.1.	87 868,44	5 712 163,37	26 858 105,80
Ökningar	1 379,03	1 539,39	1 470 735,29
Finansieringsandelar	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	89 247,47	5 713 702,76	28 328 841,09
Räk. periodens avskr.	0,00	-436 790,37	-1 929 283,18
Bokför.värde 31.12.	**89 247,47**	**5 276 912,39**	**26 399 557,91**

Materiella tillgångar

	Maskiner och inverntarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående nyanläggningar	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	186 608,68	0,00	0,00	32 844 746,29
Ökningar	14 775,00	0,00	5 419 060,60	6 907 489,31
Finansieringsandelar	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	201 383,68	0,00	5 419 060,60	39 752 235,60
Räk. periodens avskr.	-76 704,23	0,00	0,00	-2 442 777,78
Bokför.värde 31.12.	**124 679,45**	**0,00**	**5 419 060,60**	**37 309 457,82**

Placeringar bland bestående aktiva

Aktier och andelar

	Aktier i ägarintresse-samfund	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	68 000,00	68 000,00
Ökningar	0,00	0,00
Finansieringsandelar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Bokför.värde 31.12.	**68 000,00**	**68 000,00**

PLACERINGAR
Aktier och anläggningar

Intressebolag

	Aktie (st) 31.12.2010	**2024**	**2023**
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680	**68 000,00**	**68 000,00**

FORDRINGAR
Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	710 201,24	368 031,66
Totalt	**710 201,24**	**368 031,66**

KASSA OCH BANK	**13 727 109,82**	**17 706 196,71**

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

	2 024	2 023
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1.	22 826 576,47	22 826 576,47
Grundkapital 31.12.	22 826 576,47	22 826 576,47
Överskott från tidigare räk.perioder 1.1.	24 445 228,01	23 910 362,07
Överskott från tidigare räk.perioder 31.12.	24 445 228,01	23 910 362,07
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	591 562,54	534 865,94
EGET KAPITAL totalt	**47 863 367,02**	**47 271 804,48**
AVSÄTTNINGAR		
Avskrivningsdifferens	2 961 428,58	3 150 857,15
Totalt	**2 961 428,58**	**3 150 857,15**
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt främmande kapital		
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	0,00	400 000,00
Anslutningsavgifter	31 616,16	31 616,16
Totalt	**31 616,16**	**431 616,16**
Kortfristigt främmande kapital		
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	400 000,00	800 000,00
Totalt	**400 000,00**	**800 000,00**
Skulder till leverantörer totalt	1 339 575,19	269 596,81
Övriga skulder	6 706,51	4 198,53
Resultatregleringar totalt	388 285,95	294 084,69
RESULTATREGLERINGAR		
Väsentliga poster		
Periodiserade löner och lönebikostnader	287 784,13	288 834,12

NOTER TILL SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Leasingansvar		
Leasingansvar, kopieringsmaskiner, Danske Finance Oy	395,60	8 115,01
Andel som betalas under följande räkenskapsperiod	59,60	7 106,94

ANDRA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN VILKA GÄLLER AFFÄRSVERKET

- Samarbets- och partnerskapsavtal, operering i Österbottens Biogas Ab, inkomster per år ca 320 000 €
- Landskapsvårdande åtgärder vid avloppsreningsverk (Lochteå och Maringais) som tagits ur bruk, kostnader sammanlagt 20.000 €
- Avtal om leverans av hushållsvatten mellan KIP Service och Karleby Vatten.
- Kostnaderna för rivningen av det gamla avloppsreningsverket (balansvärde ca 120 680 €) och för de landskapsvårdande åtgärderna beräknas uppgå till sammanlagt 50 000 euro.
- Konsortiet VesiPata har lämnat en av Tryg Garanti beviljad leverans-/arbetsgaranti på 1 796 500 euro till Karleby Vatten gällande byggandet av det nya vattenverket i Patamäki.
- Utredningen av den alternativa placeringen av avloppsreningsverkets utloppsrör pågår och blir färdig under 2025. Kostnaderna för utloppsröret har beräknats till en miljon euro per kilometer.

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

	2024	2023	Förändr.%
ANTALET ANSTÄLLDA Totalt	**34**	**34**	0,00 %

PERSONALKOSTNADER	**2024**	**2023**	Förändr.%
Personalkostnader			
Löner och arvoden	1 912 013,69	1 757 889,31	8,77 %
Lönebikostnader	436 282,68	436 634,00	-0,08 %
Pensionskostnader	381 964,52	360 594,25	5,93 %
Övriga lönebikostnader	54 318,16	76 039,75	-28,57 %
Personalersättningar o. övr. rättelser	-22 634,14	-23 785,05	-4,84 %
Totalt enligt resultaträkningen	2 325 662,23	2 170 738,26	7,14 %
Aktiverats bl.anläggningstillgångarna	141 310,40	161 174,07	-12,32 %
TOTALT	**2 466 972,63**	**2 331 912,33**	5,79 %

UNDERTECNANDET AV BOKSLUTET

DIREKTIONEN FÖR KARLEBY VATTEN

Karleby 18.2.2025

Ordförande Jukka Ylikarjula

Johanna Laakso

Katariina Tunkkari

Paula Pensaari

Simo Raudaskoski

Hannu Rekilä

Leo Byskata

vattenverksdirektör Minna Väisänen

REVISIONSANTECKNING

I dag har en rapport lämnats om den utförda revisionen.

Karleby / . 2025

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT

BOKSLUTETS NYCKELTAL

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Vinst %:
= 100 x (Överskott/underskott före reserver/Omsättning). Nyckeltalet anger hur stor procentuell andel av affärsverkets underskott/överskott före reserver och skatter som utgörs av omsättningen. Om procenttalet är negativt, går affärsverkets verksamhet med förlust.

Avkastning på placerat kapital, %:
= 100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader + Till övriga betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat räntebärande främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver). Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

Avkastning på kommunens placerade kapital, %:
= 100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån från kommunen/samkommunen + Avskrivningsdifferens och reserver). Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket. Avkastningsprocenten på kommunens placerade kapital är inte samma sak som ersättning för grundkapital eller intern låneränta, eftersom man vid beräkningen av avkastningsprocenten på det placerade kapitalet utöver nämnda poster även beaktar överskotts/underskottsposter samt avskrivningsdifferens och reserver.

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Intern finansiering av investeringar, %:
= 100 x Årsbidrag / Egen anskaffningsutgift för investeringar . Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) som har finansierats med internt tillförda medel. När nyckeltalet subtraheras från hundra fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av nyttigheter inom bestående aktiva, lån eller minskning av kassamedlen.

Kalkylmässigt lånekötselbidrag
(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader – Inkomstskatter) / (Räntekostnader + Kalkylmässiga amorteringar på lån)

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmäsiga låneskötselbidraget beräknas enligt en formel där man till resultaträkningens post Överskott (underskott) före extraordinära poster tillägger räntekostnader samt avskrivningar och nedskrivningar och summan divideras med räntekostnadernas och de kalkylmässiga amorteringarnas summa. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av affärsverkets förmåga att sköta sina lån. Affärsverkets förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Affärsverket kan också presentera ett låneskötselbidrag som beräknats enligt de verkliga amorteringarna.

Låneskötselbidrag
(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader – Inkomstskatter) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)

Låneskötselbidraget visar om affärsverkets interna finansiering räcker till för räntor och amortering på främmande kapital. Om över 20 % av affärsverkets lånestock består av bulletlån beaktas vid beräkningen av nyckeltalet som amorteringsbelopp en kalkylmässig årlig amortering som motsvarar en åttondedel av lånestocken per 31.12.

Likviditet (kassadagar):
= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden. Likviditeten beskriver affärsverkets likviditet i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med affärsverkets kassamedel.

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %:
= 100 x (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott). Soliditetsgraden mäter affärsverkets soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvansvärt mål inom affärsverkets ekonomi. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att affärsverket har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, %.:
= 100 x (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster (Inkl. interna inkomster)
Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av affärsverkets driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har affärsverket att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Lånestock 31.12
Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder + Räntefria skulder från kommunen/samkommunen)

Med affärsverkets lånestock avses främmande kapital som löper ränta. Till lånestocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott, leverantörsskulder, resultatregleringar och övriga skulder samt räntefria skulder från kommuner/samkommuner. För att lånestocken ska kunna beräknas direkt utgående från balansräkningen i verksamhetsberättelsen ska räntebärande lån inte bokföras bland de nämnda posterna som avdras.

Lån och hyresansvar 31.12
Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvar beaktas enligt vad som uppgivits i affärsverkets noter.

Lån och hyresansvar, euro/invånare
Det invånarspecifika nyckeltalet beräknas genom att man dividerar det ovan nämnda beloppet av lån och ansvar med antalet invånare den dag räkenskapsåret går ut. I samkommuner beräknas inte lånebeloppet per invånare.

Lånefordringar 31.12.
= msb-lånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

Quick ratio – kassalikviditet:
= (Kassa + banktillgodohavanden + Finansiella värdepapper + Kortfristiga fordringar) / (Kortfristigt främmande kapital – Erhållna förskott). Mäter företagets finansieringstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder. Quick ratio utvisar i vilken mån kortfristiga lån kan täckas med kortfristigt bundna medel. God: över 2, tillfredsställande: 1-2, svag: under 1.

5.2 Sammanfattning av affärsverket

AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN	RESULTATRÄKNING				
	BUDGET 2024	UTFALL **2024**	ANSLAG	%	UTFALL **2023**
OMSÄTTNING	**9 259 100**	**8 610 428,76**	**648 671**	**93,0**	**7 919 078,74**
Till verkning för eget bruk	53 000	58 357,65	-5 358	110,1	60 998,89
Övriga rörelseintäkter	8 000	55 775,52	-47 776	697,2	13 617,45
Övriga understöd och bidrag					
MATERIAL,FÖRNÖDENHETER O					
INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER					
Inköp under räkenskapsper	-1 159 877	-1 292 046,03	132 169	111,4	-1 220 105,19
Ök. eller minsk. av lager		83 840,98	-83 841	-100,0	102 417,68
Material, förnödenheter o	-1 159 877	-1 208 205,05	48 328	104,2	-1 117 687,51
Köp av tjänster	-1 171 177	-1 471 756,64	300 580	125,7	-1 143 335,53
MATERIAL OCH TJÄNSTER	-2 331 054	-2 679 961,69	348 908	115,0	-2 261 023,04
PERSONALKOSTNADER					
Löner och arvoden	-1 902 538	-1 898 645,69	-3 892	99,8	-1 734 104,26
PERSONALBIKOSTNADER					
Pensionskostnader	-391 374	-381 964,52	-9 409	97,6	-360 594,25
Övriga lönebikostnader	-69 952	-45 052,02	-24 900	64,4	-76 039,75
PERSONALKOSTNADER	-2 363 864	-2 325 662,23	-38 201	98,4	-2 170 738,26
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN					
Avskrivningar enligt plan	-2 695 700	-2 807 193,98	111 494	104,1	-2 723 033,60
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV	-2 695 700	-2 807 193,98	111 494	104,1	-2 723 033,60
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER					
Understöd till samfund		0,00	0	100,0	-1 000,00
Hyror	-150 366	-151 958,47	1 592	101,1	-81 004,51
Övriga versamhetskostnader	-30 900	-5 720,30	-25 180	18,5	-42 406,06
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	-181 266	-157 678,77	-23 587	87,0	-124 410,57
KOSTNADER	-7 571 883	-7 970 496,67	398 614	105,3	-7 279 205,47
RÖRELSEÖVERSKOTTÖVER-/UNDERSKOTT	**1 748 217**	**754 065,26**	**994 152**	**43,10**	**714 489,61**
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
Ränteintäkter	80 000	167 084,43	-87 084	208,9	177 226,34
Övriga finansiella intäkter	35 000	20 287,18	14 713	58,0	18 400,18
Till kommunen betalda räntekostnader					
TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTNADER	-36 000	-38 935,66	2 936	108,2	-64 107,82
Ersättning för grunkapital	-500 000	-500 000,00		100,0	-500 000,00
Övriga finansiella kostnader		-367,24	367		-570,94
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTANADER	-421 000	-351 931,29	-69 069	83,6	-369 052,24
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRÄ	**1 327 217**	**402 133,97**	**925 083**	**30,3**	**345 437,37**
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR	1 327 217	402 133,97	925 083	30,3	345 437,37
Ökn/minsk av avskrivningsdiff	189 500	189 428,57	71	100,0	189 428,57
Ökn/minsk av reserver					
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	**1 516 717**	**591 562,54**	**925 155**	**39,0**	**534 865,94**
	1 516 717	591 562,54	925 155	39,0	534 865,94

RECULTATRÄKNINGENS NYCKLTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	1,8	1,8
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	1,8	1,7
Vinst, %	4,7	4,4

AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN	BUDGET 2024	BOKSLUT 2024	BOKSLUT 2023
FINANSIERINGSANALYS			
Kassaflödet i verksamheten			
Rörelseöverskott (-underskott)	1 740 165	754 065,26	714 489,61
Avskrivningar och nedskrivningar	2 695 700	2 807 193,98	2 723 033,60
Finansiella intäkter och kostnader	-421 000	-351 931,29	-369 052,24
Korrektivposter till internt tillf. medel	0	0,00	-5 161,29
	4 014 865	3 209 327,95	3 063 309,68
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-12 920 000	-7 092 366,75	-2 034 936,97
Finansieringsandelar för invest.utgifter		0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		0,00	5 161,29
	-12 920 000	-7 092 366,75	-2 029 775,68
Verksamhetens och invest. kassaflöde	**-8 905 135**	**-3 883 038,80**	**1 033 534,00**
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Minskning av lånefordringar från övriga	-800 000,00	-800 000,00	-800 000,00
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av omsättningstillgångar		-201 270,19	-102 417,68
Förändring av fordr. hos kommunen		3 979 086,89	-405 811,21
Förändring av fordr. hos övriga		-342 439,29	65 583,65
Räntefria skulder förändr. fr övriga		1 166 687,62	49 898,00
Kassaflödet för finansieringens del	**-800 000**	**3 802 065,03**	**-1 192 747,24**
Förändring av likvida medel	**-9 705 135**	**-80 973,77**	**-159 213,24**
		0,00	0,00
Förändring av likvida medel		**-80 973,77**	**-159 213,24**
Likvida medel 31.12.		43 225,97	124 199,74
Likvida medel 1.1.		-124 199,74	-283 412,98
Kontokurant konto			
Saldo 31.12.		13 727 109,82	17 706 196,71
Saldo 1.1.		-17 706 196,71	-17 300 385,50
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år		860	6 056
Intern finansiering av investeringar %	31,1 %	45,3 %	150,5 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	29,8	23,4	14,6
Låneskötselbidrag	4,8	3,9	3,6
Likviditet, kassadagar		370	818
Invånarantal	48 250	48 368	48 299

AFFÄRSVERK SAMMANDRAG B A L A N S R Ä K N I N G	31.12.2024	31.12.2023
A K T I V A		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	821 440,31	988 360,59
2. DATORPROGRAM	7 586,67	11 380,00
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	0,00	8 825,15
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	829 026,98	1 008 565,74
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	89 247,47	87 868,44
2. BYGGNADER	5 276 912,39	5 712 163,37
3. FASTA KONSTRUKT. OCH ANORDNINGAR	26 399 557,91	26 858 105,80
4. MASKINER OCH INVENTARIER	124 679,45	186 608,68
MATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	37 309 457,82	32 844 746,29
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	68 000,00	68 000,00
PLACERINGAR totalt	68 000,00	68 000,00
BESTÅENDE AKTIVA totalt	**38 206 484,80**	**33 921 312,03**
B RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	303 687,87	102 417,68
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR totalt	303 687,87	102 417,68
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	710 201,24	368 031,66
3. FORDRINGAR PÅ KOMMUNEN	13 727 109,82	17 706 196,71
KORTFRISTIGA FORDRINGAR totalt	14 437 311,06	18 074 228,37
FORDRINGAR totalt	14 437 311,06	18 074 228,37
IV KASSA OCH BANK	43 225,97	124 199,74
KASSA OCH BANK totalt	43 225,97	124 199,74
RÖRLIGA AKTIVA totalt	**14 784 224,90**	**18 300 845,79**
A K T I V A	**52 990 709,70**	**52 222 157,82**
P A S S I V A		
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	22 826 576,47	22 826 576,47
IV ÖVERSKOTT FR TIDIGARE RÄK.PERIODER	24 445 228,01	23 910 362,07
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	591 562,54	534 865,94
EGET KAPITAL totalt	**47 863 367,02**	**47 271 804,48**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	2 961 428,58	3 150 857,15
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	**2 961 428,58**	**3 150 857,15**
B FRÄMMANDE KAPITAL		
I LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANST.	0,00	400 000,00
9. ÖVR. SKULDER	31 616,16	31 616,16
	31 616,16	431 616,16
II KORTFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANSTALTER	400 000,00	800 000,00
7. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 339 575,19	269 596,81
9. ÖVR. SKULDER/INTERNT SAML.KONTO	6 706,51	4 198,53
10. RESULTATREGLERINGAR	388 285,95	294 084,69
KORTFRISTIGT totalt	2 134 567,65	1 367 880,03
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	**2 166 183,81**	**1 799 496,19**
P A S S I V A	**52 990 979,41**	**52 222 157,82**
Soliditetsprocent	95,9 %	96,6 %
Relativ skuldsättning	25,0 %	22,7 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	25 037	24 445
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	518	506
Lån, €/invånare	9	25
Lånestock 31.12., 1000 €	432	1 232
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	432	1 240
Invånarantal	48 368	48 299

AFFÄRSVERK

INVESTERINGARNAS UTFALL 1.1.-31.12.2024

	BUDGET 2024	BUDGET ÄNDR.	INALLES BUDGET	UTFALL 2024	AVVIKELSE	UTFALL %	UTFALL 2023
VATTENVERKET INVESTERINGAR							
Utgifter	-11 110 000	4 097 000	-7 013 000	-6 411 825	-601 175	91,4 %	-1 429 381
Inkomster	0	0	0	0	0		0
Netto	-11 110 000	4 097 000	-7 013 000	-6 411 825	-601 175	91,4 %	-1 429 381
AVLOPPSVERKET INVESTERINGAR							
Utgifter	-1 810 000	850 000	-960 000	-680 542	-279 458	70,9 %	-600 395
Inkomster	0	0	0	0	0		0
Netto	-1 810 000	850 000	-960 000	-680 542	-279 458	70,9 %	-600 395
INVESTERINGAR sammanlagt							
Utgifter	**-12 920 000**	**4 947 000**	**-7 973 000**	**-7 092 367**	**-880 633**	**89,0 %**	**-2 029 776**
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
Netto	**-12 920 000**	**4 947 000**	**-7 973 000**	**-7 092 367**	**-880 633**	**89,0 %**	**-2 029 776**

AFFÄRSVERKENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS RESULTATBILDNING UNDER RÄKENKAPSPERIODEN					
	Bindningsnivå		**Elimineringar**		**Sammanlagt**
	Budgetutfall				
	Kommunen	Affärsverken sammanlagt	Kommunen	Affärsverken sammanlagt	Affärsverken
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Försäljningsintäkter	23 903 336,26	8 610 428,76	-23 903 336,26	-396 565,24	8 213 863,52
Avgiftsintäkter	158 823,56	54 094,51	-158 823,56	0,00	54 094,51
Undersdtöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hyresintäkter	29 425 740,48	1 681,01	-29 425 740,48	-2 346,12	-665,11
Övriga verksamhetsintäkter	671 492,31	0,00	-671 492,31	0,00	0,00
VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 159 392,61	8 666 204,28	-54 159 392,61	-398 911,36	8 267 292,92
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0,00	58 357,65	0,00	0,00	58 357,65
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader					
Löner och arvoden		-1 898 645,69			-1 898 645,69
Lönebikostnader					
Pensionskostnader		-381 964,52			-381 964,52
Övriga lönebikostnader		-45 052,02			-45 052,02
Personalkostnader		-2 325 662,23			-2 325 662,23
Köp av tjänster	-24 176 833,90	-1 471 756,64	24 176 833,90	233 232,46	-1 238 524,18
Material, förnödenheter och varor	-463 523,98	-1 208 205,05	463 523,98	7 395,69	-1 200 809,36
Understöd	0,00	-600,00	0,00	0,00	-600,00
Övriga verksamhetskostnader	-29 548 652,82	-157 078,77	29 548 652,82	128 665,12	-28 413,65
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 189 010,70	-5 163 302,69	54 189 010,70	369 293,27	-4 794 009,42
VERKSAMHETSBIDRAG	**-29 618,09**	**3 561 259,24**	**29 618,09**	**-29 618,09**	**3 531 641,15**
SKATTEINKOMSTER					
STATSANDELAR					
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
Ränteintäkter		167 084,43		-159 402,00	7 682,43
Ers. för plac. grundkap. i affärsv	500 000,00	-500 000,00	-500 000,00	500 000,00	0,00
Övriga finansiella intäkter	0,00	20 287,18	0,00	0,00	20 287,18
Räntekostnader	-159 402,00	-38 935,66	159 402,00	0,00	-38 935,66
Övriga finansiella kostnader	0,00	-367,24	0,00	0,00	-367,24
ÅRSBIDRAG	**310 979,91**	**3 209 327,95**	**-310 979,91**	**310 979,91**	**3 520 307,86**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
Avskrivningar enligt plan		-2 807 193,98			-2 807 193,98
Nedskrivningar					
EXTRAORDINÄRA POSTER					
RÄK.PERIODENS RESULTAT	**310 979,91**	**402 133,97**	**-310 979,91**	**310 979,91**	**713 113,88**
Ökn. (+) / minskn. (-) av avskr.differens		189 428,57			189 428,57
Ökn. (+) / minskn. (-) av reserver					
Ökn. (+) / minskn. (-) av fonder					
RÄK.PER. UNDERSKOTT	**310 979,91**	**591 562,54**	**-310 979,91**	**310 979,91**	**902 542,45**

Affärsverkens andel
i stadens officiella
resultaträkning

AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ FINANSIERINGEN AV KOMMUNENS VERKSAMHET					
	Bindningsnivå		**Elimineringar**		**Sammanlagt**
	Budgetutfall Staden Interna	Karleby Vatten	interna Kommunen interna	Karleby Vatten interna	Karleby Vatten
FINANSIERINGSKALKYL					
Internt tillhörda medel					
Årsbidrag	310 979,91	3 209 327,95	-310 979,91	310 979,91	3 520 307,86
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter		-7 092 366,75			-7 092 366,75
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Överlåtelseinkomster från nyttigheter bland bestående a		0,00			0,00
Penningflödet för verksamhet och investe	310 979,91	-3 883 038,80	-310 979,91	310 979,91	-3 572 058,89
Finansieringens penningflöde					
Förändringar av utlåningen					
Minskning av lånefordringar					
Ökning av lånefordringar					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Ökning/minskning av långfristigalån		-800 000,00			-800 000,00
Ökning/minskning av kortfristigalån	-3 979 086,89		3 979 086,89		
Förändringar av eget kapital					
Förändringar av skulder					
Förändringar av omsättningstillgångar		-201 270,19			
Förändringar av fordringar på kommunen		3 979 086,89		-3 979 086,89	0,00
Förändringar av fordringar på övriga		-342 439,29			-342 439,29
Förändringar av räntefria skulder		1 166 687,62			1 166 687,62
Finansieringens penningflöde	-3 979 086,89	3 802 065,03	3 979 086,89	-3 979 086,89	-177 021,86
Inverkan på likviditeten	**-3 668 106,98**	**-80 973,77**	**3 668 106,98**	**-3 668 106,98**	**-3 749 080,75**
					Affärsverkens andel i stadens officiella finansieringsanalys

5.3 Övriga särredovisade kalkyler

5.3) Övriga särredovisade kalkyler

Karleby stad är verksam i en konkurrensutsatt marknadssituation när den säljer ekonomi- och löneförvaltningstjänster till koncernbolagen samt städtjänster och beställningsarbeten i anknytning till lokalerna

Inom staden har verksamheten i konkurrensutsatta branscher bokföringsmässigt inte varit särredovisad som affärsverk eller balansenhet, men särredovisade resultaträkningar kan härledas ur stadens bokföring.

Resultaträkning som förutsätts av 30 d § i konkurrenslagen över kommunens ekonomiska verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. **Städ- och matservice, beställningsarbeten och uthyrningsverksamhet**	**Uthyrings verksamhet 2024 Utfall**	**Uthyrings verksamhet 2023 Utfall**	**2024 Utfall**	**2023 Utfall**
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Försäljningsintäkter			85 574,22	78 016,54
VERKSAMHETSINTÄKTER totalt	3 757 961,38	2 869 600,00	85 574,22	78 016,54
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK				
INTÄKTER totalt	3 757 961,38	2 869 600,00	85 574,22	78 016,54
VERKSAMHETSKOSTNADER				
Personalkostnader				
Löner och arvoden			-21 483,05	-20 935,81
Lönebikostnader				
Pensionkostnader			-3 405,69	-3 365,09
Övriga lönebikostnader			-554,19	-803,85
Personalkostnader totalt			-25 442,93	-25 104,75
Köp av tjänster			-903,51	0,00
Material, förnödenheter och varor			-53 618,31	-44 943,92
Understöd			0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader			-49,76	-162,40
VERKSAMHETSKOSTNADER totalt	-3 456 645,45	-2 616 288,78	-80 014,51	-70 211,07
VERKSAMHETSBIDRAG	**301 315,93**	**253 311,22**	**5 559,71**	**7 805,47**
ÅRSBIDRAG	**301 315,93**	**253 311,22**	**5 559,71**	**7 805,47**
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**301 315,93**	**253 311,22**	**5 559,71**	**7 805,47**
RÄK.PERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	**301 315,93**	**253 311,22**	**5 558,71**	**7 805,47**
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader %	108,7 %	109,7 %	106,9 %	111,1 %

Löneräkningstjänster	**2024** Utfall	**2023** Utfall
VERKSAMHETSINTÄKTER		
Försäljningsintäkter	52 726,28	55 754,47
Avgiftsintäkter	0,00	0,00
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Hyresintäkter	0,00	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00
VERKSAMHETSINTÄKTER	52 726,28	55 754,47
INTÄKTER totalt	52 726,28	55 754,47
VERKSAMHETSKOSTNADER		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-23 140,59	-26 345,96
Lönebikostnader		0,00
Pensionskostnader	-3 841,49	-5 705,11
Övriga lönebikostnader	-629,80	-115,00
Personalkostnader totalt	-27 611,88	-32 166,07
Köp av tjänster	0,00	0,00
Material, förnödenheter och varor	0,00	0,00
Understöd	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	0,00	0,00
VERKSAMHETSKOSTNADER	-27 611,88	-32 166,07
VERKSAMHETSBIDRAG	25 114,40	23 588,40
ÅRSBIDRAG	25 114,40	23 588,40
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	25 114,40	23 588,40
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	25 114,40	23 588,40
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader %	191,0 %	173,3 %

6 Underskrifter och anteckningar

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kokkola, 31.3.2025

Sari Innanen

puheenjohtaja

Timo Sillanpää

I varapuheenjohtaja

Juha Puurula

II varapuheenjohtaja

Jyrki Ojala

Oliver Pietilä

Risto Koljonen

Emilia Teerikangas

Pekka Nurmi

Marlén Timonen

Minna Koskela

Mauri Salo

Faisa Egge

Stina Mattila

kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa __.__.2025

KPMG Oy Ab

tilintarkastusyhteisö

Elina Pesonen

JHT, KHT

7 Handlingar som bekräftar bokslutet

Transaktions	Från transaktionsnr	Till transaktionsnro
Sekretessbelagda kundfakturor	10320000000	10320999999
Huvudbokstransaktioner (inte arbetsförloppet)	100000000	109999999
Periodiseringstransaktioner	110000000	119999999
Kassatransaktioner	120000000	129999999
Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde)	1300000	1399999
Ingående balansräkning	150000	159999
Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde)	180000000	189999999
Bokföring av anläggningstillgångar	190000001	199999999
Bokföring av inkommande fakturor	200000000	209999999
Inköpsfakturor	210000000	219999999
Kundfakturor	10300000000	10309999999
Ränteräkningar	10310000000	10319999999
Påminnelser	320000000	329999999
Kreditförluster	330000000	339999999
Vattenfakturor	10400000000	10409999999
Lims-fakturor	10420000000	10429999999
Webtimmi-fakturor	10430000000	10439999999
Hellewi-fakturor	10440000000	10449999999
Koki-fakturor	10450000000	10459999999
Lahikais-fakturor	10460000000	10469999999
Xcity-fakturor	10470000000	10479999999
Abilita-fakturor	10480000000	10489999999
Dagvattenfakturor	10500000000	10509999999
VATI- fakturor	10510000000	10519999999
Primus -fakturor	10520000000	10529999999
Sonet Lager	600000000	609999999
Dagtraktamenten	620000000	629999999
WebTimmi interna	630000000	639999999
Lahikainen	640000000	649999999
Basware betalningstransaktion	650000000	659999999
Basware servicekassa	660000000	669999999
Basware GC konserni	680000000	689999999
Vesikanta interna	710000000	719999999

BOKSLUTETS NYCKELTAL

	2024	2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden		
Verks.intäkter/verks.kostnader %	37,8	36,4
Årsbidrag/Avskrivning %	85,3	152,8
Årsbidrag, €/invånare	309,5	479,9
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken		
Verks.intäkter/verks.kostnader %	21,8	21,2
Årsbidrag/Avskrivning %	89,3	146,7
Årsbidrag, €/invånare	376	543
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€)	-6 304,0	-2 957,0
Intern finansiering av investeringar %	50,5	101,4
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,5	0,8
Låneskötselbidrag	0,5	0,3
Likviditet, kassadagar	29	31
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€)	-5 439	3 098
Intern finansiering av investeringar %	49,5	105,4
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,6	0,9
Låneskötselbidrag	0,6	0,4
Likviditet, kassadagar	34	36
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden		
Soliditetsprocent	40,7	42,1
Relativ skuldsättning	122	116
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	22 225	24 216
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	460	501
Lånestock 31.12., 1000 €	247 964	231 292
Lån, €/invånare	5 127	4 789
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	306 492	283 941
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €/invånare	6 337	5 879
Lånefordringar 31.12., 1000 €	7 900	8 162
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden och affärsverken		
Soliditetsprocent	45,0	46,7
Relativ skuldsättning	147,1	133,9
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	47 262	48 661
Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare	977	1 008
Lånestock 31.12., 1000 €	248 364	232 491
Lån, €/invånare	5 135	4 814
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	306 893	285 149
Lån och hyresansvar €/invånare	6 345	5 904
Lånefordringar 31.12., 1000 €	7 900	8 162
KONSERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsprocent	34,3	36,5
Lånestock 31.12., 1000 €	441 095	394 306
Lån, €/invånare	9 120	8 164
Lån och hyresansvar	507 584	464 385
Lånefordringar 31.12., 1000 €	225	442
Invånarantal 31.12.	48 368	48 299

NYCKELTALENS BERÄKNINGSGRUNDER

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL
Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna:
= 100 x Verksamhetsintäkter / (Verksamhetskostnader – Tillverkning för eget bruk)
Nyckeltalet visar hur mycket av verksamhetens kostnader som kan täckas med inkomster som influtit genom försäljning av och betalning för serviceprestationer samt inkomster från övrig huvudsaklig verksamhet.
Då den erhållna procentandelen dras av från 100 fås i sin tur fram hur mycket av verksamhetens kostnader som finansieras med skatteinkomster och statsandelar. I Karleby finansieras x% av verksamhetens kostnader med skatter och statsandelar.

Årsbidraget i procent av avskrivningarna:
= 100 x Årsbidrag /Avskrivningar

Årsbidrag €/invånare:
Invånarantalet i nyckeltalet är invånarantalet vid räkenskapsperiodens slut.

NYCKELTAL I RESULTATRÄKNINGEN FÖR AFFÄRSVERK
Vinst, %
= 100 x (underskott/överskott före reserver/omsättning)

Avkastning på placerat kapital, %
= 100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen/ samkommunen betalda räntekostnader + Till övriga betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat räntebärande främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver). Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

Avkastning på kommunens placerade kapital, %
= 100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital)/(Eget kapital + Lån från kommunen/ samkommunen + Avskrivningsdifferens och reserver)
Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket.

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL
Intern finansiering av investeringar, %:
= 100 x Årsbidrag / Egen anskaffningsutgift för investeringar
Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av anläggningstillgångar, lån eller minskning av kassamedel.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro
Med hjälp av mellanresultatet för Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

Låneskötselbidrag:
= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)
Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.
Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Kalkylmässigt låneskötselbidrag 31.12.
= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Kalkylmässiga amorteringar)

Likviditet (kassadagar):
= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassabetalningar under räkenskapsperioden
Kommunens likviditet uttrycks i kassadagar.
Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL
Soliditetsgrad, %:
= 100 x (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)
Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvansvärt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, %:
= 100 x (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster (inkl. interna inkomster)
Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.
Den relativa skuldsättningsgraden är i genomsnitt ca 30 % för hela kommunsektorn.

Ackumulerat över-/underskott:
= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott). Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Ackumulerat över-/underskott, €/invånare:
= [Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)] / Antalet invånare. Beloppet visar det ackumulerande överskottet per invånare eller det ackumulerade underskott som måste täckas.

Lånestock 31.12
= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lån €/invånare
= Lånestock 31.12 / Invånarantal 31.12.

Lån och hyresansvar:
= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånefordringar 31.12
= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL
Koncernens soliditet (%):
= 100 x (Eget kapital + Koncernreserv + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

Koncernens lånestock 31.12:
= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Koncernens lån €/invånare
= Koncernens lånestock 31.12 / Invånarantal 31.12

Lånefordringar 31.12
= Masskuldebrevsfordringar upptagna bland placeringarna och övriga lånefordringar