



Budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027-2028

Karleby stad

november 2025

Stadsfullmäktige 10.11.2025

Sisällysluettelo

1 Stadsdirektörens överblick över år 2026	5
2 Karleby stads strategi	7
3 Utgångspunkter för budgeten 2026 för Karleby stad	9
4 Bedömning av de största riskerna på stadsnivå och hanteringen av dem	16
5 Sammanfattning av budgeten	20
6 Budgeten 2026 för Karleby stad indelad enligt nämnder och ansvarsområden	30
6.1 Revisionsnämnden	30
6.2 Centralvalnämnden	32
6.3 Stadsstyrelsen	33
6.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden	35
6.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet	38
6.6 Stadsstyrelsen – Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	40
6.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling	43
6.8 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel	46
6.9 Stadsstyrelsen - Personaltjänster	47
6.10 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd	50
6.11 Sysselsättningsnämnden	53
6.12 Nämnden för undervisning och fostran	57
6.13 Nämnden för undervisning och fostran - Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	59
6.14 Nämnden för undervisning och fostran - Tjänster för småbarnspedagogik	62
6.15 Nämnden för undervisning och fostran - Grundläggande utbildning	65
6.16 Nämnden för undervisning och fostran - Gymnasiet	68
6.17 Nämnden för undervisning och fostran - Karlebynejdens institut	71
6.18 Kultur- och fritidsnämnden	73
6.19 Kultur- och fritidsnämnden - Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	75
6.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster	77
6.21 Kultur- och fritidsnämnden - Bibliotekstjänster	80
6.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster	82
6.23 Kultur- och fritidsnämnden - Ungdomstjänster	85
6.24 Kultur- och fritidsnämnden - Idrottstjänster	88
6.25 Stadsstrukturnämnden	91
6.26 Stadsstrukturnämnden - Markområden	95
6.27 Stadsstrukturnämnden - Planering	98
6.28 Stadsstrukturnämnden - Byggnation	103
6.29 Stadsstrukturnämnden - Infrastruktur	108
6.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter	113
6.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd	119
6.32 Karleby Vatten	124
7 Kombination av driftsekonomi och bundenhetsnivå	132
8 Investeringar och motiveringar till investeringarna	135
9 Koncerndottersamfundens mål	140

1 Stadsdirektörens överblick över år 2026

Karleby med en bredare horisont: Mellan fullmäktige- och strategiperioder

Det geopolitiska läget är ansträngt ute i världen och i Europa. Rysslands anfallskrig pågår fortfarande i Ukraina, och Europa och Nato har kommit överens om att öka sina försvarsutgifter i enlighet med USA:s önskemål. Finland har alltid haft ett starkt försvar, men detta beslut förutsätter omfattande investeringar också i Finland. Dagens ord är bl.a. försörjningsberedskap och produkter med dubbla användningsområden.

Nya fullmäktige började sitt arbete i juni och den nya fullmäktigeperiodens strategiarbete inleddes omgående. Målet är att den nya strategin tas upp för beslut vid ingången av 2026. Budgeten utarbetas utifrån den gällande strategin och det återstår att se hur och när den nya strategin tas i bruk. Den gällande strategin är utmärkt och den har klarat av många utmaningar. Den gällande strategin kräver vissa uppdateringar och arbetet pågår redan. Med tanke på långsiktig och hållbar stadsutveckling är det mycket viktigt att vi ser flera fullmäktigeperioder framåt.

Sektorerna har utarbetat sina egna budgetförslag på ett ansvarsfullt sätt utifrån ekonomiprogrammets och stadsstyrelsens ramar. Tillsammans med tjänsteinnehavarna vill jag lägga fram en hållbar budget för stadsstyrelsen. Mitt budgetförslag innehåller inga skattehöjningar och till dessa delar överensstämmer det med målen för budgetramen. Investeringarna som föreslås i budgeten överensstämmer också med budgetramen. Vad gäller resultatmålet kan vi tyvärr inte hålla oss till ramen. I det stora hela visar budgetförslaget 2026 ett svagt överskott.

Förslaget är realistiskt, men samtidigt finns det inget utrymme för avvikelser. De beslut och åtgärder som fattats 2025 i enlighet med ekonomiprogrammet har givetvis beaktats i förslaget. För att förbättra ekonomin de kommande åren är det avgörande att ekonomiprogrammet får fortsättning. Budgetförslaget innehåller inga omfattande åtgärder som påverkar personalen, men tillsättandet av tjänster och befattningar måste fortfarande granskas kritiskt. Man bör satsa på personalens välbefinnande också under svåra tider.

Ett realistiskt budgetförslag innehåller också risker. Den stigande arbetslösheten och de ökande bötesavgifterna utgör en utmaning för staden på grund av verksamheten som inleddes inom Mellersta Österbottens sysselsättningsområde vid ingången av 2025 och dess konsekvenser för budgeten. Sektorn för undervisning och fostran har ansökt om tilläggsanslag varje år. Denna gång har man kunnat delvis påverka behovet. Det finns fortfarande risk för att anslagen inte räcker till. Personalutgifterna kommer att öka avsevärt under de närmaste åren och det utgör en risk för om budgeten 2026 kan hållas.

Staden måste utvecklas djärvt och man måste ha tillit till framtiden. Det är det enda sättet att svara mot alla utmaningar i en växande stad under utveckling.

Befolkningen åldras och nativiteten minskar, vilket innebär att den naturliga befolkningsutvecklingen är negativ. Karlebys invånarantal har vuxit under flera år tack vare invandring. Också nästa år väntas Karlebys befolkningstillväxt vara måttlig.

Staden fortsätter att investera på ett resurssmart sätt. Den största investeringen i budgeten är Halkokari skolprojekt. Byggandet av Stenängens daghem fortgår, och Kokkolan suomalainen lukios och stadsbibliotekets renoveringar slutförs under nästa år. I budgeten föreslås nya lagerlokaler för museet på det sk. Lataamoområdet. Mäntykankaan koulu tillbyggnad finns åter med i budgeten. Karleby Idrottspark Ab:s KarlebyArena blir klar hösten 2026. Den höga skuldbördan innebär dessvärre att alla goda investeringsprojekt inte kan genomföras i år heller.

Intressebevakningen förutsätter att vi alla orkar fortsätta med det krävande arbetet. Stadens spetsprojekt är alltså att utveckla området kring järnvägsstationen och att stärka industrins infrastruktur. Investeringsutsikterna för storindustriområdet och området vid Kronporten är fortfarande positiva. I och med företagets investeringar växer också behovet av kunnig personal. Även om resultaten av de planerade investeringarna kommer att märkas först längre fram i tiden, krävs det att staden

förbereder sig i god tid. Vi har satt upp mål och arbetat målmedvetet för att nå dem, utan att låta små motgångar nedslå oss. Arbetet för att utveckla Karleby fortgår trots tidsvisa ekonomiska utmaningar.

I skiftet mellan den gamla och nya strategiperioden kan vi dra vishet från det gamla talesättet: vi måste sätta upp tydliga mål, fatta välgrundade beslut och arbeta målmedvetet mot våra mål. Vi nedslås inte av motgångar. Vi har en bredare horisont.

Stina Mattila
stadsdirektör

2 Karleby stads strategi

Stadsstrategi 2022 - 2025, Karleby – Vi har en bredare horisont

Stadsstrategin är fullmäktigeperiodens viktigaste dokument i den långsiktiga styrningen av stadens verksamhet. Den beskriver i vilken riktning staden ska utvecklas och vilka teman som är viktigast under den pågående fullmäktigeperioden.

Budgeten 2026 har utarbetats i enlighet med målen i stadsstrategidokumentet Karleby – Vi har en bredare horisont, eftersom arbetet för att uppdatera den nya fullmäktigeperiodens strategi (2026–2029) är under arbete. Målet är att den uppdaterade stadsstrategin är färdig vid ingången av 2026. Efter att den nya stadsstrategin är färdig uppdateras budgetmålen.

Centrala insatsområden i strategin som utnyttjats i budgetarbetet är företagervänlighet, upplevelser och barnvänlighet. Var och ena av dessa tre insatsområden främjar stadens livskraft och bidrar till att öka invånarnas välbefinnande och samhörighet. Mål för en hållbar kommunekonomi och välmående personal beskrivs i grunden för verksamheten. I strategin har också antecknats stadens mål om koldioxidneutralitet 2035. Insatsområdet fungerande arbetsmarknader har styrt utvecklingen av skötseln av sysselsättningen i staden och förberedelserna inför AN2025-reformen. I stadsstrategin fastställs också indikatorer för fullmäktigeperioden med hjälp av vilka man följer upp verkställandet av strategin varje år i samband med bokslutet.



Välfärdsarbetet i stadsorganisationen

Kommunens arbete för att främja välfärd är omfattande och kräver förvaltningsövergripande samarbete mellan de olika sektorerna samt målinriktad planering. Välfärd och hälsa främjas inom kommunens alla sektorer. Målet är att förbättra kommuninvånarnas välfärd och funktionsförmåga, förebygga sjukdomar och marginalisering samt stärka delaktigheten.

Förutom traditionella perspektiv på välfärdsarbetet kommer också sysselsättning och utkomst samt livsmiljöperspektivet som anknyter till levnadsvillkor att betonas i framtidens välfärdsarbete. Utöver dessa anses också stärkandet av samhörigheten vara en del av kommunens välfärdsarbete.

Stadens välfärdsarbete samordnas av en förvaltningsövergripande välfärdsgrupp som har i uppgift att stödja sektorernas arbete för att främja kommuninvånarnas välfärd samt att göra upp en välfärdsplan som omspannar över hela fullmäktigeperioden. Välfärdsplanen är ett utvecklings-program som tillämpar och preciserar stadsstrategin. Välfärdsplanen som utarbetas för fullmäktige-perioden fastställer insatsområden för välfärdsarbetet. Välfärdsplanen är ett verktyg med hjälp av vilket perspektivet främjande av hälsa och välfärd integreras i planeringen och ledningen av stadens verksamhet och ekonomi samt i beslutsfattandet. Målet är att stadens välfärdsarbete sammanlänkas till en fast del av stadens strategiska ledning.

Under 2025 utarbetades välfärdsberättelsens årliga rapport, i vilken man behandlade bl.a. de framsteg som gjorts i fråga om välfärdsplanens mål och åtgärder. Den omfattande välfärds-berättelsen färdigställs vid ingången av 2026. Den granskar de gångna fyra åren 2022–2025 och analyserar invånarnas välfärd utifrån forskningsdata. En ny välfärdsplan 2026–2029 utarbetas under våren 2026 utifrån den omfattande välfärdsberättelsen.

3 Utgångspunkter för budgeten 2026 för Karleby stad

Det allmänna ekonomiska läget och prognosen för de offentliga finanserna

Finlands ekonomi

Finansministeriet publicerade höstens kommunekonomiprogram för 2026 måndagen den 22 september 2025. Enligt kommunekonomiprogrammet har den finländska ekonomin återhämtat sig långsamt från de senaste årens utmaningar, men det finns tecken på att ekonomin håller på att återhämta sig. Den tydliga avmattningen i inflationen och den sjunkande räntenivån har stärkt hushållens köpkraft, vilket i sin tur också bidrar till en ökad efterfrågan på exportmarknaderna. Osäkerheten har dock dämpat konsumtionen och styrt hushållen att spara.

Investeringar förväntas bli den främsta drivkraften för tillväxt under de kommande åren. Energiomställningen, ibruktagande av grön teknologi och omfattande försvarsrelaterade projekt främjar investeringar. Detta framgick redan av statistiken för 2024 där ekonomin växte med 0,4 procent trots att preliminära uppgifter hade pekat på nedgång. Enligt prognoserna kommer bruttonationalprodukten att växa med ca 1,0 procent år 2025, med 1,4 procent år 2026 och med 1,7 procent år 2027. Under 2028–2029 förväntas tillväxten ligga på 1,6 procent per år. Internationella faktorer påverkar också tillväxten. USA:s tullpolitik medför risker, men EU:s återhållsamma motåtgärder och de nya tullavtalen bidrar till att minska osäkerheten. Det fortsatta spända geopolitiska läget försämrar tilliten och förutsättningarna för handel. EU-ländernas investeringar i infrastruktur och i försvaret påverkar dock Finlands export positivt.

Utsikterna för de offentliga finanserna är tudelade. Underskott var 4,5 procent och skuldkvoten ökade till 82 procent år 2024. Underskottet förväntas vara 4,3 procent år 2025. Trots att skatteintäkterna ökar långsamt förväntas situationen bli bättre tack vare anpassningsåtgärderna och den gradvis tilltagande ekonomiska tillväxten. Underskottet förväntas minska till 3,6 procent under 2026 och 3,1 procent före 2028. Skuldkvoten stabiliseras tillfälligt år 2027, men börjar öka igen efter 2028.

Den största utmaningen är förknippad med försvarsutgifterna. Regeringen har fastställt att försvarsutgifterna höjs till 3 procent i förhållande till BNP fram till 2029. Detta medför betydande merkostnader, särskilt under åren 2028–2029, då t.ex. leveransen av F-35-stridsflygplan och andra materialanskaffningar bidrar till ett ökat underskott. Till följd av detta kommer skuldkvoten att överstiga 90 procent före 2029.

Sammantaget väntas Finlands ekonomi utvecklas i måttlig takt under de kommande åren. Investeringarna i grön omställning och försvar skapar potential för tillväxt, men samtidigt medför den höga skuldkvoten och den geopolitiska osäkerheten betydande risker med tanke på hållbarheten i de offentliga finanserna. (Kommunekonomiprogrammet 2026, Finansministeriets publikationer, hösten 2025:53).

Kommunernas ekonomiska utveckling

Enligt ministeriets kommunekonomiprogram för hösten försämrades kommunernas ekonomiska situation under 2024 jämfört med året innan. Det starka resultatet 2023 berodde till stora del på engångsposter kopplade till social- och hälsovårdsreformen. Trots att situationen var som väntat sämre än året innan blev dock resultatet bättre än vad man förutspådde i kommunekonomiprogrammet för 2023. Kommunernas sammanlagda årsbidrag minskade med nästan en miljard euro till 3,26 miljarder euro. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde blev negativt för första gången under 2020-talet vilket ledde till att lånebeståndet ökade kraftigt. Också kommunkoncernens situationen försämrades: årsbidraget minskade med över 800 miljoner euro till 5,86 miljarder euro, vilket inte räckte till för att täcka de växande nettoinvesteringarna. Det sammanlagda resultatet försvagades med 735 miljoner euro och uppgick till 1,37 miljarder euro och mängden koncerner med negativt resultat ökade till 22. Lånebeståndet ökade till 1,83 miljarder euro och uppgick till 40,66 miljarder euro vid utgången av året. Investeringarna finansierades med att uppta lån och med likvida medel.

Statens beslut kommer att ha betydande konsekvenser för kommunekonomin under kommande år. Statens anpassningsåtgärder för 2026 beräknas försämra kommunekonomin med ca 170 miljoner

euro jämfört med 2025. Sett över hela valperioden är dock nettoeffekten positiv och beloppet beräknas till cirka 200 miljoner euro. Statsandelarna ökar till ca 5,9 miljarder euro 2026, men ökningen avmattas av de permanenta nedskärningarna och indexbromsen som riktas i synnerhet till finansieringen av basservice.

Kommunernas utsikter är svaga under 2025–2027. Skatteintäkterna är utvecklade svagt och sysselsättningsläget förblir dämpat under 2025, vilket påverkar ekonomin negativt. Räkenskapsperiodens resultat förblir svagt positivt, främst tack vare en extraordinär engångsinkomst, men verksamhetens och investeringarnas kassaflöde försvagas och visar ett underskott på 1,1 miljarder. Obalansen fortsätter under kommande år: kassaflödet beräknas uppvisa ett underskott på ca 1,4 miljarder euro 2026 och ett underskott på till och med 1,5 miljarder euro 2027. Situationen förvärras av att kommunernas lönekostnader växer snabbt eftersom de nya kollektivavtalen ökar kostnaderna betydligt mer än den allmänna löneutvecklingen. Kostnadstrycket inriktas främst till kommunsektorn där personalkostnaderna står för en betydande del av utgifterna.

Under 2026 förväntas dock kommunernas skatteintäkter öka med mer än fem procent. Intäkterna från kommunalskatten beräknas öka till 10,7 miljarder euro, intäkterna från samfundsskatten till 1,7 miljarder euro och intäkterna från fastighetsskatten till 2,38 miljarder euro. Därtill medför skatt på gruvmineraler nya inkomster till gruvkommunerna. Denna inkomstökning förbättrar situationen i viss mån, men eliminerar inte obalansen, eftersom utgifterna fortsätter att växa i snabb takt.

På lång sikt, dvs. under 2028–2029, kommer kommunekonomin fortfarande att vara pressad. Kassaflödet förblir negativt trots att en del av indexbromsarna som försvagat statsandelarna avlägsnas. Lånebeståndet beräknas växa stadigt och det finns risk att den överstiger 26,5 miljarder euro före 2029. I synnerhet stora städer har det största investeringstrycket och det största lånebeloppet beräknat per invånare, medan mindre kommuner som förlorar invånare lider av en krympande skattebas. Trycket att höja skattesatserna ökar i hela landet och kommer att vara som störst under 2026 och 2027, framför allt i de kommuner där finansieringsbasen försvagas av åldrande befolkning och utflyttningsöverskott.

Utsikterna för kommunernas ekonomi förblir svaga under hela granskningsperioden. Obalansen mellan inkomsterna och utgifterna kvarstår och årsbidraget räcker inte till för att täcka investeringar samtidigt som skuldsättningen ökar. Trots att ökningen av skatteintäkter och statsandelar ger viss lindring, bidrar kostnadstrycket och strukturella problem till att kommunekonomin förblir ansträngd ända till slutet av 2020-talet. (Kommunekonomiprogrammet 2026, Finansministeriets publikationer, hösten 2025:53).

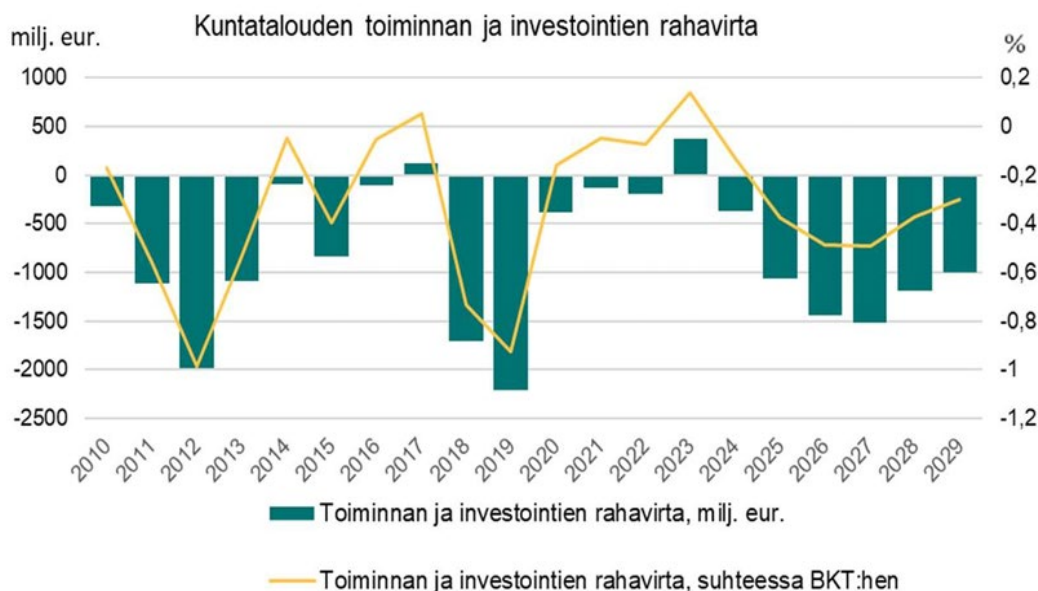
Enligt Kommunförbundet har arbetslöshetskostnaderna ökat kraftigare än beräknat. Under januari–augusti uppgick kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner till ca 500 miljoner euro. Detta tyder på att kostnaderna för hela året kan komma att landa på 750–800 miljoner euro, vilket skulle innebära att den uppskattade och kompenserade nivån skulle överskridas med 50–100 miljoner euro.

Utvecklingen visar en oroande trend då antalet långtidsarbetslösa har ökat markant. Personer som varit arbetslösa i över 400 dagar står nu för hela 80 procent av kommunernas kostnader för arbetslöshetsförmåner. Utgifterna för det grundläggande utkomststödet har ökat kraftigt och kan öka före utgången av året till över en miljard euro (700–800 miljoner euro under tidigare år).

Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate, poistot ja investoinnit, milj. euroa



Lähde: TK, VK, VM



Lähde: TK, VK, VM

Stadens ekonomiska utveckling

Stadens ekonomiska situation har i stort sett förblivit oförändrad jämfört med året innan och överensstämmer med den senaste lägesbedömningen i Finansministeriets kommunekonomiprogram. Prognoserna för Karleby stads driftsekonomi för de kommande åren är fortsatt svaga. Detta beror i synnerhet på att finansieringsbasen har krympt till följd av sjunkande skatteinkomster och statsandelar och stigande räntor samt kraftigt växande verksamhetskostnader.

Löneuppgörelsen våren 2023 har lett till en betydande ökning av personalkostnaderna, och avtalet från 2025 har inte förbättrat situationen. De senaste löneförhöjningarna beräknas öka stadens personalutgifter med ca 12 procent under hela avtalsperioden. Trots att inflationen har stabiliserats till den eftersträvarde målnivån har de direkta och indirekta konsekvenserna av inflationen också bidragit till att stadens verksamhetskostnader har ökat i och med att priserna har stigit. Trots kritisk granskning och nedskärning av investeringar försvårar stadens och affärsverkets omfattande investeringsbehov uppnåendet av en balanserad ekonomi. Eventuella investeringsbehov kopplade till nya etableringar berör hela stadskoncernen och dess centrala dotterbolag, vilket innebär att investerings-

behovet öka avsevärt på koncernnivå. Sysselsättningstjänsterna som överfördes från staten till kommunerna vid ingången av 2025 har varit mycket underfinansierade från statens sida, och situationen har inte blivit bättre på grund av det försämrade sysselsättningsläget.

Stadens och affärsverkets årsbidrag räckte inte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna under 2024 och enligt bedömningarna väntas detta även vara fallet nästa år. För att stadens ekonomi ska nå långsiktig balans krävs det att staden lyckas stärka årsbidraget avsevärt genom att anpassa verksamheten och begränsa investeringsutgifterna så att skuldsättningen kan brytas under de kommande åren. De kommande årens utmaningar för Karleby stad kulmineras i finansieringsanalyserna enligt vilka staden blir kraftigt skuldsatt om ekonomin inte fås in på rätt spår. På basis av årets andra delårsrapport kommer Karleby stads bokslut för innevarande år att visa ett underskott som budgeterat. Enligt prognosen i delårsrapporten kommer underskottet i bokslutet för stadens driftsekonomi att uppgå till ca -1,9 miljoner euro.

Stadsstyrelsen har på sitt sammanträde 19.2.2024 (§ 75) inlett ett ekonomiprogram för 2024–2026. Ekonomiprogrammet gäller stadens samtliga verksamheter och sektorer samt affärsverket. Ekonomiprogrammet eftersträvar att stadens resurser allokeras rätt till tjänster och projekt i en tid då den offentliga sektorn står inför stora ekonomiska utmaningar. Syftet med ekonomiprogrammet är att säkerställa en stabil och hållbar ekonomi på lång sikt. Också 2024 genomfördes i enlighet med målen i ekonomiprogrammet trots att ekonomiprogrammets åtgärder i huvudsak var riktade till ekonomiplaneåren 2025 och 2026. Det viktigaste med tanke på uppnåendet av balans i stadens ekonomi är att de åtgärder som finns i ekonomiprogrammet genomförs som planerat. Även om målen i ekonomiprogrammet uppnås, väntas stadens ekonomi förbli svag under de kommande åren.

Stadens framgång vilar i hög grad på en gynnsam befolkningsutveckling och framför allt på sysselsättningen i regionen. Med tanke på stadens tillväxt och utveckling är också investeringarna i grön omställning viktiga. När dessa genomförs framgångsrikt har de också en positiv inverkan på kommunens ekonomi. Trots externa utmaningar granskas ekonomin kontinuerligt och kritiskt med tanke på verksamheten och tjänsterna. Det krävs effektivisering och nya sätt att tillhandahålla tjänster som inte hindrar tillväxten. Precis som under tidigare år är dessa frågor fortfarande i fokus.

Stadens befolkningsutveckling

Karleby's befolkningsutveckling har varit svagt nedåtgående i början av 2025. Enligt de preliminära siffrorna för januari-juli har Karleby's invånarantal minskat med 32 personer, i och med att siffran var 48 367 invånare i början av året och 48 335 invånare vid utgången av juli. Bakom befolkningsutvecklingen ligger framför allt en negativ naturlig folkökning. Antalet födda uppgick till endast 241 personer, medan antalet avlidna var 305. Detta innebär en negativ naturlig befolkningsökning på 64 personer. Denna utveckling speglar den nationella trenden där nativiteten inte räcker till för att ersätta mortaliteten.

Under årets första månader har nettoomflyttningen mellan kommunerna varit negativ för Karleby. Till Karleby har flyttat 657 personer från andra kommuner, medan 823 personer har flyttat från Karleby, vilket innebär att nettoförlusten är 166 personer. Detta tyder på att särskilt unga och studerande söker sig till andra städer för att studera eller jobba. För att motverka denna utveckling behöver Karleby i allt högre grad stärka sin attraktionskraft och kvarhållningskraft.

Invandringen utgör däremot en tydligt positiv faktor i stadens befolkningsutveckling. Under perioden januari-juli har 231 personer flyttat till Karleby från utlandet och nettoeffekten av invandringen uppgår således till 206 personer. Detta är en betydande siffra då den till stor del motverkar effekterna av den naturliga befolkningsminskningen samt flyttningsförlusten av inrikes omflyttning.

Enligt Statistikcentralens regionala prognoser är befolkningsutvecklingen i Karleby och Mellersta Österbotten nedåtgående på lång sikt, om den nuvarande trenden fortsätter. Den naturliga befolkningsutvecklingen förväntas förbli negativ och utan invandring skulle befolkningen kunna minska med till och med 200–300 personer per år. Om den nuvarande invandringsnivån kan bibehållas och

flyttningen till andra kommunerna dämpas finns förutsättningar för att invånartalet hålls stabil på en nivå om ca 48 000–49 000 invånare under de närmaste åren.

Stadens livskraft och sysselsättning

Enligt arbets- och näringsministeriets publikation regionala utvecklingsutsikter våren 2025 bygger Mellersta Österbottens livskraft på en mångsidig näringsstruktur där en stark exportindustri, mångsidig primärproduktion och betydande handels- och servicebransch utgör grunden för regionens utveckling. Under de senaste åren har ett stort antal investeringar kopplade till grön omställning, särskilt inom batteriindustrin, väteekonomin och förnybar energi, etablerats sig eller planerats i regionen. De industrikluster för kemisk industri som är verksamma inom Karleby storindustriområde samt nya projekt, såsom Kelibers litiumgruva och ett flertal veteanläggningsprojekt, stärker regionens roll både inom den nationella och europeiska energiomställningen. På Kronportens industriområde planeras en massiv produktionsanläggning för aluminium som syftar till att förbättra tillgången på koldioxidsnål europeisk aluminium och sysselsätta ca 1 500 personer. Det väntas att investeringsbeslutet fattas under 2026–2027 och att fabriken är verksam 2029. Projektet bereds av projektbolaget Arctial som består av världens näst största gruvbolag Rio Tinto, teknologiföretaget Mitsubishi Corporation, placeringsbolaget Vargas och kapitalplaceringsbolaget Tesi som ägs av Finska staten. Storbolagen ABB, Fortum och Siemens Financial Services har meddelat att de också ansluter sig till projektet. Dessa investeringar har omfattande positiva multiplikatoreffekter, bland annat inom service, byggande och boende, och de lägger grunden för att stärka regionens livskraft ända fram till slutet av årtiondet.

Samtidigt råder det osäkerhet i verksamhetsmiljön. Den globala ekonomins instabilitet, de stigande räntorna och geopolitiska spänningarna försvårar företagsverksamheten, och t.ex. USA:s tullar kan försvaga i synnerhet kemiindustrins utsikter. Också tillgången på finansiering har försvårats. Trots dessa utmaningar råder det hopp om bättre tider inom näringslivet och investeringsprojekten upprätthåller optimismen.

Med tanke på sysselsättningen håller Mellersta Österbotten en av topplaceringarna i hela landet. Sysselsättningsgraden steg till 75,1 procent i slutet av augusti 2025, vilket är den tredje högsta bland fastlandets kommuner. Samtidigt låg arbetslöshetsgraden klart under genomsnittet i hela landet. Enligt sysselsättningsstatistiken var arbetslöshetsgraden vid utgången av augusti i genomsnitt 9,3 procent i Mellersta Österbotten, medan genomsnittet i hela landet var 11,9 procent. Vid utgången av augusti 2025 var antalet arbetslösa arbetssökande i genomsnitt 2 848, vilket är ca 200 personer fler än vid motsvarande tidpunkt året innan. Arbetslösheten ökade i en mer långsam takt i Mellersta Österbotten än i övriga delar av landet. Även ökningen av långtidsarbetslösheten har varit mer dämpad i regionen jämfört med övriga landet. Ungdomsarbetslösheten har hållits relativt stabil, trots att antalet arbetslösa under 25 år har ökat med cirka 60 personer jämfört med samma tidpunkt året innan. Tillgången på kunnig arbetskraft är dock ett problem som begränsar tillväxten hos många företag också i situationer där arbetslösheten växer. De omfattande investeringarna väntas ytterligare öka efterfrågan på arbetskraft under de kommande åren. Den åldrande befolkningen i kombination med flyttningsförlusten skapar en växande utmaning för tillgången på arbetskraft i regionen. En central del av regionens livskraftspolitik är därför att stärka attraktionskraften och kvarhållningskraften samt att locka internationell arbetskraft.

Enligt arbets- och näringsministeriets publikation är utsikterna för staden och hela landskapet tude-lade. På kort sikt präglas näringslivet av ett osäkert konjunkturläge, men på längre sikt skapar de omfattande investeringarna exceptionella möjligheter för tillväxt och sysselsättning. För att trygga livskraften är det avgörande viktigt att man kan svara mot behovet av arbetskraft, stödja företagens utveckling och utnyttja till fullo de möjligheter som grön omställning medför.

Stadens skatteinkomster

I september var Karleby stads skatteprognos för 2025 sammanlagt ca 125,8 miljoner euro, prognosen omfattar kommunalskatten, samfundsskatten och fastighetsskatten. I den kommunvisa skatteprognosen som Kommunförbundet utarbetat i september 2025 i samarbete med Finansministeriet

och Skatteförvaltningen uppskattas skatteinkomsterna öka i sin helhet med ca 7,3 procent under nästa år jämfört med prognosen för 2025. Enligt kommunernas skatteprognosfil väntas skatteinkomsterna uppgå till 135,0 miljoner euro 2026. Jämfört med 2025 förbättras intäkterna från kommunalskatten med 8,4 procent, samfundsskatten med 8,9 procent och fastighetsskatten med 0,2 procent.

Enligt skatteprognosen från september förväntas kommunalskattens skattebas försvagas under prognosperioden 2026–2029 jämfört med prognosen från augusti. Utvecklingen av sysselsättningsgraden och löneinkomsterna förväntas återhämta sig i en långsammare takt än tidigare bedömts. Eftersom höjningen av arbetslöshetsförsäkringsavgiften från och med 2026 ser ut att bli mindre än väntat, bedöms detta ha en svagt positiv inverkan på intäkterna från kommunalskatten jämfört med prognosen från augusti. Enligt den senaste prognosen är den förväntade årliga intäkten från kommunalskatten i genomsnitt cirka 40 miljoner euro mindre än i kommunernas skatteprognosfil för augusti.

Samfundsskattens ändrade skattesats för år 2027 tillsammans med alla övriga ändringar i samfundsskattens skattegrund beaktades redan i augusti. I enlighet med regeringsprogrammet kompenseras kommunerna med ett nettobelopp för de effekter som förändringen i skattegrunden har på samfundsskatten. Samfundsskattens ändringar kompenseras till kommunerna via ändringar i skattetagarnas gruppandelar så att effekten på kommunernas ekonomiska ställning förblir neutralt. Tyvärr råder det stor osäkerhet kring samfundsskattens utveckling. Den ekonomiska tillväxten och särskilt exportmarknaderna bromsas bland annat av de tullar som införts av USA. Samfundsskatten som betalas till kommunerna förväntas dock öka från och med skatteåret 2025. Den spirande positiva utvecklingen skulle dock först synas i samfundsskattens redovisningar under nästa år, i form av högre tilläggsförskott. Det finns en möjlighet att den positiva utvecklingen kan ge bättre förskottsskatter redan under de kommande månaderna. Trots den positiva utvecklingen kommer den prognostiserade samfundsskatten i genomsnitt att minska med drygt -10 miljoner euro per år jämfört med uppskattningarna från augusti.

Förändringen i fastighetsskatterna jämfört med innevarande år är liten, och prognosen ligger fortsatt i linje med målen för innevarande år.

TILIVUOSI	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
Verolaji						
Kunnallisvero	91 338	92 103	93 429	101 320	103 872	108 463
Muutos %	-49,1	0,8	1,4	8,4	2,5	4,4
Yhteisövero	17 132	13 781	14 490	15 778	16 716	17 547
Muutos %	-34,0	-19,6	5,1	8,9	5,9	5,0
Kiinteistövero	16 322	16 801	17 840	17 880	17 880	17 880
Muutos %	1,8	2,9	6,2	0,2	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	124 792	122 685	125 759	134 978	138 468	143 891
Muutos %	-43,6	-1,7	2,5	7,3	2,6	3,9

Källa: Kommunförbundets skatteprognos för Karleby stad, september 2025.

Stadens statsandelar

Finansministeriet publicerade höstens kommunekonomiprogram den 22 september och i det ingår kommunekonomins kalkyl över utgiftstrycket och de senaste preliminära kalkylerna över statsandelarna 2026. Enligt höstens kommunekonomiprogram har kommunalekonomins situation försvagats ytterligare under 2025. Verksamhetskostnaderna växer bl.a. till följd av de avtalade löneförhöjningarna inom kommunsektorn som höjer arbetskraftskostnaderna med sammanlagt 2,8 procent under 2025 samt till följd av AN-reformen som trädde i kraft vid ingången av året. Genom reformen överförs ansvaret för ordnandet av arbets- och näringsstjänster till kommunerna och de samarbetsområden

som kommunerna bildar. Samtidigt utvidgas kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner. Som en följd av reformen har kommunförvaltningen blivit mer konjunkturkänslig, eftersom utgifterna, liksom inkomsterna, numera reagerar direkt på förändringarna i sysselsättningsläget. Långvariga perioder av arbetslöshet höjer kommunernas andel av finansieringen av arbetslöshetsförmåner. Bidragsutgifterna har därför höjts i prognosen på basis av utfallet av arbetslöshetskostnaderna under årets inledande månader. Reformen kan dessutom ytterligare förstärka skillnaderna mellan kommunerna eftersom sysselsättningsläget varierar från kommun till kommun.

Enligt ministeriet kommer utbildnings- och bildningssektorn, där servicebehovet minskar på grund av den sjunkande nativiteten, att förbli i fokus för kommunernas basserviceproduktion trots AN-reformen. Det minskande relevantalet innebär inte att kostnaderna för anordnandet av undervisning minskar i samma takt, särskilt med tanke på att behovet av särskilt stöd har ökat. Också behovet av småbarnspedagogik har ökat under de senaste åren. Servicebehovets minskning har därför, i enlighet med tidigare praxis, justerats något nedåt i kalkylen över utgiftstrycket. Kommunernas statsandelar väntas öka under innevarande år till följd av AN-reformen, eftersom kommunernas uppgiftsfält och finansieringsansvar har utvidgats. Ökningen av kommunernas statsandelar minskas dock av bl.a. justeringen av överföringskalkylen för social- och hälsovården, indexjusteringarna enligt regeringsprogrammet i statsandelarna samt förändringarna i invånarantalet och beräkningsfaktorerna, i synnerhet på grund av de minskande barnåldersklasserna. Ersättningarna till kommunerna för förlorade skatteinkomster kommer också att minska märkbart under 2025, trots att skatteintäkterna samtidigt ökar.

Vid regeringens budgetförhandlingar ströks de flesta föreslagna ytterligare nedskärningarna i kommunernas finansiering från sparlistan. Detta innebär en lättnad för kommunerna. Nedskärningen av statsandelen med 75 miljoner euro, som regeringen beslutade om vid sina ramförhandlingar, ser dock ut att bli verklighet, vilket åter upp den ökning i statsandelarna som kommunerna annars skulle ha fått för täcka utgifterna för nya uppgifter. Det råder alltså stor osäkerhet kring förutsägbarheten i statsandelarna, och från 2026 och framåt finns det mycket lite tillförlitlig information om hur statsandelarnas kommer att utvecklas. Dessutom har den planerade reformen av statsandelssystemet skjutits fram med ett år till 2027. Utvecklingen av statsandelarna under de kommande åren pekar dock snarare nedåt än uppåt.

Statsandelsprognosen för 2026 för Karleby stad är sammanlagt 35,5 miljoner euro inklusive utbildnings- och kulturministeriets andel på 0,5 miljoner euro. Från och med 2025 har också finansieringen av AN-tjänster ingått i kommunernas statsandelar och framöver kommer den inte längre att redovisas separat i statsandelskalkylerna.

4 Bedömning av de största riskerna på stadsnivå och hanteringen av dem

Ordnanande 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 verksamheten 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, och förmågan att reagera på avvikelser och bedömningen av prestationen.

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de förfaranden och arbetsrutiner i kommunen och stadskoncernen genom vilka de redovisningsskyldiga och övriga chefer ska säkerställa att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att informationen som besluten grundar sig på är tillräcklig och tillförlitlig, att bestämmelser i lagar och 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 i 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 bokslutets verksamhetsberättelse gör stadsstyrelsen en bedömning 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. Därtill görs 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 verksamhet 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 servicehelheternas, affärsverkets och dottersamfundens största risker och nivån på riskhanteringen.

Bedömning av de största 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 mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna som presenteras i budgeten grundar sig på en riskanalys som baserar sig på riskhanteringsprocessen. Risker på stadens nivå har fastställts och bedömts av styrgruppen för intern kontroll och riskhantering. Stadens verksamhetsmiljö innefattar många risker som kan ha betydande konsekvenser för den ekonomiska balansen, serviceproduktionen och livskraften på lång sikt. Risker delas in i strategiska risker, ekonomiska risker, funktionella risker och skaderisker. Hanteringen av dem förutsätter framhållning och kontinuerlig beredskap.

Riskien määriä alueittain

Riskien määriä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	3	3	1	7
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	1	5	0	6
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	1	1	2	0	4
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	4	1	1	6
Yhteensä	0	0	1	9	11	2	23

Strategiska risker

De strategiska riskerna är kopplade till stadens långsiktiga utveckling och konkurrenskraft. Den negativa befolkningsutvecklingen och försämrade försörjningskvoten utgör det största hotet eftersom de minskar antalet invånare i arbetsför ålder och ökar servicebehovet. För att trygga stadens serviceproduktion och företagens tillväxt är det viktigt att det finns tillgång till kunnig arbetskraft. Annat som är viktigt ur näringslivets och bostadsproduktionens perspektiv är att det finns tillgång till industritomter, att planläggningen är aktuell och att det säkerställs förhållanden som stöder investeringar. Att hantera klimatförändringen och energikriser samt att uppnå målen för koldioxidneutralitet är strategiskt avgörande - att förbise dessa frågor skulle försvaga stadens attraktionskraft och hållbarhet. Strategiska risker är också beslutsfattarnas och organisationens engagemang för gemensamma mål, det krävs starkt engagemang för att genomförandet av strategin och hanteringen av ekonomin inte ska äventyras.

Ekonomiska risker

De ekonomiska riskerna är kopplade till stadens finansieringsbas och investeringsförmåga. Utvecklingen av skatteintäkter och statsandelar är osäker. Velfärdsområdesreformen har permanent förändrat kommunernas ekonomiska förutsättningar. Om finansieringsbasen försvagas och intäkterna inte ökar tillräckligt eller besparingarna inte åstadkoms, finns det risk för att man misslyckas med att balansera ekonomin och att skuldsättningen öka okontrollerat. Detta äventyrar genomförandet av investeringar och bidrar till att kommunalekonomiska nyckeltal försvagas. En ökande räntenivå ökar kostnaderna för skuldförvaltning och dessutom har koncernbolagens ekonomiska framgångar eller

motgångar en direkt inverkan på stadens ekonomi. En särskild risk är försämrad likviditet som kan begränsa stadens förmåga att uppfylla sina åtaganden och upprätthålla den normala verksamheten.

Funktionella risker

Funktionella risker är kopplade till stadens förmåga att effektivt tillhandahålla högklassiga tjänster. Att trygga personalens ork, välmående och kompetens är nyckelfaktorer, eftersom ökad arbetsbelastning och utmaningar vid rekrytering riskerar att försämra både tillgången till och kvaliteten på tjänsterna. Staden måste konkurrera om kunnig arbetskraft genom att stärka sina arbetsgivarimage och erbjuda konkurrenskraftiga belöningar. Risker kopplade till datasäkerhet och dataskydd utgör ett betydande hot eftersom intrång i stadens informationssystem kan medföra allvarliga kostnader och skada stadens anseende.

Skaderisker

Skaderiskerna är kopplade till oförutsedda händelser som kan snabbt slå ut verksamheten och orsaka betydande tilläggskostnader. Epidemier, smittsamma sjukdomar och riksomfattande störningar kan ha stora konsekvenser för stadens tjänster och ekonomi. Exceptionella väderleksförhållanden och naturförhållanden, såsom stormar, översvämningar och långvariga elavbrott kan orsaka skador och avbrott i verksamheten. Ett åldrande fastighetsbestånd och växande underhållsskuld ökar risken för inneluftsproblem och andra skador som kan försämra lokalernas användbarhet och medföra stora kostnader. Olycksfall i arbetet och andra skador förknippade med personsäkerheten kan öka sjukfrånvaron och ersättningsansvaret. Trots försäkringar och beredskapsplaner har skaderiskerna betydande konsekvenser för stadens funktionsförmåga om de förverkligas.

Koncernbolagens viktigaste risker

Fastighetssamfund

De största riskerna är kopplade till uthyrningsverksamhetens stabilitet och byggnadernas skick. En låg uthyrningsgrad och avflyttning av hyresgäster utgör ett betydande ekonomiskt hot, särskilt i kombination med stigande finansieringskostnader. Därtill kan en växande underhållsskuld, tekniska brister eller problem med inomhusluften påverka fastigheternas användningsgrad negativt och försämra det ekonomiska resultatet. Som operativa risker ses också att brister i tjänster eller system utgör ett hinder för att fastigheterna utnyttjas till sin fulla kapacitet. Skaderisker kan medföra stora kostnader eller avbrott i verksamheten om de realiseras. Även om försäkringsskydd och förebyggande fastighetsunderhåll minskar dessa risker kan de ha omfattande konsekvenser. Sammanfattningsvis kan det konstateras att riskbilden understryker vikten av att upprätthålla uthyrningsgraden, hantera underhållsskulden och anpassa finansieringskostnaderna.

Affärsverksamhetssamfund

Affärsverksamhetsbolagens största risker är kopplade till osäkerheten i verksamhetsmiljön, fluktuationer i ekonomin och förändringar i kundbasen. Den globala situationen och en eventuell minskning av transittrafiken utgör ett stort hot, vilket bolagen försöker möta genom att diversifiera hamnverksamheten och utveckla logistiktjänsterna. Samtidigt kan uteblivna investeringar, särskilt inom projekt för grön omställning bromsa tillväxten. De ekonomiska riskerna förstärks av försämrad likviditet, svårigheter att säkra finansiering samt växlande räntor och energipriser. Också väderleksförhållanden, såsom extrema väderfenomen och säsongsvariationer inom sjöturism, påverkar affärsverksamheten och resultatförmågan. På operativ nivå är de största riskerna förknippade till förlust av nyckelpersoner, personalens arbetsbelastning och sjukfrånvaro samt cyberhot, vars betydelse ökar i en allt mer digitaliserad verksamhetsmiljö. Hantering av avtalsförpliktelser, förändringar i myndighetsregler och reformen av upphandlingslagstiftningen bidrar också till osäkerhet som kan påverka lönsamheten eller kräva anpassningsåtgärder. Ur ett strategiskt perspektiv utgör avslutade kundrelationer och långvarig minskning av uthyrningsgraden stora utmaningar som kan leda till minskade intäkter. I sin helhet kräver effektiv riskhantering aktiv beredskap, anpassningsförmåga och ständig kapacitet att snabbt reagera på förändrade omständigheter.

Tjänster och rådgivning-samfund

I riskbilden för service- och rådgivningsbolag framträder särskilt faktorer som är kopplade till lokaler-
nas skick och den finansiella stabiliteten. Verksamhetslokalernas dåliga skick har bedömts vara den
mest betydande risken, eftersom riskens sannolikhet och dess konsekvenser är stora och kan för-
svåra verksamhetens kontinuitet. Också tillgången till finansiering och den ekonomiska stabiliteten
ses som centrala risker, vars hantering kräver noggrann uppföljning och att man kan visa att verk-
samheten ger resultat. Ett annat kritiskt område utgörs av avtalsrisker. Effektiv hantering av tjänster
och ansvar förutsätter tillräcklig kompetens och vid behov att extern expertis utnyttjas.

Andra betydande risker är kopplade personal och kompetens. Tillgången på kompetent arbetskraft,
lyckade rekryteringar och personalens välbefinnande i arbetet är avgörande för att säkerställa tjäns-
ternas kvalitet och kontinuitet. Pandemier och andra oförutsedda problem i fastigheterna kan också
orsaka störningar i verksamheten, även om deras konsekvenser kan mildras genom förebyggande
åtgärder och genom att följa etablerade anvisningar. I sin helhet ligger riskernas tyngdpunkt på un-
derhållet av lokaler, tryggheten av ekonomisk stabilitet samt säkerställandet av personalens kompe-
tens och välbefinnande, dvs. faktorer som är avgörande för att upprätthålla tjänster och rådgivning-
bolagens operativa kapacitet.

5 Sammanfattning av budgeten

Verksamhetsintäkter

För stadens och affärsverket (externa) verksamhetsintäkter har budgeterats sammanlagt 39,6 miljoner euro för 2026. Verksamhetsintäkterna ökar under nästa år med ca 6,2 procent, dvs. ca 2,3 miljoner euro, jämfört med årets budget.

Försäljningsintäkterna ökar med sammanlagt 11,3 procent. Ökningen i försäljningsintäkterna beror i huvudsak på att vatten- och avloppsvattenavgifterna höjts och att utkomstersättningarna för integration har ökat. I sin helhet minskar avgiftsintäkterna med 0,1 procent jämfört med innevarande år. Verksamhetsintäkternas understöd och bidrag förväntas dock öka med ca 3,4 procent.

Verksamhetskostnader

För verksamhetskostnader har i budgeten för 2026 reserverats sammanlagt 192,1 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna ökar med ca 10,6 miljoner euro, dvs. ca 5,8 procent, jämfört med innevarande årets budget. Verksamhetskostnaderna ökar inom alla kontogrupper med undantag av material, förnödenheter och varor.

Personalkostnaderna ökar med 4,9 procent vilket beror i praktiken på löneförhöjningarna till följd av löneuppgörelserna våren 2023 och 2025. Personalantalet minskar dock jämfört med 2025 särskilt inom småbarnspedagogiken och stadsmiljösektorns Lokaliteter. Dessa löneuppgörelser är en av de viktigaste faktorerna till kostnadsökningen i stadens ekonomi och löneförhöjningarna påverkar stadens lönestruktur mycket kraftigt. Löneuppgörelsen som nåddes våren 2025 höjer personalutgifterna med sammanlagt ca 12 procent under avtalsperioden. För personalkostnaderna har reserverats sammanlagt 115,3 miljoner euro.

Anslaget som reserverats för köp av tjänster 2026 är 30,6 miljoner euro och det ökar med 5,5 procent. Den största förändringen jämfört med innevarande år gäller verksamheten vid servicesedel-daghemmet där kostnaderna för köp av tjänster utfaller fullt ut under nästa år. Också kostnaderna för skolskjutsar ökar jämfört med innevarande år. I köp av tjänster syns den allmänna ökningen av prisnivån inom alla sektorer som en prisökning i externa tjänster, bl.a. i kostnaderna för dataförvaltnings-tjänster.

Kostnaderna i gruppen Material, förnödenheter och varor minskade med 4,0 procent och anslaget som reserverats i budgeten för dem uppgår till sammanlagt 15,1 miljoner euro. Jämfört med innevarande år minskar kostnaderna genomgående i många olika kontogrupper.

Understöden uppgår till sammanlagt 14,0 miljoner euro 2026 och innebär en ökning på 0,4 procent jämfört med det här årets budget. Ökningen beror i huvudsak på att kommunernas andel av finansieringen av utkomstskyddet ökar. Arbetslöshetsförmånerna har kompenserats fr.o.m. 1.1.2025 i kommunernas statsandelsfinansiering, men de kommer inte att täcka de beräknade kostnaderna till fullo. Det uppskattas att bötesavgifterna ökar till 5,1 miljoner euro år 2025. Trots att bidrag till samfund ökar med 7,2 procent jämfört med innevarande år kommer bidrag till hushåll minska med 13,5 procent.

Övriga verksamhetskostnader ökar med sammanlagt 32,4 procent och för dem har reserverats sammanlagt 17,2 miljoner euro i budgeten. Ökningen beror i huvudsak på hyresutgifterna för köp av tjänster av Karleby Idrottspark Ab. För idrottstjänsters anslag för Idrottsparken har reserverats sammanlagt 2,9 miljoner euro. Hyrorna på byggnader och lägenheter sjunker något jämfört med innevarande år, men hyrorna för maskiner och anordningar kommer att öka.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget är -152,4 miljoner euro i budgeten 2026, vilket ligger efter målet som fastställts i budgetramen med ca 3,5 miljoner euro. Jämfört med budgeten för innevarande år betyder det en

ökning på ca 5,8 procent och budgettramens mål var 5,2 procent. Nästa år kommer verksamhetsbidraget att omfatta ekonomiprogrammets anpassningsåtgärder samt andra anpassningsåtgärder som gäller sektorerna till ett belopp om sammanlagt ca 5,1 miljoner euro.

Skatteinkomster och statsandelar

Skatteinkomster

Den totala skatteprognosen i budgeten 2026 är sammanlagt 135,0 miljoner euro. Inkomstskattens andel är 101,3 miljoner euro, fastighetsskattens 17,9 miljoner euro och samfundsskattens 15,8 miljoner euro. Budgetförslaget innehåller inte några skattehöjningar.

Stadens inkomstskatt ökar med 3,8 miljoner euro, dvs. 3,9 procent, jämfört med innevarande år. Fastighetsskatten ligger på samma nivå som i år och minskar med ca 0,9 procent. Intäkterna från samfundsskatten beräknas öka med 18,3 procent. Intäkterna från inkomstskatten ökar på grund av att sysselsättningsgraden höjs och således förbättras löneinkomsternas utveckling. Effekterna av den positiva sysselsättningsutvecklingen och den förbättrade allmänna ekonomiska situationen återspeglas som tillväxt i samfundsskatteprognosen. Utvecklingen av intäkterna från samfundsskatten präglas dock av stor osäkerhet. Den ekonomiska tillväxten och särskilt exportmarknaden bromsas bl.a. av tullarna som USA har infört. Samfundsskatten som betalas till kommunerna väntas dock öka från och med skatteåret 2025 och detta syns också i stadens skatteprognoser.

I budgeten för 2026 föreslås inga förändringar i Karleby stads inkomstskattesats eller fastighetsskattesats. Inkomstskattesatsen för 2026 är 9,2 procent.

Fastighetsskatteobjekt	2025	2026	2027	2028
stadigvarande bostadsbyggnader	0,60	0,60	0,60	0,60
andra än stadigvarande bostadsbyggnader	1,10	1,10	1,10	1,10
allmän fastighetsskatt, byggnader	1,30	1,30	1,30	1,30
allmän fastighetsskatt, markbotten	1,30	1,30	1,30	1,30
allmännyttiga samfund	0,00	0,00	0,00	0,00
obebyggda tomter	6,00	6,00	6,00	6,00
kraftverk	3,10	3,10	3,10	3,10

De övre och undre gränserna år 2026 enligt fastighetsskattelagen:

- fastighetsskattesats för stadigvarande bostadsbyggnader 0,41-1,00 %
- fastighetsskattesats för andra än stadigvarande bostadsbyggnader 0,93-2,00 %
- allmän fastighetsskattesats för byggnader 0,93-2,00 %
- allmän fastighetsskattesats för markbotten 1,30-2,00 %
- skattesats för allmännyttiga samfund 0,00-2,00 %
- skattesats för obebyggda byggplatser 2,00-6,00 %
- skattesats för kraftverk 0,93-3,10 %

Statsandelar

Karleby stads statsandelar uppgår till sammanlagt 35,5 miljoner euro 2026. Den allmänna statsandelen är 31,1 miljoner euro, övriga statsandelar 3,8 miljoner euro och UKM:s statsandelar 0,5 miljoner euro. Statsandelarna ökar med sammanlagt 4,9 miljoner euro jämfört med innevarande år och särskilt den allmänna statsandelen ökar jämfört med 2025. Vid jämförelse av årsförändringen av den preliminära statsandelskalkylen gäller ändringarna i huvudsak ökade statsandelar för basservice, utjämningar på basis av skatteinkomster och kompensationer relaterade till skattebortfall. Undervisnings- och kulturministeriets andel beräknas minska med ca 0,2 miljoner euro jämfört med 2025.

Statsandelarna har dock utvecklats mycket svagt under de senaste åren när man betraktar dem över en längre period och nativitetsprognoserna bådar inte gott för de kommande åren. Statsandelarna förväntas alltså minska även i fortsättningen ifall nativiteten och antalet barn i skolåldern fortsätter att minska. Jämförelsen av statsandelar försvåras också av att statsandelsfinansieringen av sysselsättningen kommer inte längre att specificeras i kalkylerna.

Begränsningen av förändringar inom social- och hälsovården och utjämningen av systemändringen är kommunspecifika och jämnar ut konsekvenserna av social- och hälsovårdsreformen på den kommunala ekonomin. De ingår i statsandelen för kommunal basservice och i den detaljerade statsandelskalkylen för ökning och minskningar av statsandelarna. Nedsänkningarna i statsandelarna 2026 omfattar en permanent förändringsbegränsning på ca -9,7 miljoner euro, en utjämning av systemändringen på -3,3 miljoner euro, ett återkrav av en statsandel till följd av efterhandsjustering (501 miljoner euro), en tilläggsöverföring på -1,4 miljoner euro från 2023 samt ett återkrav av ett tidsbundet tillägg på 192 miljoner euro från 2024 som uppgår till ett belopp om sammanlagt -0,6 miljoner euro. Posterna som gäller social- och hälsovårdsreformen uppgår till sammanlagt -17,0 miljoner euro och försvagar stadens statsandelar för 2026.

Kommunens statsandel, dvs. den andel av kommunens beräknade kostnader som staten finansierar efter att kommunens egen finansieringsandel har dragits av, är 31,9 procent 2026.

Det återstår att se vilka konsekvenser reformen av statens finansieringssystem har. Reformen har skjutits upp från 2026 till 2027. Utgångspunkten är dock att reformen är kostnadsneutral för staten, dvs. det delas inte ut mer pengar. Således kan man inte räkna med att statsandelarna kan användas som verktyg för att stabilisera stadens ekonomi inom den närmaste framtiden. Utvecklingen av skatteinkomster och statsandelar bör således betraktas som en helhet, inte som separata poster.

Finansiella intäkter och kostnader

Stadens och affärsverkets finansiella intäkter ja -kostnader uppgår till sammanlagt -0,2 miljoner euro i budgeten för nästa år. Ränteintäkterna för koncernens utlåning är 0,4 miljoner euro, dividender och andra finansiella intäkter 4,2 miljoner euro samt räntekostnader 4,8 miljoner euro. Övriga finansiella kostnader utgör en mycket marginell andel.

Euroområdet ränteutsikter har stagnerat eftersom ECB har pausat sina räntesänkningar på en nivå om två procent för inlåningsfaciliteten. Marknadssprissättningen indikerar också allt tydligare att inga ränteförändringar väntas inom den närmaste tiden. För stadens del har den höga skyddsgraden åtminstone tills vidare lyckats relativt bra med att dämpa ökningen av räntekostnaderna, men den nya räntenivån kommer oundvikligen att påverka stadens ekonomi då lånbeståndet växer, och om inte man inte lyckas vända skuldsättningen på lång sikt. Enligt stadens prognoser uppgår ränteutgifterna år 2030 till ca 8,6 miljoner euro per år med nuvarande räntenivå, lånebestånd och kommande årens investeringsplaner. Budgetbalansen måste i stället uppnås inom andra delar av driftsekonomin.

Enligt budgeten förväntas dividendintäkterna ligga på en något högre nivå under nästa år än under innevarande år. Dividendintäkterna baseras på de dividender som bolagen betalat under innevarande år samt på de centrala bolagens bokslutsprognoser för innevarande år. Bolagens bokslutsprognoser för 2025 visar inga betydande förändringar och därför förväntas inte heller någon större utdelning under nästa år.

Årsbidrag

Årsbidraget i budgeten 2026 är 17,8 miljoner euro, en förbättring på ca 2,9 miljoner euro jämfört med prognosen för innevarande år. Detta påverkas särskilt av ekonomiprogrammets anpassningsåtgärder som inriktas på driftsekonomin och investeringarna samt av de positiva förändringarna i finansieringsposterna på grund av skatteintäkts- och statsandelsprognoserna.

Trots detta räcker inte årsbidraget till för att täcka avskrivningarna till 120 procent enligt målet i budgetramen. I budgeten 2026 täcker årsbidraget avskrivningarna bara till 96,8 procent. Det här skulle i praktiken innebära att årsbidraget inte räcker till investeringar, varvid investeringarna i sin helhet skulle finansieras genom att uppta lån.

År 2024 räckte årsbidraget till att täcka 89,3 procent av avskrivningarna och på basis av bokslutsprognosen för augusti 2025 endast till 86,5 procent.

Avskrivningar

Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgår till sammanlagt 18,0 miljoner euro i budgeten 2026. I och med investeringarna kommer avskrivningarna och nedskrivningarna att öka något jämfört med 2025. För avskrivningar av engångsnatur och värdeminskningar har reserverats sammanlagt ca 0,2 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens överskott

Stadens och affärsverkets överskott för räkenskapsperioden beräknas uppgå enligt förslaget till 0,5 miljoner euro. Budgeten visar ett underskott på 0,3 miljoner euro för staden och ett överskott på 0,8 miljoner euro för affärsverket.

Detta överensstämmer inte med budgetramen som stadsstyrelsen godkänt eftersom verksamhets- och årsbidraget inte når det mål som stadsstyrelsen fastställt. Även i det här fallet nås det föreslagna budgetmålet enbart om anpassningsåtgärder vidtas enligt plan och nödvändiga beslut om anpassningsåtgärder fattas inom ansvarsområden, i nämnder, i stadsstyrelsen och i stadsfullmäktige. Ifall anpassningsåtgärderna inte godkänns i beslutsfattandet kommer underskottet i stadens ekonomi att fördjupas. Trots att stadens och affärsverkets gemensamma resultat visar ett litet överskott, bör det beaktas att stadens resultat visar ett klart underskott.

Budgeten 2026 och ekonomiplanen 2026–2027 har utarbetats på ett ansvarsfullt och realistiskt sätt. De utgår från nuvarande uppfattning om det ekonomiska läget och den sannolika utvecklingsriktningen. Utmaningar kvarstår även under de kommande åren och de kommande åren präglas av stor osäkerhet i verksamhetsmiljön. Staden utvecklas målmedvetet, utan att bortse från de ekonomiska realiteterna

Investeringar

För stadens och affärsverkets nettoinvesteringar 2026 har reserverats ca 42,9 miljoner euro. För 2027 har reserverats 53,3 miljoner euro och för 2028 har reserverats 47,2 miljoner euro. Av detta belopp är Karleby Vattens andel 2,8 miljoner euro år 2026, 4,2 miljoner euro år 2027 och 2,9 miljoner euro år 2028. I sin helhet uppgår stadens och affärsverkets investeringsutgifter till sammanlagt ca 143,4 miljoner euro under 2026–2028. Investeringstaket enligt budgetramen som stadsstyrelsen fastställt är 120 miljoner euro. Nettoinvesteringarna 2026 överensstämmer med stadsstyrelsen budgetram.

Centrala investeringar 2026 omfattar bl.a. kapitalisering av Karleby Idrottspark Ab, Halkokari skol- och daghemsprojekt, investeringar i trafikleder och annan infrastruktur, renovering av Kokkolan suomalainen lukio, sanering av Lataamos gamla del och byggande av en tillbyggnad, Idrottsparkens utomhusområden, stationsområdets underfart och parkeringsarrangemang, lokaler för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu, ändringsarbeten i stadsbiblioteket, och Maringais daghem. Man satsar även på reparationsanslag och husbyggande på samma sätt som under tidigare år.

Investeringar och leasinganskaffningar presenteras närmare i budgetens investeringsdelar.

RESULTATRÄKNING, BALANSRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Stadens och affärsverkets budget visar ett överskott på ca 0,5 miljoner euro och stadens nettoinvesteringar uppgår nästa år till 42,9 miljoner euro.

Nästa år är stadens och affärsverkets årsbidrag ca 17,8 miljoner euro. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppgår till -27,1 miljoner euro i finansieringsanalysen. De långfristiga lånen ökar med 60,0 miljoner euro och minskningen av långfristiga lån är -34,0 miljoner euro under nästa år. Detta innebär att stadens lånestock ökar före utgången av 2026 till 291,4 miljoner euro.

Med beaktande av affärsverket beräknas finansieringens kassaflöde uppgå till 26,0 miljoner euro år 2026, medan förändringen av likvida medel är -1,1 miljoner euro.

I balansräkningen i bokslutet 2024 för staden och affärsverket var överskottet från tidigare räkenskapsperioder, och med hänsyn till tidigare års underskott, sammanlagt ca 47,3 miljoner euro. Enligt bokslutsprognosen för 2025 kommer stadens och affärsverkets resultat att visa ett underskott. Om budgeten 2026 utfaller enligt förslaget beräknas överskottet i balansen från stadens räkenskapsperioder uppgå till ca 45,9 miljoner euro.

Resultaträkning BUDGET 2026	Staden	Affärsverk Karleby Vatten	Sammanlagt (inkl. interna poster)	Sammanlagt (avdrag för interna poster)
Försäljningsinkomster	40 697 337	9 562 100	50 259 437	19 490 055
Avgiftsinkomster	4 279 650	5 000	4 284 650	4 284 650
Understöd och bidrag	1 386 530	0	1 386 530	1 386 530
Hysesinkomster	42 012 189	0	42 012 189	10 368 199
Övriga inkomster	2 763 670	0	2 763 670	2 056 300
Tillverkning för eget bruk	1 999 000	55 000	2 054 000	2 054 000
VERKSAMHETSINKOMSTER	93 138 376	9 622 100	102 760 476	39 639 734
Löner och arvoden	-92 302 545	-1 895 700	-94 198 245	-94 198 245
Pensionsutgifter	-18 040 542	-358 037	-18 398 579	-18 398 579
Övriga lönebiutgifter	-2 601 080	-71 711	-2 672 790	-2 672 790
Personalkostnader	-112 944 167	-2 325 448	-115 269 615	-115 269 615
Köp av tjänster	-60 006 869	-1 639 812	-61 646 681	-30 613 350
Material, förnödenheter och varor	-14 295 433	-1 214 000	-15 509 433	-15 066 013
Understöd	-13 953 400	-1 200	-13 954 600	-13 954 600
Hysesutgifter	-46 915 127	-145 640	-47 060 767	-15 416 777
Övriga utgifter	-1 730 145	-7 000	-1 737 145	-1 737 145
VERKSAMHETSUTGIFTER	-249 845 141	-5 333 100	-255 178 241	-192 057 499
VERKSAMHETSBIDRAG	-156 706 765	4 289 000	-152 417 765	-152 417 765
Skatteinkomster	134 978 000	0	134 978 000	134 978 000
Statsandelar	35 484 500	0	35 484 500	35 484 500
Ränteutgifter	377 000	40 000	417 000	377 000
Avkastning av grundkapitalet	500 000	-500 000	0	0
Övriga finansiella utgifter	4 200 000	18 000	4 218 000	4 218 000
Ränteutgifter	-4 740 000	-90 000	-4 830 000	-4 790 000
Övriga finansiella utgifter	-10 100	0	-10 100	-10 100
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER	326 900	-532 000	-205 100	-205 100
ÅRSBIDRAG	14 082 635	3 757 000	17 839 635	17 839 635
Avskrivningar enligt plan	-14 852 633	-3 113 000	-17 965 633	-17 965 633
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-769 998	644 000	-125 998	-125 998
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivn.d	474 813	189 500	664 313	664 313
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UN	-295 185	833 500	538 315	538 315

KARLEBY STAD *	BS 2024 1000 €	Budg.2025 1000 €	Budg. 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsinkomster	82 685	88 164	91 139 375,55	88 970 445	90 338 222
Tillverkning för eget bruk	1 742	1 884	1 999 000,00	2 036 000	2 077 000
Verksamhetsutgifter	-220 302	-238 306	-249 845 140,88	-250 444 004	-256 044 646
VERKSAMHETSBRIDRAG	-135 876	-148 258	-156 706 765,33	-159 437 559	-163 629 424
Skatteinkomster	122 685	128 867	134 978 000,00	139 702 000	144 918 000
Statsandelar	26 308	30 577	35 484 500,00	35 171 000	35 171 000
Ränteinkomster	289	128	377 000,00	118 000	118 000
Affärsverkens koncessionsränta	500	500	500 000,00	500 000	500 000
Övriga finansiella inkomster	5 170	4 300	4 200 000,00	4 782 000	4 782 000
Ränteutgifter	-3 947	-4 881	-4 740 000,00	-4 738 000	-5 838 100
Övriga finansiella utgifter	-158	-11	-10 100,00	-50 000	-50 000
Finansiella inkomster och utgifter	1 854	36	326 900,00	612 000	-488 100
ÅRSBRIDRAG	14 970	11 223	14 082 634,67	16 047 441	15 971 476
Avskrivningar enligt plan	-17 551	-14 304	-14 852 633,00	-15 132 000	-16 069 000
Extraordinära inkomster	0	0	0,00	0	0
Extraordinära utgifter	0	0	0,00	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 581	-3 081	-769 998,33	915 441	-98 524
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens	-8 170	191	474 813,00	210 500	210 500
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver	8 690	0	0,00	0	0
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder	71	0	0,00	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-1 991	-2 890	-295 185	1 125 941	111 976

Målsättningar och nyckeltal					
Verks.intäkter/verks.kostnader, %	37,8 %	37,3 %	36,8 %	35,8 %	35,6 %
Årsbidrag/Avskrivning, %	85,3 %	78,5 %	94,8 %	106,0 %	99,4 %
Årsbidrag, € /invånare	309,5	232	290,36	329,9	327,3
Ackumulerat överskott (underskott)	22 104	19 214	18 919 193	20 045 135	20 157 111
Invånarantal 31.12	48 367	48 401	48 500	48 650	48 800

KARLEBY STAD *	BS 2024	BUDG. 2025	BUDG. 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
FINANSIERINGSANALYS	1000 €	1000 €		1000 €	1000 €
KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN					
Årsbidrag	14 970	11 223	14 082 635	16 047	15 971
Extraordinära poster	0	0	0		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 293	-1 500	-2 000 000	-2 000	-2 000
	13 677	9 723	12 082 635	14 047	13 971
KASSAFLÖDET DET INVESTERINGARNAS DEL					
Investeringsutgifter	-30 384	-37 300	-41 629 000	-50 744	-45 825
Finans andelar för investeringsutgifter	728	0	15 000	53	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiv:	1 611	1 500	1 500 000	1 500	1 500
	-28 046	-35 800	-40 114 000	-49 191	-44 325
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-14 369	-26 077	-28 031 365	-35 144	-30 354
KASSAFLÖDET FÖR FINANSIERINGENS DEL					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	761	45	0	0	0
Minskning av utlåningen	-500	0	0	0	0
	261	45	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	80 000	75 000	60 000 000	67 000	65 000
Minskning av långfristiga lån	-33 868	-35 503	-34 007 000	-35 306	-36 057
Förändring av kortfristiga lån	-29 460	0	0	0	0
	16 672	39 497	25 993 000	31 694	28 943
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändr. av förvalt. medel o. förvalt. kapital	125	0	0	0	0
Förändr. av omsättningstillgångar	109	0	0	0	0
Förändr. av fordringar	-560	0	0	0	0
Förändr. av räntefria skulder	-5 699	0	0	0	0
	-6 025	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	10 908	39 542	25 993 000	31 694	28 943
Förändring av likvida medel	-3 460	13 464	-2 038 365	-3 450	-1 411
Intern finansiering av investeringar -%					
	49,27 %	30,09 %	33,83 %	31,62 %	34,85 %

KARLEBY STAD OCH KARLEBY VATTEN		Staden	Affärsverken	Sammanlagt inkl.	Sammanlagt avdrag	EP 2026	EP 2027
FINANSIERINGSANALYS		Karleby Vatten		interna poster	för int. post.	1000 €	1000 €
KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN							
Årsbidrag	14 082 635	3 757 000		17 839 635	17 839 635	20 177	20 460
Extraordinära poster							
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 000 000	0		-2 000 000	-2 000 000	-2 000	-2 000
	12 082 635	3 757 000		15 839 635	15 839 635	18 177	18 460
KASSAFLÖDET FÖR INVESTERINGARNAS DEL							
Investeringsutgifter	-41 629 000	-2 750 000		-44 379 000	-44 379 000	-54 894	-48 735
Finans. andelar för investeringsutgifter	15 000	0		15 000	15 000	53	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 500 000	0		1 500 000	1 500 000	1 500	1 500
	-40 114 000	-2 750 000		-42 864 000	-42 864 000	-53 341	-47 235
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-28 031 365	1 007 000		-27 024 365	-27 024 365	-35 164	-28 775
KASSAFLÖDET FÖR FINANSIERINGENS DEL							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	0	0		0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0		0	0	0	0
	0	0		0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	60 000 000	0		60 000 000	60 000 000	70 000	65 000
Minskning av långfristiga lån	-34 007 000	0		-34 007 000	-34 007 000	-35 606	-36 357
Förändringar av kortfristiga lån							
	25 993 000			25 993 000	25 993 000	34 394	28 643
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändr. av förvaltade medel o. förvaltad kapital							
Förändring av omsättningstillgångar							
Förändring av fordringar							
Förändring av räntefria skulder							
	0						
Kassaflödet för finansieringens del	25 993 000	0		25 993 000	25 993 000	34 394	28 643
Förändring av likvida medel	-2 038 365	1 007 000		-1 031 365	-1 031 365	-770	-132
Intern finansiering av investeringar -%		33,83 %	136,62 %	40,20 %	40,20 %	36,76 %	41,98 %

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
KARLEBY STAD						
Försäljningsintäkter	30 710 807	38 829 544	40 697 337	4,8 %		
Avgiftsintäkter	4 590 479	4 307 950	4 279 650	-0,7 %		
Understöd och bidrag	3 811 985	1 340 342	1 386 530	3,4 %		
Hysesintäkter	41 164 295	40 950 871	42 012 189	2,6 %		
Övriga verksamhetsintäkter	2 407 012	2 735 548	2 763 670	1,0 %		
Tillverkning för eget bruk	1 741 590	1 884 000	1 999 000	6,1 %		
Verksamhetsintäkter totalt	84 426 167	90 048 255	93 138 376	3,4 %		
Löner och arvoden	-85 875 335	-88 756 220	-93 503 635	5,3 %		
Personalersättningar	1 435 682	1 141 000	1 201 090	5,3 %		
Lönebikostnader	-19 413 623	-20 101 018	-20 641 622	2,7 %		
Pensionskostnader	-17 088 509	-17 621 085	-18 040 542	2,4 %		
Övriga lönebikostnader	-2 325 113	-2 479 934	-2 601 080	4,9 %		
Personalkostnader totalt	-103 853 276	-107 716 238	-112 944 167	4,9 %		
Köp av tjänster	-50 115 646	-58 381 240	-60 006 869	2,8 %		
Material, förnödenheter och varor	-14 545 725	-14 944 196	-14 295 433	-4,3 %		
Understöd	-11 175 710	-13 895 450	-13 953 400	0,4 %		
Hysesutgifter	-39 176 259	-41 513 476	-46 915 127	13,0 %		
Övriga verksamhetskostnader	-1 435 418	-1 855 430	-1 730 145	-6,8 %		
Verksamhetskostnader totalt	-220 302 034	-238 306 030	-249 845 141	4,8 %		
Verksamhetsbidrag	-135 875 867	-148 257 775	-156 706 765	5,7 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-17 551 497	-14 303 914	-14 852 633	3,8 %		
Räkenskapsperiodens resultat	-153 427 364	-162 561 689	-171 559 398	5,5 %		
Ökn.(-) eller minskn.(+) av avskriv.differens	-8 170 154	191 479	474 813	148,0 %		
Ökn.(-) eller minskn.(+) av reserver	8 689 589					
Ökn.(-) eller minskn.(+) av fonder	71 380					
	-152 836 548	-162 370 210	-171 084 585			
Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028	
Utgifter	-251 034	-220 302	-238 306 030	-249 845 141	-250 444	-256 043
Inkomster	93 368	84 426	90 048 255	93 138 376	91 007	92 415
Netto	-157 666	-135 876	-148 257 775	-156 706 765	-159 438	-163 627
Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk						
Revisionsnämnden	0	0	0			
Centralvalnämnden	261 883	61 600	0	-100,0 %		
Stadsstyrelsen	7 441 604	6 361 010	6 519 723	2,5 %		
Miljö- och hälsovårdsnämnden	1 671 914	2 060 532	2 075 933	0,7 %		
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	0	6 832 578	6 979 888	2,2 %		
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster		315 817	1 800 000	470,0 %		
Nämnden för undervisning och fostran	5 931 131	4 907 654	5 010 545	2,1 %		
Kultur- och fritidsnämnden	2 657 782	2 501 470	2 165 870	-13,4 %		
Stadsstrukturnämnden	65 064 035	65 923 594	67 451 417	2,3 %		
Byggnads- och miljönämnden	1 397 817	1 084 000	1 135 000	4,7 %		
Sammanlagt	84 426 167	90 048 255	93 138 376	3,4 %		
	0	0	0			
Verksamhetskostnader						
Revisionsnämnden	-151 077	-173 194	-177 719	2,6 %		
Centralvalnämnden	-368 573	-229 529	0	-100,0 %		
Stadsstyrelsen	-22 995 356	-27 638 059	-29 059 352	5,1 %		
Miljö- och hälsovårdsnämnden	-2 966 434	-3 259 279	-3 492 230	7,1 %		
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	0	-6 832 578	-6 979 888	2,2 %		
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster		-281 674	-487 575	73,1 %		
Nämnden för undervisning och fostran	-113 470 702	-114 624 760	-121 571 458	6,1 %		
Kultur- och fritidsnämnden	-17 917 540	-18 912 125	-21 140 885	11,8 %		
Stadsstrukturnämnden	-60 375 137	-64 166 235	-64 694 519	0,8 %		
Byggnads- och miljönämnden	-2 057 215	-2 188 597	-2 241 516	2,4 %		
Sammanlagt	-220 302 034	-238 306 030	-249 845 141	4,8 %		
	0	0	0			
Netto						
Revisionsnämnden	-151 077	-173 194	-177 719	2,6 %		
Centralvalnämnden	-106 690	-167 929	0	-100,0 %		
Stadsstyrelsen	-15 553 752	-21 277 049	-22 539 629	5,9 %		
Miljö- och hälsovårdsnämnden	-1 294 519	-1 198 747	-1 416 297	18,1 %		
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	0	0	0			
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster		34 143	1 312 425	3743,9 %		
Nämnden för undervisning och fostran	-107 539 572	-109 717 106	-116 560 913	6,2 %		
Kultur- och fritidsnämnden	-15 259 758	-16 410 655	-18 975 015	15,6 %		
Stadsstrukturnämnden	4 688 898	1 757 359	2 756 898	56,9 %		
Byggnads- och miljönämnden	-659 398	-1 104 597	-1 106 516	0,2 %		
Sammanlagt	-135 875 867	-148 257 775	-156 706 765	5,7 %		

6 Budgeten 2026 för Karleby stad indelad enligt nämnder och ansvarsområden

6.1 Revisionsnämnden

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	1	1	1
arbetsavtalsförhållande			
övriga			
totalt	1	1	1

Allmän motivering för verksamheten

Revisionsnämndens uppgifter bestäms i kommunallagen och stadens förvaltningsstadga.

Revisionsnämnden organiserar granskningen av stadens förvaltning och ekonomi i enlighet med kommunallagen och god revisionssed inom den offentliga förvaltningen, med tillräckliga resurser och på ett kostnadseffektivt sätt. Nämnden bedömer huruvida de av fullmäktige uppsatta målen för verksamheten och ekonomin har nåtts och huruvida verksamheten har ordnats på ett resultatinriktat och ändamålsenligt sätt. Revisionsnämnden övervakar att skyldigheten att redogöra för bindningar iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige.

Syftet med revisionsnämndens utvärderingsverksamhet är att ge fullmäktige och andra beslutsfattare samt kommuninvånare och stadens personal utvärderingsinformation till stöd för utvecklingen av staden och dess strategiska ledning och verksamhet. Utvärderingsverksamheten ska stödja uppnåendet av de mål som stadsfullmäktige satt upp i sin strategi genom att granska verkställigheten, uppnåendet och effekterna av målen i olika verksamheter. Man strävar efter att i utvärderingsverksamheten inbegripa sektorernas centrala uppgiftsområden och väsentligaste uppgifts- och sakhelheter under fullmäktigeperioden.

Nämndens breda uppgiftsområde förutsätter att dess ledamöter och revisionsväsendets personal har tillräcklig utbildning så att den besitter tillräcklig expertis för att kunna utföra uppgiften.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Budgetanslaget är avsett för revisionsnämndens kostnader, köp av revisionstjänster och revisionsväsendets kostnader. KPMG Ab har valts till serviceproducent för granskningen av förvaltningen och ekonomin under räkenskapsperioden 2021–2024. Revisionsnämnden beslutade hösten 2024 om att utnyttja ett av optionsåren under 2025. Under hösten 2025 beslutar revisionsnämnden om huruvida det andra optionsåret ska utnyttjas under 2026.

Revisionsnämndens utvärderingsverksamhet påverkas av förändringarna i verksamhetsmiljön och i stadens verksamhet. Verksamheten påverkas också av förändringar i organiseringen av kommunkoncernens verksamhet och serviceproduktion samt av förändringar i lagstiftningen.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
REVISIONSNÄMNDEN						
Revisionsväsendet						
Försäljningsintäkter	0	0	0			
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	0	0	0			
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	0	0	0			
Löner och arvoden	-83 999	-87 700	-90 200	2,9 %		
Personalersättning	0	0	0			
Lönebikostnader	-14 987	-20 268	-20 439	0,8 %		
Pensionskostnader	-13 475	-17 813	-17 913	0,6 %		
Övriga lönebikostnader	-1 512	-2 456	-2 526	2,9 %		
Personalkostnader totalt	-98 986	-107 968	-110 639	2,5 %		
Köp av tjänster	-45 292	-58 296	-60 150	3,2 %		
Material, förnödenheter och varor	-265	-600	-500	-16,7 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	-5 928	-5 630	-5 730	1,8 %		
Övriga verksamhetskostnader	-605	-700	-700	0,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	-151 077	-173 194	-177 719	2,6 %		
Verksamhetsbidrag	-151 077	-173 194	-177 719	2,6 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-151 077	-173 194	-177 719	2,6 %		
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-178	-151	-173 194	-177 719	-178	-182
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-178	-151	-173 194	-177 719	-178	-182

6.2 Centralvalnämnden

Allmänna mål

Allmän motivering för verksamheten

Val som förrättas i Finland är riksdagsvalet, presidentvalet, välfärdsområdesvalet, kommunalvalet samt Europaparlamentsvalet i vilket man väljer Finlands ledamöter till Europaparlamentet. Om val föreskrivs i vallagen, Finlands grundlag, lagen om välfärdsområden samt kommunallagen.

I 14 § 3 mom. i grundlagen föreskrivs att det allmänna ska främja den enskildes möjligheter att delta i samhälls- och offentlig verksamhet och att påverka beslut som gäller hen själv. Med stöd av detta är kommunen skyldig att se till att de röstberättigade har tillräckliga möjligheter att rösta i val på förhand och på valdagen.

Val förrättas genom att ordna förhandsröstning, brevröstning och röstning på egentliga valdagen. Kommunerna ansvarar för att ordna förhandsröstningen och röstningen på valdagen i Finland.

Fullmäktige ska tillsätta en kommunal centralvalnämnd för sin mandatperiod.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Under 2026 ordnas inga regelrätta val.

Följande val är riksdagsvalet som ordnas 18.4.2027. Under 2028 ordnas inte heller regelrätta val.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
CENTRALVALNÄMNDEN Centralvalnämnden					
Försäljningsintäkter	0,00	61 600	0	-100,0 %	
Avgiftsintäkter	0	0	0		
Understöd och bidrag	261 883	0	0		
Hysesintäkter	0	0	0		
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0	0		
Tillverkning för eget bruk	0	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt	261 883	61 600	0	-100,0 %	
Löner och arvoden	-267 907	-123 200	0	-100,0 %	
Personalersättningar	0	0	0		
Lönebikostnader	-38 884	-27 145	0	-100,0 %	
Pensionskostnader	-35 185	-23 695	0	-100,0 %	
Övriga lönebikostnader	-3 699	-3 450	0	-100,0 %	
Personalkostnader totalt	-306 791	-150 345	0	-100,0 %	
Köp av tjänster	-36 897	-66 684	0	-100,0 %	
Material, förnödenheter och varor	-14 700	-8 000	0	-100,0 %	
Understöd	0	0	0		
Hysesutgifter	-391	0	0		
Övriga verksamhetskostnader	-9 795	-4 500	0	-100,0 %	
Verksamhetskostnader totalt	-368 573	-229 529	0	-100,0 %	
Verksamhetsbidrag	-106 690	-167 929	0	-100,0 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0		
Räkenskapsperiodens resultat	-106 690	-167 929	0	-100,0 %	
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027
Utgifter	0	-369	-229 529	0	0
Inkomster	0	262	61 600	0	0
Netto	0	-107	-167 929	0	0

6.3 Stadsstyrelsen

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	7	3	0	10
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	1	9	6	0	16

Riskibilden för de ansvarsområden som lyder under stadsstyrelsen är komplex och omfattar både externa och interna faktorer. De största riskerna är kopplade till riktlinjer i regeringsprogrammet som syftar till att begränsa kommunernas ägarandelar i inhouse-bolag samt risken att regional utveckling och planerade investeringar inte förverkligas. Dessa kan försämra stadens möjligheter att påverka regionens livskraft och dess ekonomiska tillväxt. En betydande risk är att stadens image försämras till följd av kriser, störningar, personuppgiftsincidenter eller dataintrång, eftersom de kan äventyra organisationens verksamhet och förtroendet för den.

Bland de interna riskerna framhävs fel i ekonomiska rapporter, brister i beslutsfattandet samt nyckelpersoners plötsliga frånvaro, faktorer som kan äventyra kontinuiteten i både ledningen och förvaltningen. Tillgången på personal lyfts fram som en betydande risk på lång sikt. Datasäkerhetsrisker som hänför sig till personuppgifter har identifierats i många sammanhang, vilket understryker deras betydelse och ständiga relevans. Risker i den tekniska verksamhetsmiljön är avbrott i eldistributionen som kan orsaka störningar, vars hantering är avgörande för säkerställandet av kontinuiteten i stadens verksamhet.

Risker som hör till en lägre risknivå, men som fortfarande är betydande risker, är exempelvis risk för missbruk av system, osäkerheter kopplade till avtal samt andra förvaltningsrelaterade sårbarheter. I det stora hela omfattar riskerna delområden som är kopplade till strategisk styrning, uppföljning av ekonomin samt frågor som rör personal, datasäkerhet och driftsäkerhet. Dessa risker kräver systematisk uppföljning och effektivare hanteringsåtgärder.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTYRELSEN				
Försäljningsintäkter	4 771 812	3 971 374	4 265 723	7,4 %
Avgiftsintäkter	605	41 000	0	-100,0 %
Understöd och bidrag	1 370 544	698 236	660 000	-5,5 %
Hysesintäkter	136 418	124 000	94 000	-24,2 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 162 224	1 526 400	1 500 000	-1,7 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	7 441 604	6 361 010	6 519 723	2,5 %
Löner och arvoden	-5 048 828	-4 937 826	-5 247 300	6,3 %
Personalersättning	23 475	0	0	
Lönebikostnader	-1 044 450	-931 062	-921 618	-1,0 %
Pensionskostnader	-911 138	-808 219	-797 670	-1,3 %
Övriga lönebikostnader	-133 312	-122 842	-123 948	0,9 %
Personalkostnader totalt	-6 069 803	-5 868 887	-6 168 918	5,1 %
Köp av tjänster	-10 181 395	-14 661 202	-15 191 422	3,6 %
Material, förnödenheter och varor	-248 155	-208 950	-189 251	-9,4 %
Understöd	-4 546 224	-5 581 500	-6 176 500	10,7 %
Hysesutgifter	-1 416 234	-1 151 510	-1 184 711	2,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-533 545	-166 010	-148 550	-10,5 %
Verksamhetskostnader totalt	-22 995 356	-27 638 059	-29 059 352	5,1 %
Verksamhetsbidrag	-15 553 752	-21 277 049	-22 539 629	5,9 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-567 583	-419 500	-486 400	15,9 %
Räkenskapsperiodens resultat	-16 121 335	-21 696 549	-23 026 029	6,1 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-29 379	-22 995	-27 638 059	-29 059 352	-29 129	-29 779
Inkomster	6 520	7 442	6 361 010	6 519 723	6 098	6 287
Netto	-22 859	-15 554	-21 277 049	-22 539 629	-23 031	-23 492

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk

Stadens ledning	1 047 432	1 501 500	1 501 500	0,0 %
Stadskansliet	349 737	438 216	482 280	10,1 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	3 561 247	3 570 858	3 777 643	5,8 %
Näringsliv och stadsutveckling	1 790 453	129 636	35 000	-73,0 %
Dispositionsmedel	0	0	0	
Räddningsväsendet	0	0	0	
Personaltjänster	692 735	720 800	723 300	0,3 %
Sammanlagt	7 441 604	6 361 010	6 519 723	2,5 %

Verksamhetskostnader

Stadens ledning	-4 471 938	-3 801 624	-3 730 866	-1,9 %
Stadskansliet	-1 324 653	-1 415 416	-1 392 328	-1,6 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	-4 123 123	-4 151 127	-4 369 797	5,3 %
Näringsliv och stadsutveckling	-8 732 002	-13 601 023	-14 382 648	5,7 %
Dispositionsmedel	-20 151	-595 977	-848 487	42,4 %
Räddningsväsendet	-10 500	0	0	
Personaltjänster	-4 312 989	-4 072 893	-4 335 226	6,4 %
Sammanlagt	-22 995 356	-27 638 059	-29 059 352	5,1 %

Netto

Stadens ledning	-3 424 506	-2 300 124	-2 229 366	-3,1 %
Stadskansliet	-974 916	-977 200	-910 048	-6,9 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	-561 877	-580 269	-592 154	2,0 %
Näringsliv och stadsutveckling	-6 941 549	-13 471 387	-14 347 648	6,5 %
Dispositionsmedel	-20 151	-595 977	-848 487	42,4 %
Räddningsväsendet	-10 500	0	0	
Personaltjänster	-3 620 254	-3 352 093	-3 611 926	7,8 %
Sammanlagt	-15 553 752	-21 277 049	-22 539 629	5,9 %

6.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	1	1	1
arbetsavtalsförhållande			
övriga			
totalt	1	1	1

Allmän motivering för verksamheten

Stadsfullmäktige och stadsstyrelsen leder stadens verksamhet och har som mål att främja kommuninvånarnas välfärd och en hållbar utveckling.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Verksamhetsintäkterna för ledning av staden uppgår till sammanlagt 1 501 500 euro i budgeten och verksamhetskostnaderna till 3 749 983 euro. Jämfört med det föregående årets budget förbättras årsbidraget för ledning av staden med ca 50 000 euro.

I budgeten för ledning av staden syns bland annat fastighets- och tomtaffärer som överlåtelsevinster av anläggningstillgångar. Utfallet av intäkterna från försäljning av anläggningstillgångar beräknas uppgå till 1 500 000.

Den största enskilda kostnadsposten i budgeten för ledning av staden är medlemsavgifter för vilka det reserverats sammanlagt 1 440 000 euro för 2026. I verksamhetsunderstöd har reserverats sammanlagt 1 005 000 euro för högskoleundervisning och forskning. Verksamhetsunderstödet består i huvudsak av Mellersta Österbottens sommaruniversitets understöd på 60 000 euro och av Karleby universitetscenter Chydenius understöd på 945 000 euro.

I budgeten 2026 har reserverats ett utvecklings- och marknadsföringsstöd på 44 000 euro för understöd av Kronoby flygplats. För övriga understöd har reserverats sammanlagt 63 000 euro. Under budgetbehandlingen fattas inga beslut om andra enskilda understöd, utan beslut om understöd fattas i enlighet med stadens understödsstadga och understödsanvisningen som preciserar den.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTYRELSEN				
Stadens ledning				
Försäljningsintäkter	0	0	0	
Avgiftsintäkter	0	0	0	
Understöd och bidrag	0	0	0	
Hysesintäkter	4 513	1 500	1 500	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 042 919	1 500 000	1 500 000	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	1 047 432	1 501 500	1 501 500	0,0 %
Löner och arvoden	-556 645	-526 486	-538 600	2,3 %
Personalersättning	0	0	0	
Lönebikostnader	-86 610	-123 085	-118 778	-3,5 %
Pensionskostnader	-79 002	-108 344	-103 697	-4,3 %
Övriga lönebikostnader	-7 607	-14 742	-15 081	2,3 %
Personalkostnader totalt	-643 255	-649 571	-657 378	1,2 %
Köp av tjänster	-1 822 177	-1 787 790	-1 739 570	-2,7 %
Material, förnödenheter och varor	-29 568	-4 800	-4 800	0,0 %
Understöd	-1 289 741	-1 073 000	-1 068 000	-0,5 %
Hysesutgifter	-196 170	-197 263	-171 918	-12,8 %
Övriga verksamhetskostnader	-491 027	-89 200	-89 200	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	-4 471 938	-3 801 624	-3 730 866	-1,9 %
Verksamhetsbidrag	-3 424 506	-2 300 124	-2 229 366	-3,1 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-65 218	-34 500	-30 100	-12,8 %
Räkenskapsperiodens resultat	-3 489 724	-2 334 624	-2 259 466	-3,2 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-3 750	-4 472	-3 801 624	-3 730 866	-3 740	-3 823
Inkomster	1 502	1 047	1 501 500	1 501 500	1 404	1 448
Netto	-2 248	-3 425	-2 300 124	-2 229 366	-2 335	-2 375

Stadsfullmäktige och -styrelsen

Utgifter	-1 590 297	-1 103 584	-1 048 747
Inkomster	1 047 432	1 501 500	1 501 500
Verksamhetsbidrag	-542 865	397 916	452 753

Underströd

Utgifter	-92 161	-66 800	-67 630
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-92 161	-66 800	-67 630

Medlemsavgifter

Utgifter	-1 407 045	-1 440 000	-1 423 872
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-1 407 045	-1 440 000	-1 423 872

Utbildningssamkommuner

Utgifter		0	0
Inkomster	4 790	0	0
Verksamhetsbidrag	4 790	0	0

Högskoleundervisning o. forskning

Utgifter	-1 176 040	-1 005 000	-1 005 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-1 176 040	-1 005 000	-1 005 000

PR-verksamhet

Utgifter	-37 672	-55 000	-55 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-37 672	-55 000	-55 000

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
<u>Internationell verksamhet</u>				
Utgifter	-7 677	-20 000	-20 000	
Inkomster		0	0	
Verksamhetsbidrag	-7 677	-20 000	-20 000	
<u>Utveckling</u>				
Utgifter	0	0	0	
Inkomster	0	0	0	
Verksamhetsbidrag	0	0	0	
<u>Landsbygdsväsendet</u>				
Utgifter	-165 836	-111 239	-110 617	
Inkomster	0	0	0	
Verksamhetsbidrag	-165 836	-111 239	-110 617	

6.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	3	3	3
arbetsavtalsförhållande	9,8	11	10
övriga			
totalt	12,8	14	13

Allmän motivering för verksamheten

Stadskansliet ansvarar för beredningen och verkställigheten av ärenden som ska tas upp för beslut. Stadskansliet samordnar användningen av den elektroniska dokument- och möteshanteringen.

Översättningstjänster, arkivväsande och beredskapsärenden är en del av stadskansliets verksamhet.

Stadskansliet ansvarar för ordnandet av stadsorganisationens interna tjänster.

Stadskansliet samordnar verksamheten i äldre- och handikapprådet samt rådet för kulturell mångfald.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Ny versionsuppdatering av Dynasty-ärendehantering och -möteshantering tas i bruk i full omfattning under budgetåret 2026.

Bedömningen av personalresurserna vid ordnandet av val fortgår och arbetet i teamet etableras.

Med beaktande av det allmänna säkerhetsläget är det skäl att avsätta ett icke-öronmärkt anslag för bl.a. bekämpning av cyberhot och stärkande resiliensen.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskap införs till en del av stadens beredskapsplan.	Beredskapsplanen har uppdaterats (ja/nej).
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Tyhy-verksamhet ordnas och rutinen med avdelningsmöten fortsätter. Personalen involveras i utarbetandet av en arbetshälsoplan.	En arbetshälsoplan har utarbetats/uppdaterats (ja/nej).
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Praktikplatser erbjuds till mångkulturella studerande i mån av möjlighet.	Antalet arbetspraktikanter har ökat (ja/nej)
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kundupplevelsen förbättras genom att erbjuda fler elektroniska tjänster (chat, elektroniska plattform)	Har tagits i bruk (ja/nej).

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTYRELSEN						
Stadskansliet						
Försäljningsintäkter	347 932	397 216	482 280	21,4 %		
Avgiftsintäkter	455	41 000	0	-100,0 %		
Understöd och bidrag	0	0	0			
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	1 350	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	349 737	438 216	482 280	10,1 %		
Löner och arvoden	-688 588	-692 714	-696 100	0,5 %		
Personalersättning	459	0	0			
Lönebikostnader	-153 037	-155 527	-152 656	-1,8 %		
Pensionskostnader	-133 727	-136 131	-133 165	-2,2 %		
Övriga lönebikostnader	-19 310	-19 396	-19 491	0,5 %		
Personalkostnader totalt	-841 166	-848 241	-848 756	0,1 %		
Köp av tjänster	-364 451	-376 675	-346 840	-7,9 %		
Material, förnödenheter och varor	28 873	-44 750	-48 651	8,7 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	-146 970	-141 890	-144 282	1,7 %		
Övriga verksamhetskostnader	-939	-3 860	-3 800	-1,6 %		
Verksamhetskostnader totalt	-1 324 653	-1 415 416	-1 392 328	-1,6 %		
Verksamhetsbidrag	-974 916	-977 200	-910 048	-6,9 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-974 916	-977 200	-910 048	-6,9 %		
	<i>Nämnd. förslag 2026</i>	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-1 296	-1 325	-1 415 416	-1 392 328	-1 396	-1 427
Inkomster	482	350	438 216	482 280	451	465
Netto	-813	-975	-977 200	-910 048	-945	-962

Förvaltningsenheten

Utgifter	-860 630	-929 889	-911 530
Inkomster	391	0	0
Verksamhetsbidrag	-860 239	-929 889	-911 530

Interna tjänster

Utgifter	-464 023	-485 527	-480 797
Inkomster	349 346	438 216	482 280
Verksamhetsbidrag	-114 677	-47 311	1 483

Skuldrådgivning, socialombud

Utgifter	0	0	0
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	0	0	0

6.6 Stadsstyrelsen – Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	6	7	7
arbetsavtalsförhållande	16	16	17
övriga			
totalt	22	23	24

Allmän motivering för verksamheten

Ekonomi- och dataförvaltningstjänster har i uppgift att leda och övervaka stadens ekonomiförvaltning och att planera och styra stadens ekonomi. Ansvarsområdet sköter beredningen och uppgörandet av budgeten, ekonomiplanen och bokslutet. Ansvarsområdet svarar också för stadens likviditet, finansiering och koncernfinansiering och myndighetsrapportering. Förutom dessa har ansvarsområdet i uppgift att producera och utveckla stadens dataförvaltnings- och datakommunikationstjänster. Ansvarsområdet ansvarar också för den strategiska styrningen av stadens upphandlingar.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Läget vad gäller Finlands offentliga finanser är fortfarande ansträngt, och med tanke på ekonomin är läget svårt för kommunerna. Ansvarsområdet ekonomi- och dataförvaltning har en betydande roll när det gäller balanseringen av kommunens ekonomi. Ansvarsområdet ser till att nödvändiga medel, verktyg och metoder står till buds när vi navigerar oss fram genom osäkra tider. Detta är avgörande med tanke på tillhandahållandet av ansvarsområdets och sektorernas stödtjänster.

Ekonomiförvaltningstjänsters vision är att skapa ett intelligent, transparent och effektivt ekonomiförvaltningssystem som stödjer kommuninvånarnas behov, främjar hållbar ekonomisk tillväxt och möjliggör användningen av data i beslutsfattandet. Vi satsar på digitala lösningar, automatisering och utbildning för att säkerställa att kommunens resurser används på ett effektivt sätt och att ekonomiförvaltningen betjänar kommuninvånare, personal och intressentgrupper på bästa möjliga sätt. Detta är inte en självklarhet i den rådande ekonomiska situationen i staden. Under 2024 har ekonomiförvaltningstjänster utarbetat en utvecklingsplan där tjänsternas viktigaste utvecklingsobjekt har identifierats. Utvecklingen av den egna verksamheten fortgår i mån av möjlighet och tillgängliga resurser.

I fråga om dataförvaltningstjänster kräver stadens framtida framgång starkt tekniskt kunnande och stark strategisk vision. Dataförvaltningstjänsterna har en viktig roll i detta. Dataförvaltningstjänster har i uppgift att säkerställa att tjänsterna fungerar smidigt och att datasystemen är kompatibla och effektiva, att utföra strategiska upphandlingar och hantera leverantörsrelationerna, att hålla sig uppdaterad om den senaste tekniken, de senaste trenderna och hur de kan tillämpas i vår verksamhetsmiljö, utveckla hanteringen av ICT-portföljen samt interna och externa tjänster, och framför allt säkerställa att stadens datasäkerhet och dataskydd samt beredskap hålls uppdaterade. Dataförvaltningstjänsters organisationsreform genomfördes under 2025 och utvecklingen av verksamheten fortgår med särskild fokus på dataskydd och datasäkerhet, systemarkitektur och proffljhantering.

Offentlig upphandling är ett av stadens strategiska verktyg med hjälp av vilket de uppställda målen för näringslivet, sysselsättningen och miljön främjas på ett konkret och verkningsfullt sätt. När det gäller upphandling är det viktigt att effektivisera användningen av offentliga medel i ett utmanande ekonomiskt läge. Utvecklingen av den strategiska styrningen av upphandlingar fortgår målmedvetet inom organisationen. Revideringen av upphandlingslagen kommer eventuellt att tas upp i riksdagen under 2025 och om lagen godkänns som sådan kommer den att ha omfattande konsekvenser för stadsorganisationens verksamhet och tillhandahållandet av tjänster. Med tanke på ansvarsområdets tjänster kommer en viktig fråga under nästa år att vara hur man säkerställer serviceproduktionen när revideringen av upphandlingslagen träder i kraft.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Säkerställande av konkurrenskraften	Man strävar efter att skapa företagsvänliga konkurrensutsättningar som leder till många anbud.	Utvecklingen av det genomsnittliga antalet anbud per anbudsbegäran. Jämförs med genomsnittet för året innan. (Genomsnittligt antal anbud 2024 = 3,98)

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Man strävar efter att använda miljökriterier i konkurrensutsättningen.	Utvecklingen av antalet Hilma-konkurrensutsättningar som beaktar miljökriterierna. Jämförs med föregående år.
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Skulder och ansvar €/inv.	Ekonomiprogrammets mål och åtgärder samordnas, följs upp och rapporteras i enlighet med planen.	Genomförandet av ekonomiprogrammet framskrider enligt planen (ja/nej).
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Upphandlingskompetens förbättras i stadsorganisationen	Upphandlingschefen ordnar utbildningar för personalen minst två gånger per år (ja/nej).
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utvecklingen av ekonomiförvaltnings-tjänster fortgår enligt utvecklingsplanen.	Personalrapporteringen utvecklas i samarbete med personaltjänster. Ibruktageandet av tillägget CGI People Analytic genomförs framgångsrikt och pilottestas med personaltjänster (ja/nej). Organisationernas och enheternas ekonomirapporter förtydligas, förenhetligas och städas upp i systemet (bl.a. allmänna rapporter och rapportvyer i systemet). Genomförd (ja/nej).
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utveckling av informationsklassificeringen. Informationsklassificeringen stärks för att stödja dataskydd, informationens användbarhet och hantering av förvaringen.	Genom klassificeringen kan data behandlas enligt hur kritiskt eller känsligt det är, vilket främjar trygg och ändamålsenlig informationsförvaltning inom hela organisationen. Fastställande av grunderna för klassificering av informationsmaterial, t.ex. offentlig, intern, sekretessbelagd (ja/nej). Klassificeringen beaktas i systemens användarrättigheter och i förvaringen (ja/nej).
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Arkitekturen och portföljhanteringen stärks.	Vi bygger upp en tydlig och hanterbar utvecklingsmiljö genom att stärka arkitekturen och hanteringen av projektportföljen. Målet är att säkerställa att systemen fungerar ihop och projekten stödjer stadens mål. Modellering av den övergripande arkitekturen och implementering av arkitekturprinciperna (ja/nej).

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTYRELSEN						
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster						
Försäljningsintäkter	3 425 176	3 520 858	3 727 643	5,9 %		
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	0	0	0			
Hysesintäkter	117 725	50 000	50 000	0,0 %		
Övriga verksamhetsintäkter	18 346	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	3 561 247	3 570 858	3 777 643	5,8 %		
Löner och arvoden	-1 188 665	-1 180 722	-1 230 700	4,2 %		
Personalersättning	2 800	0	0			
Lönebikostnader	-230 694	-230 241	-239 987	4,2 %		
Pensionskostnader	-197 824	-197 181	-205 527	4,2 %		
Övriga lönebikostnader	-32 870	-33 060	-34 460	4,2 %		
Personalkostnader totalt	-1 416 559	-1 410 963	-1 470 687	4,2 %		
Köp av tjänster	-2 151 904	-2 192 126	-2 323 767	6,0 %		
Material, förnödenheter och varor	-99 109	-120 900	-102 350	-15,3 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	-440 946	-413 488	-457 044	10,5 %		
Övriga verksamhetskostnader	-14 606	-13 650	-15 950	16,8 %		
Verksamhetskostnader totalt	-4 123 123	-4 151 127	-4 369 797	5,3 %		
Verksamhetsbidrag	-561 877	-580 269	-592 154	2,0 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-480 197	-364 100	-441 400	21,2 %		
Räkenskapsperiodens resultat	-1 042 074	-944 369	-1 033 554	9,4 %		
Nämnd. förslag 2026						
Utgifter	-4 395	-4 123	-4 151 127	-4 369 797	-4 380	-4 478
Inkomster	3 778	3 561	3 570 858	3 777 643	3 533	3 643
Netto	-618	-562	-580 269	-592 154	-847	-835

Ekonomiförvaltning

Utgifter	-1 546 069	-1 507 129	-1 605 423
Inkomster	1 560 870	1 519 988	1 614 373
Verksamhetsbidrag	14 801	12 859	8 950

Beskattning

Utgifter	-552 251	-525 000	-543 840
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-552 251	-525 000	-543 840

Fonders bostadsaktier

Utgifter	0	0	0
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	0	0	0

Dataförvaltningstjänster

Utgifter	-2 024 803	-2 118 997	-2 220 535
Inkomster	2 000 377	2 050 870	2 163 270
Verksamhetsbidrag	-24 426	-68 127	-57 265

6.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	14	3	3
arbetsavtalsförhållande	9	7	7
övriga	2 projektchef + sysselsatta	1 projektarbetare	
totalt	28 + sysselsatta	11	10

Allmän motivering för verksamheten

Verksamheten inom ansvarsområdet näringsliv och stadsutveckling grundar sig på målen i tillväxtprogrammet. Genom målinriktad näringslivs- och stadsutveckling och med ett företagsnära verksamhetssätt strävar man efter att säkerställa utvecklingen av staden och näringslivet.

Ansvarsområdets centrala uppgift är att främja stadens attraktionskraft och kvarhållningskraft. Ansvarsområdet sköter också planeringen och genomförandet av stadsmarknadsföringen och kommunikationen samt beredningen och uppföljningen av stadsstrategin.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Karlebynejdens Utveckling Ab, KOSEK ansvarar för utvecklingen av näringsverksamheten och för företagsrådgivnings-tjänsterna särskilt med tanke på mikroföretag och småföretag. För ändamålet har reserverats 16,76 €/invånare. Näringsliv och stadsutveckling samordnar utvecklingen av turismrådgivningen och för verksamheten har reserverats 9,63 euro per för Karleby Turism Ab.

För utveckling av stadens livskraft och stadsorganisationens lednings- och styrsystem har reserverats sammanlagt 130 000 euro. Beloppet kan användas bl.a. för olika utredningar, nationella och internationella samarbetsprojekt samt för utveckling av verktyg som stödjer verksamheten. Dessutom har ett anslag på 550 000 euro reserverats för kommunens andel av finansieringen av forsknings- och utvecklingsprojekt som främjar stadens livskraft samt projekt som utvecklar näringslivet. För fullföljande av ekosystemavtalet har reserverats 200 000 euro.

För finansiering av professurer och magisterprogram vid universitetscentret Chydenius har reserverats 140 000 euro i enlighet med finansieringsavtalen. För samarbetet med idrottsföreningar har reserverats 120 500 euro och för övriga samarbetsavtal 164 000 euro. Dessa omfattar bl.a. kommunfinansiering av programmet Leader, utveckling av den kommersiella verksamheten i stadens centrum, deltagande i regionalt och nationellt nätverkssamarbete samt finansiering av andelslaget Viexpo. För evenemangssamarbetet har reserverats 50 000 euro.

För stadsmarknadsföring och kommunikation har reserverats 211 000 euro. Under våren 2026 får stadsstyrelsen ta del av modeller för skyltningen vid stadens ingångsleder.

Kostnadsstället för sysselsättningsåtgärder är underställt ansvarsområdet näringsliv och stadsutveckling. På kostnadsstället budgeteras Karleby stads andel av kostnaderna för arbetslöshetsförmånen som kommunerna ska betala, Karleby stads andel av kostnaderna för finansieringen av sysselsättningsområdet samt Karleby stads andel av kostnaderna för köp av de sysselsättningstjänster som sysselsättningsområdet tillhandahåller.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Säkerställande av konkurrenskraften	Verkställande av utredningen om livskraftsekosystemet.	De åtgärder som identifierats i utredningen om livskraftsekosystemet har omsatts i praktiken (ja/nej).
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man utvecklar verksamhetsåtgärder för att stödja etableringstjänsters efterhandsmarknadsföring.	Verksamhetsprocesserna har beskrivits (ja/nej).
Säkerställande av konkurrenskraften	Företagskonsekvensbedömning blir en del av beredningen av beslut inom stadsorganisationen.	Företagskonsekvensbedömning används inom hela stadsorganisationen (ja/nej)

Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Principerna för fungerande evenemangskoordinerings fastställs, samarbetsmodellerna och organiseringen tas i bruk för att stödja evenemangarrangörerna.	Modellerna används. (Ja/nej).
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Koncernanvisningen och de ägarpolitiska riktlinjerna samt ägarkorten uppdateras för att motsvara den nya stadsstrategin.	Uppdateringen har genomförts (ja/nej).

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTYRELSEN						
Näringsliv och stadsutveckling						
Försäljningsintäkter	943 180	0	0			
Avgiftsintäkter	150	0	0			
Understöd och bidrag	740 174	38 236	0	-100,0 %		
Hysesintäkter	7 340	65 000	35 000	-46,2 %		
Övriga verksamhetsintäkter	99 609	26 400	0	-100,0 %		
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	1 790 453	129 636	35 000	-73,0 %		
Löner och arvoden	-1 566 626	-610 148	-612 300	0,4 %		
Personalersättning	7 963	0	0			
Lönebikostnader	-361 452	-145 568	-136 255	-6,4 %		
Pensionskostnader	-317 880	-128 484	-119 670	-6,9 %		
Övriga lönebikostnader	-43 572	-17 084	-16 584	-2,9 %		
Personalkostnader totalt	-1 920 116	-755 716	-748 555	-0,9 %		
Köp av tjänster	-3 085 553	-8 108 789	-8 292 734	2,3 %		
Material, förnödenheter och varor	-126 940	-9 500	-11 000	15,8 %		
Understöd	-3 238 053	-4 500 000	-5 100 000	13,3 %		
Hyesutgifter	-353 780	-224 418	-227 760	1,5 %		
Övriga verksamhetskostnader	-7 560	-2 600	-2 600	0,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	-8 732 002	-13 601 023	-14 382 648	5,7 %		
Verksamhetsbidrag	-6 941 549	-13 471 387	-14 347 648	6,5 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-6 941 549	-13 471 387	-14 347 648	6,5 %		
	<i>Nämnd. förslag 2026</i>	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-15 101	-8 732	-13 601 023	-14 382 648	-14 417	-14 739
Inkomster	35	1 790	129 636	35 000	33	34
Netto	-15 066	-6 942	-13 471 387	-14 347 648	-14 384	-14 705
<u>Förvaltning</u>						
Utgifter		-3 624 181	-3 723 584	-3 764 918		
Inkomster		858 987	86 400	30 000		
Verksamhetsbidrag		-2 765 193	-3 637 184	-3 734 918		
<u>Projekt</u>						
Utgifter		-77 929	-49 587	-21 524		
Inkomster		81 746	38 236	0		
Verksamhetsbidrag		3 818	-11 351	-21 524		
<u>Kommunikation</u>						
Utgifter		-353 728	-211 000	-208 637		
Inkomster		136 150	0	0		
Verksamhet sbidrag		-217 578	-211 000	-208 637		
<u>Campingområdet och Tankar</u>						
Utgifter		-54 949	-46 100	-49 440		
Inkomster		4 500	5 000	5 000		
Verksamhetsbidrag		-50 449	-41 100	-44 440		
<u>Sysselsättning</u>						
Utgifter		-4 621 216	0	0		
Inkomster		709 070	0	0		
Verksamhetsbidrag		-3 912 146	0	0		
<u>Sysselsättningsväsendet</u>						
Utgifter		0	-9 570 751	-10 338 130		
Inkomster		0	0	0		
Verksamhetsbidrag		0	-9 570 751	-10 338 130		

6.8 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel

Allmänna mål

Allmän motivering för verksamheten

I dispositionsmedel reserveras anslag för omplacering av personal och för semesterlöner.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

I dispositionsmedel i budgeten för 2026 har reserverats 40 000 euro för omplacering av personal, 400 000 euro för semesterlöner och 400 000 euro för ökade pensionsavgifter.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTYRELSEN				
Dispositionsmedel				
Försäljningsintäkter	0	0	0	
Avgiftsintäkter	0	0	0	
Understöd och bidrag	0	0	0	
Hysesintäkter	0	0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	0,00	0	0	
Löner och arvoden	-24 494	-580 000	-840 000	44,8 %
Personalersättningar	11 961	0	0	
Lönebikostnader	-5 403	-15 977	-8 487	-46,9 %
Pensionskostnader	-5 911	-13 737	-7 367	-46,4 %
Övriga lönebikostnader	508	-2 240	-1 120	-50,0 %
Personalkostnader totalt	-17 936	-595 977	-848 487	42,4 %
Köp av tjänster	-2 212	0	0	
Material, förnödenheter och varor	0	0	0	
Understöd	0	0	0	
Hysesutgifter	-3	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	
Verksamhetskostnader totalt	-20 151	-595 977	-848 487	42,4 %
Verksamhetsbidrag	-20 151	-595 977	-848 487	42,4 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	-20 151	-595 977	-848 487	42,4 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-448	-20	-595 977	-848 487	-851	-870
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-448	-20	-595 977	-848 487	-851	-870

Lönereservering

Utgifter	0	-500 000	-800 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	0	-500 000	-800 000

Omplaceringsverksamhet

Utgifter	-20 151	-95 977	-48 487
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	-20 151	-95 977	-48 487

6.9 Stadsstyrelsen - Personaltjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	4	4	4
arbetsavtalsförhållande	11	11	11
övriga	personalrepresentanter 9	personalrepresentanter 9	personalrepresentanter 9
totalt	24	24	24

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet för personaltjänster ska leda och utveckla personalförvaltningen och personaltjänsterna samt representera Karleby stad som arbetsgivare. Personaltjänster utvecklar, samordnar och styr stadens arbetsgivarpolitik och personalstrategi samt ledningen och användningen av personalresurserna i enlighet med stadsstrategin. Ansvarsområdet fullgör de skyldigheter som enligt lagen ankommer på arbetsgivaren samt verkar i sådana fall som stadens expertinstans och ansvarar för samarbetet mellan arbetsgivaren och de anställda. Personaltjänster ansvarar för anställningsfrågor, utvecklar metoder för personalvärkning, hjälper sektorerna vid omplacering av arbetstagare samt sköter stadens löneförvaltning. Personaltjänster främjar arbetshälsan bland personalen genom att samordna arbetarskyddet och de tjänster för ledarskap och utveckling av personalens och arbetsgemenskapens färdigheter och kompetens som berör hela staden samt personalförmanerna och företagshälsovårdstjänsterna. Personaltjänster bereder ärenden inom sitt ansvarsområde för stadsstyrelsen.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

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 kunskande, 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 nätverkanter 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 stärker arbetsgivarimagen för att förbättra tillgången till kompetent arbetskraft och stärka arbetstagarnas engagemang. Vi vidareutvecklar rekryterings- och inskolningsprocesserna, ökar användningen av anonym rekrytering och stärker 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
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsoenkäten uppdateras och enkäten Pulssi introduceras i arbetsenheterna. Arbetshälsoenkäten uppdateras för att bättre svara mot stadens behov och för att bättre ta hand om personalens välfärd.	Svarsprocenten i arbetshälsoenkäten ligger över 60 procent. Konkreta utvecklingsåtgärder vidtas med stöd av enkätens resultat, antalet åtgärder och utvärdering av dem. Keva:s Pulssi-enkäter används i 10 arbetsenheter.
Mångfaldsledning	Utveckling av chefskompetensen Samhörigheten i chefsarbetet främjas med regelbundna möten. Verktyg och metoder som stödjer chefsarbetet. Utvecklingssamtalskulturen stärks.	Utvecklingssamtal har hållits till 100 procent under året. Möten i kollegiala grupper för chefer har hållits fyra gånger per år. Chefsinfon ordnas en gång per månad med undantag av

		sommarmånaderna. I chefsutbildningarna deltar 20 chefer per utbildning. Personaltjänster deltar i sektorens chefsmöten mera regelbundet. One-to-one-samtal mellan chefer och arbetstagare pilottestas.
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Föregripande personalplanering utvecklas till en ännu mer integrerad del av ekonomiplaneringen. Ett verktyg för lediga tjänster och befattningar tas i bruk och verktyget för personalrapportering uppdateras. Systemet för uppföljning av arbetstiden och planering av arbetsskiftet uppdateras.	Verktyget för lediga tjänster och befattningar används i samband med utarbetandet av budget- och personalplanen. Personalrapporteringsprogrammet People Analytics är i bruk efter årsskiftet. Systemet för uppföljning av arbetstiden och planering av arbetsskiftet är i bruk före sommaren.
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Medvetenheten om arbetarskydds- och arbetssäkerhetsrelaterade frågor utökas och praxis för högklassig introduktion i arbetarskyddet utvecklas.	I defusingutbildningarna deltar 15 arbetstagare per utbildning. Antalet genomförda introduktioner i arbetarskyddet som riktas till nya arbetstagare/arbetstagare som fått fast anställning. Antalet deltagare ligger på minst samma nivå som 2025. Antalet säkerhetsanmälningar jämfört med 2025.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSYRELSEN				
Personaltjänster				
Försäljningsintäkter	55 525	53 300	55 800	4,7 %
Avgiftsintäkter	0	0	0	
Understöd och bidrag	630 370	660 000	660 000	0,0 %
Hysesintäkter	6 840	7 500	7 500	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	692 735	720 800	723 300	0,3 %
Löner och arvoden	-1 023 809	-1 347 756	-1 329 600	-1,3 %
Personalersättning	292	0	0	
Lönebikostnader	-207 253	-260 664	-265 457	1,8 %
Pensionskostnader	-176 792	-224 344	-228 245	1,7 %
Övriga lönebikostnader	-30 461	-36 320	-37 212	2,5 %
Personalkostnader totalt	-1 230 770	-1 608 420	-1 595 057	-0,8 %
Köp av tjänster	-2 755 099	-2 195 822	-2 488 512	13,3 %
Material, förnödenheter och varor	-10 911	-29 000	-22 450	-22,6 %
Understöd	-18 431	-8 500	-8 500	0,0 %
Hysesutgifter	-278 365	-174 452	-183 707	5,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-19 414	-56 700	-37 000	-34,7 %
Verksamhetskostnader totalt	-4 312 989	-4 072 893	-4 335 226	6,4 %
Verksamhetsbidrag	-3 620 254	-3 352 093	-3 611 926	7,8 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-22 168	-20 900	-14 900	-28,7 %
Räkenskapsperiodens resultat	-3 642 422	-3 372 993	-3 626 826	7,5 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-4 388	-4 313	-4 072 893	-4 335 226	-4 346	-4 443
Inkomster	723	693	720 800	723 300	677	697
Netto	-3 665	-3 620	-3 352 093	-3 611 926	-3 669	-3 745

<u>Personalförvaltning</u>				
Utgifter	-1 619 083	-1 749 891	-1 732 677	
Inkomster	55 525	53 300	55 800	
Verksamhetsbidrag	-1 563 558	-1 696 591	-1 676 877	
<u>Företagshälsövård</u>				
Utgifter	-2 084 241	-1 535 000	-1 878 720	
Inkomster	630 370	660 000	660 000	
Verksamhetsbidrag	-1 453 871	-875 000	-1 218 720	
<u>Utbildning</u>				
Utgifter	-8 963	-50 462	-49 992	
Inkomster	0	0	0	
Verksamhet sbidrag	-8 963	-50 462	-49 992	
<u>Övriga tjänster</u>				
Utgifter	-578 895	-533 117	-543 462	
Inkomster	6 840	7 500	7 500	
Verksamhetsbidrag	-572 055	-525 617	-535 962	
<u>Sommarsysselsättning av unga</u>				
Utgifter	-21 807	-204 424	-205 374	
Inkomster	0	0	0	
Verksamhetsbidrag	-21 807	-204 424	-205 374	

6.10 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	26,75	26,75	26,75
arbetsavtalsförhållande	2	2	3
övriga			
totalt	28,75	28,75	29,75

Allmän motivering för verksamheten

Till samarbetsområdet för miljö- och hälsoskyddet i Mellersta Österbotten hör Karleby, Kannus, Halso, Kaustby, Kronoby, Lestijärvi, Perho, Toholampi och Vetil. Verksamheten har som mål att identifiera, förebygga och undanröja hälsorisker i livsmiljön och på sätt upprätthålla och främja befolkningens, individens och djurens hälsa. Veterinärvården säkerställer djurens ägare lagstadgade veterinärtjänster dygnet runt och svarar för de uppgifter som kommunen ålagts enligt djurskyddslagen, biproduktlagen och lagen om djursjukdomar. Miljö- och hälsoskyddet omfattar hälsoövervakning och veterinärvård.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Tillgången till veterinärtjänster som fungerar förbättras inom hela samarbetsområdet genom ett gemensamt veterinärprogram, där informationen mellan olika veterinärmottagningar överförs direkt. Kundbetjäningen och arbetsgivarens attraktionskraft förbättras genom att grunda en till befattning som kliniskdjurskötare.

Miljö- och hälsoskyddets beredskap vid störningar förbättras genom att uppdatera miljöhälsovårdens beredskapsplan och genom att avsätta personalresurser till beredskapsövningar och -utbildningar.

Tillsynsplanen för miljö- och hälsoskyddet förverkligas på ett riskbaserat sätt.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Tillgången till veterinärtjänster som är lätta att få tryggas inom hela samarbetsområdet genom att förbättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktionskraft. Hälsovårdsbesök utförs enligt överenskomelse.	Vikarier fås till alla lediga vikariat inom veterinärtjänster, avvikelse < 0,4 årsverken. Mängden negativ kundrespons som gäller tjänsternas tillgänglighet ligger under 10.
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Riskbaserad uppdatering och genomförande av tillsynsplanen. Uppdatering av beredskapsplanen för störningar. Miljö- och hälsoskyddet deltar aktivt i beredskapsövningar och -utbildningar.	Miljö- och hälsoskyddets tillsynsplan uppdateras före 31.12.2025 och genomförs under 2026. Tillsynsplanen genomförs till >70 % Beredskapsplanen för störningar uppdateras under 2026. I beredskapsutbildningar och -övningar används > 15 dagsverken
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Granskning av exportförutsättningar och smidig handläggning av exportintyg.	Intyg utfärdas inom tre arbetsdagar om det finns förutsättningar för det. Avvikelse: 0.
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Deltagande i planeringen av områdesanvändningen i syfte att främja trygga och trivsamma livsmiljöer genom att	Antalet utlåtanden: > 70.

	utfärda utlåtanden och medverka i arbetsgrupper.	
--	--	--

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	1	0	3
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	1	1	0	3
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	2	4	0	0	6
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	1	0	0	1
Yhteensä	0	0	3	8	2	0	13

Miljö- och hälsoskyddets verksamhet omfattas av många risker som berör personalen, ordnandet av tjänster och genomförandet av tillsyn. De mest betydande riskerna är kopplade till osäkerheten kring förändringarna vad gäller kommunala veterinärers löner och arbetstider som kan återspeglas i tillgången till tjänster och personalens vilja att stanna kvar. Genomförandet av tillsyn i enlighet med gällande lagstiftning och centralmyndigheters anvisningar innebär också risker om det inte finns tillräckligt med resurser eller om man inte lyckas rekrytera arbetskraft. Möjligheterna att tillhandahålla jämlika veterinärtjänster i tillräcklig omfattning kan äventyras, och störningar i tillgången till läkemedel och utrustning kan försvåra skötseln av verksamheten.

Långvariga störningar i det nationella tillsynssystemet (VATI) kan påverka tillsynens tillförlitlighet särskilt inom livsmedelskontrollen där resultaten från livsmedelsföretagens tillsyn offentliggörs genast. Det finns också risker förknippade med verksamhetens kvalitet som handlar om att den inte är tillräckligt jämn. Riskhanteringsmetoder är kontinuerlig uppdatering och underhåll av miljö- och hälsoskyddets kvalitetssystem, framgångsrik introduktion av nya arbetstagare och fortlöpande teamarbete.

Personalens arbetssäkerhet är också en central risk. Olycksfall i arbetet kan försämra arbetets resultat och öka kostnaderna, även om riskhanteringsåtgärder har vidtagits i detta avseende. En eventuell framtida överföring av statliga tillsynsuppgifter inom veterinärvården till kommunerna skapar också osäkerhet, eftersom överföringen kan innebära utökade arbetsuppgifter och ökad arbetsbelastning för den lokala organisationen.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN						
Miljöhälsovård						
Försäljningsintäkter	1 328 621	1 642 082	1 732 483	5,5 %		
Avgiftsintäkter	342 963	418 450	343 450	-17,9 %		
Understöd och bidrag	331	0	0			
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	1 671 914	2 060 532	2 075 933	0,7 %		
Löner och arvoden	-1 740 873	-1 750 600	-1 845 610	5,4 %		
Personalersättning	46 619	0	0			
Lönebikostnader	-528 952	-530 600	-546 700	3,0 %		
Pensionskostnader	-490 058	-471 800	-487 102	3,2 %		
Övriga lönebikostnader	-38 894	-58 800	-59 598	1,4 %		
Personalkostnader totalt	-2 223 207	-2 281 200	-2 392 310	4,9 %		
Köp av tjänster	-257 147	-292 980	-265 820	-9,3 %		
Material, förnödenheter och varor	-120 993	-162 380	-153 350	-5,6 %		
Understöd	-77 007	-71 400	-81 300	13,9 %		
Hysesutgifter	-248 180	-410 419	-558 300	36,0 %		
Övriga verksamhetskostnader	-39 899	-40 900	-41 150	0,6 %		
Verksamhetskostnader totalt	-2 966 434	-3 259 279	-3 492 230	7,1 %		
Verksamhetsbidrag	-1 294 519	-1 198 747	-1 416 297	18,1 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-1 294 519	-1 198 747	-1 416 297	18,1 %		
	<i>Nämnd. förslag 2026</i>	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-3 492	-2 966	-3 259 279	-3 492 230	-3 501	-3 579
Inkomster	2 076	1 672	2 060 532	2 075 933	1 942	2 002
Netto	-1 416	-1 295	-1 198 747	-1 416 297	-1 559	-1 577

6.11 Sysselsättningsnämnden

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande		62 + 3 (integration)	60 sysselsättningstjänster + 2 integrationstjänster
arbetsavtalsförhållande		0,5	1 sysselsättningstjänster + 3 integrationstjänster
övriga		sysselsatta	sysselsatta
totalt		65,5	66

Allmän motivering för verksamheten

Mellersta Österbottens sysselsättningsområde ansvarar för tillhandhållandet av lagstadgad arbetskraftsservice inom området för Mellersta Österbotten. Karleby stad är ansvarskommun och ansvarar för ordnandet av arbetskraftsservice för de övriga kommunerna i Mellersta Österbotten. Utöver sysselsättningsområdet bidrar också Karleby stad med tilläggsresurser i form av personal och tjänster inom Karleby stads område. Sysselsättningsnämnden deltar också i ordnandet av de lagstadgade tjänsterna för främjande av integration inom Mellersta Österbotten.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Sysselsättningstjänsters första verksamhetsår 2025 har gett en tydligare bild av de faktiska kostnaderna för ordnandet av tjänsterna. På grund av bristfälliga uppgifter var det svårt att bedöma de faktiska kostnaderna vid uppgörandet av budgeten för 2025. Personalkostnaderna är den största enskilda utgiftsposten inom sysselsättningstjänsterna och genomförandet av de lagstadgade uppgifterna kräver att man i synnerhet allokerar resurser till inledande tjänster. Man strävar efter att hålla övriga kostnader nere bland annat genom att erbjuda kunderna elektroniska tjänster. Eventuella lagändringar kan förenkla kundprocesserna, men det förväntas inte ske några större förändringar i lagstiftningen under 2027–2028 med undantag av en eventuell ny tjänst inom rehabiliterande arbetsverksamhet, för vilken en lagändringsprocess pågår i riksdagen. Den nya tjänstens eventuella ekonomiska konsekvenser är ännu svåra att bedöma.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Ordnande av arbetskrafts- och rekryteringsutbildningar: utveckling av marknadsföringen, uppdatering av utbildningsinnehållet, större deltagande i kurser genom förbättrad kundstyrning. Mängden integrationsutbildningar utökas.	Beloppet som används för arbetskraftsutbildningar ligger över 1 miljon euro. Beloppet som används för rekryteringsutbildningar är 100 000 euro. Antalet integrationsutbildningar som ordnas som arbetskraftsutbildning ligger över 1 per år.
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader		
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Sysselsättning av unga som ger resultat: effektiv marknadsföring av rekryteringsstödet för unga för att nå ut till företag samt effektiv organisering av processen för att allokera stödet. Förkorta den genomsnittliga tiden per år som går åt till att genomföra inledande intervju med en arbetssökande. Språkundervisning som stödjer sysselsättningen av invandrare inleds så snabbt som möjligt, men senast två månader efter att de kommit till Karleby.	Andelen arbetslösa arbetssökande under 25 år av årsgenomsnittet av den arbetskraft som är under 25 år < 12 procent. Flödet till arbetslöshet som överstiger tre månader < 40 procent Flödet till arbetslöshet som överstiger sex månader < 15 procent

Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Stödjande av sysselsättningen bland personer med nedsatt arbetsförmåga och personer som har en längre period av arbetslöshet, bland annat genom lönesubventioner. Antalet arbetsgivarkontakter utökas.	Stödjande av sysselsättning med lönesubventioner: Beviljade perioder med lönesubvention > 120 st. Beviljad lönesubvention > 800 000 euro
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Kunderna erbjuds möjligheter att ta kontakt. Den administrativa processen förenklas och kundarbetets andel av det dagliga arbetet utökas.	Kontakter inom serviceorganisationen > 100 000 st. per år

Riskhantering

Riskien määriä alueittain

Riskien määriä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	0	1	1	2
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	0	0	0	0
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	0	1	1	2
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0	2	2	4

Sysselsättningsnämndens risker anknyter i synnerhet till omfattande samhälleliga förändringar och övertagandet av ansvaret för det nya uppgiftsfältet. Den största risken är att integrationen av invandrare drar ut på tiden vilket kan försvaga både individens och samfundens välbefinnande samt belasta servicesystemet. Betydande risker utgörs också av att man inte klarar av att fullgöra lagstadgade uppgifter, eftersom antalet kunder inom sysselsättningstjänster har ökat till följd av det försämrade sysselsättningsläget.

Det finns också risker kopplade till personalens kompetens, eftersom de färdigheter som nya uppgifter kräver inte nödvändigtvis utvecklas tillräckligt snabbt. Verksamhetens uppstart medförde operativa risker, men beredskap fanns och åtgärder för att hantera dem har i stort sett tagits i bruk. I det stora hela visar riskbilden hur kritiska tillräcklig finansiering, personalens kompetens och framgångsrik integration är för nämndens verksamhet.

KARLEBY STAD		BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN						
AN-tjänster						
Försäljningsintäkter		0	6 771 589	6 958 658	2,8 %	
Avgiftsintäkter		0	0	0		
Understöd och bidrag		0	60 989	21 230	-65,2 %	
Hysesintäkter		0	0	0		
Övriga verksamhetsintäkter		0	0	0		
Tillverkning för eget bruk		0	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt		0	6 832 578	6 979 888	2,2 %	
Löner och arvoden		0	-2 715 722	-2 820 845	3,9 %	
Personalersättning		0	0	0		
Lönebikostnader		0	-645 389	-639 646	-0,9 %	
Pensionskostnader		0	-569 568	-561 141	-1,5 %	
Övriga lönebikostnader		0	-75 822	-78 505	3,5 %	
Personalkostnader totalt		0	-3 361 111	-3 460 491	3,0 %	
Köp av tjänster		0	-1 549 567	-1 815 329	17,2 %	
Material, förnödenheter och varor		0	-42 300	-15 400	-63,6 %	
Understöd		0	-1 637 000	-1 423 300	-13,1 %	
Hysesutgifter		0	-213 100	-243 868	14,4 %	
Övriga verksamhetskostnader		0	-29 500	-21 500	-27,1 %	
Verksamhetskostnader totalt		0	-6 832 578	-6 979 888	2,2 %	
Verksamhetsbidrag		0	0	0		
Avskrivningar på anläggningstillgångar		0	0	0		
Räkenskapsperiodens resultat		0	0	0		
Nämnd. förslag 2026		BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-7 329	0	-6 832 578	-6 979 888	-6 997	-7 153
Inkomster	7 329	0	6 832 578	6 979 888	6 528	6 731
Netto	0	0	0	0	-468	-422

KARLEBY STAD		BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN						
Integrationstjänster						
Försäljningsintäkter	0	300 000	1 800 000	500,0 %		
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	0	15 817	0	-100,0 %		
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	0	315 817	1 800 000	470,0 %		
Löner och arvoden	0	-138 427	-258 000	86,4 %		
Personalersättningar	0	0	0			
Lönebikostnader	0	-27 747	-56 725	104,4 %		
Pensionskostnader	0	-23 871	-49 501	107,4 %		
Övriga lönebikostnader	0	-3 876	-7 224	86,4 %		
Personalkostnader totalt	0	-166 174	-314 725	89,4 %		
Köp av tjänster	0	-108 500	-138 250	27,4 %		
Material, förnödenheter och varor	0	-5 000	-21 200	324,0 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	0	0	-8 400			
Övriga verksamhetskostnader	0	-2 000	-5 000	150,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	0	-281 674	-487 575	73,1 %		
Verksamhetsbidrag	0	34 143	1 312 425	3743,9 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	0	34 143	1 312 425	3743,9 %		
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-609	0	-281 674	-487 575	-489	-500
Inkomster	1 800	0	315 817	1 800 000	1 684	1 736
Netto	1 191	0	34 143	1 312 425	1 195	1 236

6.12 Nämnden för undervisning och fostran

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	1	1	0	2
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	4	1	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	2	7	3	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	6	0	0	6
Yhteensä	0	0	2	18	5	0	25

De risker som nämnden för undervisning och fostran har identifierat hänför sig framför allt till tillgången på personal, personalens åldersstruktur och identifiering av framtida servicebehov. En betydande risk för tjänsternas kontinuitet utgörs av pensionsavgångar och rekryteringsutmaningar. I synnerhet tillgången på lärare och yrkesutbildad personal inom småbarnspedagogiken framhävs eftersom tjänsternas kvalitet och omfattning förutsätter yrkeskunnig personal. Personalbortfallet förväntas öka då ett flertal arbetstagare går i pension under de kommande åren, och det kan bli utmanande att rekrytera ersättande arbetskraft.

En annan betydande risk utgörs av fastigheterna. Om användningen av skolor och läroanstalter förhindras, byggnadernas skick försämras och investeringarna skjuts fram, kan det leda till att undervisning och småbarnspedagogik inte kan ordnas enligt plan. Mest sårbara är gamla fastigheter där det finns risk för allvarliga skador, såsom bränder. Tjänsternas kontinuitet och säkerhet påverkas direkt av de risker som hänför sig till fastigheterna.

De ekonomiska och operativa riskerna är också betydande. Möjligheterna att ordna undervisning kan begränsas när projektfinansieringen tar slut. Osäkerheten vad gäller statsandelarna kan försvaga den ekonomiska grunden. Det är också en utmaning att anpassa verksamheten till förändringarna i elevantalet och detta kan i sin tur leda till att verksamheten blir ineffektiv och bidra till ett ökat kostnadstryck. Det är svårt att förutse behovet av småbarnspedagogiska tjänster och felaktiga prognoser kan leda till både resursbrist och överdimensionering.

Dataskydd och datasäkerhet utgör en egen riskhelhet. En allvarlig risk utgörs av obehörigas åtkomst till personuppgifter eller sekretessbelagda uppgifter, och trots att riskhanteringsåtgärder finns på plats krävs kontinuerlig uppföljning. Lokala epidemier eller andra hälsorelaterade risker kan också leda till att undervisningen och den småbarnspedagogiska verksamheten avbryts, vilket understryker vikten av beredskap.

I det stora hela framträder särskilt följande risker inom nämndens ansvarsområden: brist på personal och pensionsavgångar, risker kopplade till fastigheternas skick och användning, samt brist på flexibilitet i ekonomin och verksamheten. Utöver dessa kräver även dataskydds- och hälsosäkerhetsrelaterade risker fortlöpande uppföljning och att riskhanteringsåtgärder utvecklas.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN				
Försäljningsintäkter	1 868 535	2 234 644	2 252 335	0,8 %
Avgiftsintäkter	2 276 687	2 154 600	2 219 500	3,0 %
Understöd och bidrag	1 501 995	255 300	254 300	-0,4 %
Hysesintäkter	195 400	199 510	204 910	2,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	68 534	63 600	79 500	25,0 %
Tillverkning för eget bruk	19 978	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	5 931 131	4 907 654	5 010 545	2,1 %
Löner och arvoden	-57 565 425	-57 053 120	-60 811 367	6,6 %
Personalersättning	1 024 540	941 380	1 005 800	6,8 %
Lönebikostnader	-13 376 620	-13 228 644	-13 705 535	3,6 %
Pensionskostnader	-11 802 106	-11 630 545	-12 004 195	3,2 %
Övriga lönebikostnader	-1 574 515	-1 598 099	-1 701 340	6,5 %
Personalkostnader totalt	-69 917 504	-69 340 385	-73 511 102	6,0 %
Köp av tjänster	-15 631 831	-16 352 354	-18 265 837	11,7 %
Material, förnödenheter och varor	-2 052 485	-2 620 600	-2 414 532	-7,9 %
Understöd	-3 027 024	-2 742 000	-2 325 900	-15,2 %
Hysesutgifter	-22 699 360	-23 393 521	-24 877 886	6,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-142 499	-175 900	-176 200	0,2 %
Verksamhetskostnader totalt	-113 470 702	-114 624 760	-121 571 458	6,1 %
Verksamhetsbidrag	-107 539 572	-109 717 106	-116 560 913	6,2 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-582 054	-549 434	-812 400	47,9 %
Räkenskapsperiodens resultat	-108 121 626	-110 266 540	-117 373 313	6,4 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-121 914	-113 471	-114 624 760	-121 571 458	-121 862	-124 584
Inkomster	5 011	5 931	4 907 654	5 010 545	4 686	4 832
Netto	-116 903	-107 540	-109 717 106	-116 560 913	-117 176	-119 752

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk

Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	6	300	300	0,0 %
Småbarnspedagogik	2 089 692	1 880 900	1 915 700	1,9 %
Grundläggande utbildning	2 467 945	1 922 212	1 940 715	1,0 %
Gymnasieutbildning	940 865	679 842	705 730	3,8 %
Karlebynejdens institut	432 623	424 400	448 100	5,6 %
Sammanlagt	5 931 131	4 907 654	5 010 545	2,1 %

Verksamhetskostnader

Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	-1 153 745	-1 169 128	-1 162 459	-0,6 %
Småbarnspedagogik	-41 722 025	-41 860 777	-44 112 670	5,4 %
Grundläggande utbildning	-59 990 420	-60 572 446	-64 775 054	6,9 %
Gymnasieutbildning	-8 434 170	-8 695 513	-9 112 864	4,8 %
Karlebynejdens institut	-2 170 342	-2 326 895	-2 408 410	3,5 %
Sammanlagt	-113 470 702	-114 624 760	-121 571 458	6,1 %

Netto

Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %
Småbarnspedagogik	-39 632 333	-39 979 877	-42 196 970	5,5 %
Grundläggande utbildning	-57 522 475	-58 650 234	-62 834 339	7,1 %
Gymnasieutbildning	-7 493 305	-8 015 671	-8 407 134	4,9 %
Karlebynejdens institut	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %
Sammanlagt	-107 539 572	-109 717 106	-116 560 913	6,2 %

6.13 Nämnden för undervisning och fostran - Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	7	7	7
arbetsavtalsförhållande	4,5	4,5	4,5
övriga			
totalt	11,5	11,5	11,5

Allmän motivering för verksamheten

Förvaltningen för sektorn för undervisning och fostran tillhandahåller de förvaltnings- och kontorstjänster samt de utvecklings-, projekt- och utbildningstjänster som nämnden för undervisning och fostran och dess sektioner behöver. Stadens ekonomiförvaltning producerar de ekonomiförvaltningstjänster som verksamheten förutsätter för skötseln av ekonomin. Förvaltningen för sektorn för undervisning och fostran tillhandahåller expert- och utvecklingstjänster tillsammans med ansvarsområdena. Sektorns förvaltning bedömer och följer upp kvaliteten, verkningsfullheten, verksamhetens resultat i fråga om de tjänster som lyder under nämnden samt ansvarar för samarbetet med olika aktörer och intressentgrupper.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Bildningscentralens förvaltnings- och kundtjänster ordnas och utvecklas utifrån stadens strategi och utvecklingsplanen för nämnden för undervisning och fostran. Den nya stadsstrategin som utarbetas för den pågående fullmäktigeperioden och utvecklingsplanen för undervisningstjänster och småbarnspedagogik som överensstämmer med den bereds och godkänns under 2026. Ansvarsområdets ledning stärks inom alla områden genom chefs- och personalutbildningar samt annan verksamhet som främjar kompetensen och arbetshälsan, t.ex. med hjälp av arbetshandledning och coaching. Betalningsandelarna för utbildningssamkommunerna Kvarnen och Optima ingår i förvaltningens budget för sektorn.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Rekryteringen och dess synlighet utvecklas för att möjliggöra rekrytering av behöriga lärare. Utvecklingen av personalens kompetens möjliggörs genom fortbildningar.	Åtgärder som vidtagits för att utveckla rekryteringen. Antalet lärare i huvudsyssla som rekryterats (över 9 mån.). Antalet behöriga speciallärare.
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.
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 sådan hobbyverksamhet som ordnats genom projektverksamhet.
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Engagemanget för gemensamma mobbningsförebyggande åtgärder främjas.	Skolorna har förbundit sig till de gemensamma mobbningsförebyggande åtgärderna: <i>ja/delvis/nej</i>
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utarbetas i samband med att beslut som berör barn fattas	Antalet påbörjade och slutförda barnkonsekvensbedömningar.
Familjernas välbefinnande stöds	Välfärdsfonden för barn, unga och familjer utnyttjas för att främja likvärdighet.	Beloppet som beviljats ur fonden

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi	Utfall och uppföljning av budgetens verksamhetsbidrag i fråga om hela nämnden.	Uppföljning av budgeten, månadsvis uppföljning enligt ansvarsområde.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Bedömningen av arbetets kravnivå förnyas i fråga om undervisningens förvaltning och personalen inom fritt bildningsarbete.	Ett nytt system för bedömning av arbetets kravnivå har tagits i bruk.
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Inom undervisningstjänster och småbarnspedagogik upprätthålls god arbetshälsa.	Arbetshälsoenkätens resultat.
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Förvaltningens och rektorernas samarbete utvecklas.	Antalet rektorsmöten.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran						
Försäljningsintäkter	6	0	0			
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	0	0	0			
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0	300	300	0,0 %		
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	6	300	300	0,0 %		
Löner och arvoden	-646 982	-638 761	-676 500	5,9 %		
Personalersättning	15 193	3 900	3 900	0,0 %		
Lönebikostnader	-144 698	-150 905	-153 333	1,6 %		
Pensionskostnader	-128 631	-133 020	-134 391	1,0 %		
Övriga lönebikostnader	-16 067	-17 885	-18 942	5,9 %		
Personalkostnader totalt	-776 487	-785 766	-825 933	5,1 %		
Köp av tjänster	-286 775	-297 505	-254 320	-14,5 %		
Material, förnödenheter och varor	-6 201	-12 700	-12 700	0,0 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	-71 195	-65 657	-62 007	-5,6 %		
Övriga verksamhetskostnader	-13 087	-7 500	-7 500	0,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	-1 153 745	-1 169 128	-1 162 459	-0,6 %		
Verksamhetsbidrag	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %		
<i>Nämnd. förslag 2026</i>	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028	
Utgifter	-1 165	-1 154	-1 169 128	-1 165	-1 191	
Inkomster	0	0	300	0	0	
Netto	-1 165	-1 154	-1 168 828	-1 165	-1 191	
Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028	
Elevantal, omfattar inte yrkesgymnasiet	6 660	6 697	6 576	6 473	6 335	
Bildningscentralens personalantal	12	12	12	12	12	
Nämnden, antal möten	11	11	11	11	11	
Finska sektionen, antal möten	5	6	6	6	6	
Svenska sektionen, antal möten	5	6	6	6	6	

6.14 Nämnden för undervisning och fostran - Tjänster för småbarnspedagogik

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	35	35	33
arbetsavtalsförhållande	448	446	414
övriga	128	86	85
totalt	611	567	532

Allmän motivering för verksamheten

Med småbarnspedagogik avses en planenlig och målinriktad helhet som består av fostran, undervisning och vård av barn och i vilken pedagogiken betonas. Den småbarnspedagogiska verksamheten bygger på den nationella planen för småbarnspedagogik samt lagen och förordningen om småbarnspedagogik. Verksamheten inom förskoleundervisningen bygger på förskoleundervisningens läroplan och lagen om grundläggande utbildning.

Småbarnspedagogik ska ordnas i den omfattning och med sådana stödformer som behovet i kommunen förutsätter. Alla barn har rätt till småbarnspedagogik och vårdnadshavarna tillsammans med barnet beslutar om behovet av småbarnspedagogik. Tiden inom vilken en plats inom småbarnspedagogiken ska beviljas fastställs i lagen om småbarnspedagogik. Utöver specialsmåbarnspedagogik (allmänt, intensifierat och särskilt stöd) och specialundervisning ska småbarnspedagogiken också beakta behoven hos invandrare och barn med olika språk- och kulturbakgrund. Tjänster för småbarnspedagogik ordnar förutom småbarnspedagogik också förskoleundervisning och därtill hörande småbarnspedagogik för förskoleelever.

Förskoleundervisningen är förpliktande. I förskolan har barnet rätt till undervisning som anpassas efter barnets förutsättningar. Revideringen av stödet av lärande trädde i kraft för förskoleundervisningens del 1.8.2025 och ändringarna tas i bruk under en övergångsperiod på ett läsår. Revideringen förutsätter bedömning av grupp-specifika stödformer och deras resurser. Resurserna för stödet för lärande allokeras för läsåret 2026–2027 enligt den nya lagstiftningen. Stödet ska vara högklassigt och förebyggande och ordnas i rätt tid. Revideringen av stödet utmanar enheterna att utveckla sin verksamhetskultur och stärka strukturerna för stödet för lärande inom förskoleundervisningen.

Småbarnspedagogik ordnas av kommunen och som köpt verksamhet av godkända serviceproducenter enligt service-sedelmodellen. Till ansvarsområdet för småbarnspedagogik hör förutom den småbarnspedagogik och förskoleundervisning som kommunen tillhandahåller också lekparksverksamhet samt stöd som betalas av FPA (stöd för hemvård av barn och privatvårdsstöd).

Småbarnspedagogiska tjänster fortsätter, både självständigt och i samarbete med undervisningstjänster, att aktivt söka extern projektfinansiering som stöd för utvecklingen, trots att de nationella riktlinjerna har avsevärt begränsat omfattningen av projektverksamheten

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Antalet avtal om småbarnspedagogik har hållits på samma nivå under ett par år. Antalet barn under tre år som deltar i småbarnspedagogiken ökade kraftigt år 2023 och har hållits på samma nivå. Den jämna efterfrågan på småbarnspedagogik och andelen barn under tre år som deltar i verksamheten har lett till att småbarnspedagogikens utgifter har ökat.

Det är svårt att förutse antalet avtal eftersom många faktorer inverkar på det. Den stora efterfrågan på småbarnspedagogik innebär att det har behövts fler platser för barn och därigenom att nya daghem måste byggas. Detta har redan delvis beaktats i tidigare investeringsplaner och fattade beslut.

Daghemmen börjar vara 35–45 år gamla och i behov av omfattande renovering. Byggnadsbesiktningar genomförs i daghemmen nu och i framtiden. Man måste överväga om daghemmen ska renoveras eller ersättas med nya byggnader.

Genom lagen om småbarnspedagogik har barn som deltar i småbarnspedagogiken rätt att som en del av den högklassiga grundläggande verksamheten inom småbarnspedagogiken få sådant allmänt stöd som barnets individuella utveckling, lärande och välbefinnande förutsätter. Övriga stödformer är intensifierat och särskilt stöd. I och med den senaste ändringen i lagen om småbarnspedagogik, som trädde i kraft 1.8.2022, fick barn som deltar i småbarnspedagogik en avsevärt starkare rätt till stöd. Lagen och läroplanen vad gäller stödet för växande och lärande och som berör förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen ändrades 1.8.2025 och dessa ändringar förutsätter att åtgärder vidtas. Konkret stöd betonas allt mer i och med ändringen och specialundervisning ska kunna erbjudas regelbundet och på hel tid vid behov i förskolorna. Den småbarnspedagogiska verksamheten kommer framöver att behöva smågrupper både inom småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen, där det kommer att finnas behov för en speciallärare på heltid.

Det är möjligt att öka antalet platser inom småbarnspedagogiken med servicesedlar men inte heller denna modell erbjuder snabba lösningar. Servicesedelverksamheten har breddats med daghemsenheten Valo vid daghemmet Norlandia. Detta innebär en ökning av anslaget för köptjänster.

Antalet avtal om småbarnspedagogik och personer som erhåller hemvårdsstöd följs upp månatligen med statistik.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering, och personaltjänster och marknadsföringsteamets tjänster utnyttjas vid rekryteringarna. Samarbetet med regionens läroanstalter utvecklas.	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar.
Konkurrenskraften stärks	Högtklassig småbarnspedagogik upprätthålls och utvecklas	Resultaten av kundnöjdhetssenkäterna hålls på en god nivå.
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar för egen del genomförandet av investeringar (projektet i Halkokari och Stenängens daghemsprojekt)	Investeringar färdigställs.
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.		
Högtklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Främjande av en trygg tillväxtgemenskap inom småbarnspedagogiken och i förskoleundervisningen. Specialsmåbarnspedagogiken tilldelas resurser utifrån barnens behov, och personalens kompetens utvecklas.	Specialsmåbarnspedagogiken tilldelas resurser och förskoleundervisningens specialundervisning genomförs. Antalet fortbildningar.
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.
Stödjande av familjernas välbefinnande	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.
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar genomförs. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Genomförda barnkonsekvensbedömningar.
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.	Budgeten hålls.
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 ordna fortbildningar och bevilja prövningsbaserad ersättning för extern fortbildning. Vi möjliggör tilläggsutbildning delvis på arbetstid inom sådana branscher där det finns ett stort behov.	Fortbildningsutbudet och antalet fortbildningar.
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.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN				
Småbarnspedagogik				
Försäljningsintäkter	154 860	169 000	167 900	-0,7 %
Avgiftsintäkter	1 797 481	1 671 500	1 707 400	2,1 %
Understöd och bidrag	127 488	16 900	16 900	0,0 %
Hysesintäkter	7 483	8 500	8 500	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 381	15 000	15 000	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	2 089 692	1 880 900	1 915 700	1,9 %
Löner och arvoden	-21 559 938	-21 118 057	-22 352 557	5,8 %
Personalersättning	472 777	500 000	500 000	0,0 %
Lönebikostnader	-5 039 475	-4 925 528	-5 073 560	3,0 %
Pensionskostnader	-4 448 324	-4 334 223	-4 447 550	2,6 %
Övriga lönebikostnader	-591 152	-591 306	-626 010	5,9 %
Personalkostnader totalt	-26 126 636	-25 543 586	-26 926 117	5,4 %
Köp av tjänster	-6 265 735	-6 924 905	-8 067 894	16,5 %
Material, förnödenheter och varor	-249 029	-519 345	-457 227	-12,0 %
Understöd	-2 832 621	-2 512 000	-2 140 000	-14,8 %
Hysesutgifter	-6 177 491	-6 298 442	-6 459 332	2,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-70 514	-62 500	-62 100	-0,6 %
Verksamhetskostnader totalt	-41 722 025	-41 860 777	-44 112 670	5,4 %
Verksamhetsbidrag	-39 632 333	-39 979 877	-42 196 970	5,5 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-51 752	-47 200	-38 600	-18,2 %
Räkenskapsperiodens resultat	-39 684 085	-40 027 077	-42 235 570	5,5 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-44 360	-41 722	-41 860 777	-44 112 670	-44 218	-45 206
Inkomster	1 916	2 090	1 880 900	1 915 700	1 792	1 847
Netto	-42 444	-39 632	-39 979 877	-42 196 970	-42 426	-43 358

	(31.10.2024)	(15.5.2025)			
Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Daghem, avtal om småbarnspedagogik (ko	1 632	1 771	1 631	1 635	1 635
(gäller inte servicesedel eller förskolebarns avtal om småbarnspedagogik)					
Familjedagvård, avtal om småbarnspedago	89	76	68	68	68
Avtal om småbarnspedagogik, totalt (komn	1 721	1 847	1 699	1 703	1 703
Antal platser inom småbarnspedagogik, ser	145	195*	306	306	306
Förskoleundervisning (köptjänst)	8	11	7	5	8
6-åriga förskolebarn	542	541	547	518	491
11-årig läroplikt, förskoleundervisning	10	2	13	13	13
Barn i småbarnspedagogik/förskola (alla)	2 408	2 583	2 552	2 527	2 500
Antal barn kommundillägg/Karlebystöd	180	0 (156)**	0	0	0
(antalet barn i snitt/mån)					
Antalet barn hemvårdsstöd	547	491	480	480	480
(i snitt/mån)					

* avtal 1.9.2025, alla grupper har inte öppnas än i Norlandia Valo

** Karlebystödet ändrades 1.3.2024, stöd betalades för barn under 1,5 år.

6.15 Nämnden för undervisning och fostran - Grundläggande utbildning

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
Lärare åk 1–6	217	217	205
Lärare åk 7–9	149	151	158
Speciallärare	79	79	84
Skolgångshandledare	117 årsverken	116 årsverken	111 årsverken
Eftermiddagsverksamhet	22 årsverken	23 årsverken	19 årsverken
övriga	17	18	18
totalt	601	604	595 (465 + 130 årsverken)

Allmän motivering för verksamheten

Den grundläggande utbildningen är avgiftsfri, allmänbildande utbildning vars mål är att stödja elevernas tillväxt som människor och samhällsmedlemmar och att lära ut nödvändiga kunskaper och färdigheter. Anordnandet av utbildningen styrs av lagen om grundläggande utbildning (628/1998) och förordningen om grundläggande utbildning (852/1998) vilka fastställer bl.a. undervisningens innehåll och omfattning samt elevernas rättigheter.

Karleby stad utvecklar den grundläggande utbildningen i enlighet med stadens strategi och utvecklingsplanen som sträcker sig till 2025. Den nya stadsstrategin som utarbetas för den pågående fullmäktigeperioden och utvecklingsplanen för undervisningstjänster och småbarnspedagogik som överensstämmer med den bereds och godkänns under 2026.

Elevantalet minskar och dess utveckling följs upp skolvis varje år. I början gäller minskningen i synnerhet skolor med de lägre årskurserna medan elevantalet i skolor med de högre årskurserna hålls på hög nivå ännu under flera år. Behovet av förberedande undervisning och flexibel grundläggande utbildning på flera språk har ökat eftersom nya elever med olika språk- och kulturbakgrunder har oväntat flyttat till staden.

Revideringen av stödet av lärande trädde i kraft 1.8.2025 och ändringarna tas i bruk under en övergångsperiod på ett läsår. Revideringen förutsätter bedömning av gruppsspecifika stödformer och deras resurser. Resurserna för stödet för lärande kommer att allokeras för läsåret 2026–2027 enligt den nya lagstiftningen. Antalet elever som behöver stöd har ökat stadigt under de senaste åren och därför ligger lagändringens tyngdpunkt på gruppsspecifika stödinsatser. Stödet ska vara högklassigt och förebyggande och ordnas i rätt tid. Lagändringen utmanar enheterna att utveckla sin verksamhetskultur och stärka strukturerna för stödet för lärande.

En omfattande skolnätreform trädde i kraft 2025 och verkställandet och implementeringen av den fortgår under 2026. Skolinvesteringarna fortsätter i och med att en ny skola byggs i Halkokari. Dessutom byggs lokaler för teknisk slöjd vid Tallåsens skola. Planeringen av Såka skola och Kelviä skola fortsätter.

Undervisningstjänster fortsätter aktivt att söka extern projektfinansiering som stöd för utvecklingen, trots att de nationella riktlinjerna har avsevärt begränsat omfattningen av projektverksamheten.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Inom den grundläggande utbildningens serviceområde gäller läroplikten och den avgiftsfria grundläggande utbildningen alla elever. Verksamhetens kostnader bildas i huvudsak av undervisningspersonalens löner, läromaterial och ordnandet av stödtjänster samt allokering av resurser till den förberedande undervisningen. Förberedande undervisning och flexibel grundläggande utbildning på flera språk har haft oväntad ökning i elevantalet. Det är svårt att förutse resursbehovet. I ekonomiplanen 2027–2028 beaktas förändringar i elevantalet, etablering av strukturerna för stödet för lärande och fortsatt utveckling av skolnätet.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kulturläroplanen Taitojen polku/Kulturlärostigen verkställs. Skolornas kontaktpersoner för idrott ordnar	Antalet idrottsevenemang. Antalet elever som deltagit i Kulturlärostigen.

	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.	Antalet personer som deltagit i utbildningen Teacher Classroom Management (TCM) samt i utbildningen grupphantering och stödjande av positivt beteende bland elever i åk 7–9 utökas.	Antalet personer som utbildats i Teacher Classroom Management (TCM) samt grupphantering och stödjande av positivt beteende bland elever i åk 7–9 (RYMY). Antalet TCM- och RYMY-utbildare.
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Ändringarna i stödet för lärande införs och förankras i skolorna.	Fortbildningar som ordnats i stödet för lärande.
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Olika språk- och kulturgruppers behov av undervisning beaktas.	Antalet elever som deltar i den grundläggande utbildningen för vuxna. Antalet elever som deltar i och antalet grupper inom den förberedande undervisningen. Antalet elever som hör till andra språk- och kulturgrupper.
Stödjande av familjernas välbefinnande	Man samarbetar och utvecklar samarbetet med välfärdsområdets elevvård och familjetjänster.	Hur vardagsteamet vid Storby skola, Villa skola och Såka skola fungerar. Antalet elever per psykolog. Antalet elever per kurator. Antalet elever per hälsovårdare. Antalet elever per skolläkare.
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Elevantalet utvecklas och dess konsekvenser för bl.a. stödets resurser, och personalbehovet följs upp skolvis varje år.	Elevprognoserna färdigställs, och deras konsekvenser för resursfördelningen.
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Klimatmedvetenheten ökas och hus-hållen stöds	Deltagande i Motivias årliga energisparvecka på hösten.	Information till skolorna och skolorna uppmuntras att delta.
Klimatmedvetenheten ökas och hus-hållen stöds	Cykelveckan uppmärksammas i grundskolorna.	Antalet klasser som deltagit i cykelveckan.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Kollektiv påverkan utvecklas tillsammans med Soite och ITLA.	Ibrukttagandet av verksamhetsmodeller som främjar kollektiv påverkan.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN					
Grundläggande utbildning					
Försäljningsintäkter	1 077 518	1 420 102	1 431 305	0,8 %	
Avgiftsintäkter	130 677	115 000	130 000	13,0 %	
Understöd och bidrag	1 090 434	215 000	214 000	-0,5 %	
Hysesintäkter	120 268	133 510	125 910	-5,7 %	
Övriga verksamhetsintäkter	29 071	38 600	39 500	2,3 %	
Tillverkning för eget bruk	19 978	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt	2 467 945	1 922 212	1 940 715	1,0 %	
Löner och arvoden	-29 652 431	-29 478 802	-31 683 110	7,5 %	
Personalersättningar	504 334	408 260	460 000	12,7 %	
Lönebikostnader	-6 879 742	-6 799 448	-7 107 460	4,5 %	
Pensionskostnader	-6 066 591	-5 973 888	-6 220 629	4,1 %	
Övriga lönebikostnader	-813 151	-825 559	-886 832	7,4 %	
Personalkostnader totalt	-36 027 839	-35 869 990	-38 330 570	6,9 %	
Köp av tjänster	-8 239 594	-8 126 609	-8 876 901	9,2 %	
Material, förnödenheter och varor	-1 330 722	-1 636 730	-1 483 530	-9,4 %	
Understöd	-194 217	-201 000	-185 500	-7,7 %	
Hysesutgifter	-14 150 105	-14 690 718	-15 852 453	7,9 %	
Övriga verksamhetskostnader	-47 943	-47 400	-46 100	-2,7 %	
Verksamhetskostnader totalt	-59 990 420	-60 572 446	-64 775 054	6,9 %	
Verksamhetsbidrag	-57 522 475	-58 650 234	-62 834 339	7,1 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-373 850	-344 074	-671 800	95,2 %	
Räkenskapsperiodens resultat	-57 896 325	-58 994 308	-63 506 139	7,6 %	
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027
Utgifter	-64 814	-59 990	-60 572 446	-64 775 054	-64 930
Inkomster	1 941	2 468	1 922 212	1 940 715	1 815
Netto	-62 873	-57 522	-58 650 234	-62 834 339	-63 115

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Elevental/ åk 1-6 specialund.ingår	3 707	3 711	3 586	3 482	3 324
Elevental/ åk 7-9 specialund. ingår	1 939	1 941	1 956	1 956	1 981
Elever inom förberedande undervisning	90	95	75	75	75
Särskilt stöd, 9-årig läroplikt	305	284	284	275	275
11-årig läroplikt,gravt utvecklingsstörda	34	38	37	37	37
11-årig läroplikt, övriga	84	75	74	75	75
Barn inom den grundläggande utbildningen	641	603	608	600	590
morgon- och eftermiddagsverksamhet					
Nettokostnad/€ elev eftermiddagsverks. In	-10 028	-10 205	-11 186	-11 448	-11 990

6.16 Nämnden för undervisning och fostran - Gymnasiet

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	59	60	61
arbetsavtalsförhållande	3	3	3
övriga			
totalt	62	63	64

Allmän motivering för verksamheten

Gymnasiet är en allmänbildande läroanstalt på andra stadiet efter grundskolan som ger undervisning i enlighet med gymnasielagen och leder till högskolestudier. I Karleby finns Kokkolan suomalainen lukio, Karleby svenska gymnasium och Kokkolan aikuislukio. Kokkolan suomalainen lukio har också haft en särskild utbildningsuppgift med inriktning på naturvetenskap och teknik sedan 2018. Det krävs kontinuerlig utveckling för att Kokkolan suomalainen lukios särskilda utbildningsuppgift ska lyckas och förbli attraktiv.

Gymnasierna har ett nära samarbete med varandra samt övriga läroanstalter på andra stadiet och regionens läroanstalter med högre utbildning och detta bidrar till att det finns möjligheter till individuella studievägar. Gymnasieutbildningen erbjuder tillsammans med Mellersta Österbottens utbildningskoncern och konservatoriet studier som möjliggör att de studerande kan avlägga en yrkesinriktad grundexamen, hela gymnasiets lärokurs och studentexamen under en studietid på fyra år. Anordnandet av dessa gymnasiestudier syns i budgeten som inkomster som yrkesutbildningsanordnarna betalar. Man deltar aktivt i samarbetet på andra stadiet inom landskapet och det uppstår små inkomster från försäljningen av studiekurser i enlighet med samarbetsavtalet för utbildning.

Den uppdaterade gymnasielagen har trätt i kraft 1.8.2025. Lagändringen stärker studerandenas rätt till stöd för lärande och specialundervisning. Specialundervisningen har stärkts i gymnasiets timram i början av läsåret 2025–2026. Den tillfälliga lösningen ska göras permanent i budgeten genom att grunda en speciallärartjänst.

Målet för gymnasieutbildningen i Karleby är att öka antalet studerande, eftersom storleken på de åldersklasser som slutför den grundläggande utbildningen i staden fortsätter att öka.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Inom gymnasieutbildningen gäller läroplikten och avgiftsfri utbildning på andra stadiet gymnasieutbildningens unga statsandelsstuderande. Kostnaderna består i huvudsak av läromedel, studieredskap och avgifter för anmälan till studentskrivningarna. Renoverings- och ändringsarbetena fortgår under 2026 i fastigheten som används av den finska gymnasieutbildningen för unga. Karleby svenska gymnasium har flyttat in i den nyrenoverade fastigheten. Kostnader som hänför sig till fastigheten har budgeterats för 2026.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	En verksamhetskultur med gott anseende upprätthålls och stärks. Attraktiva tjänste- och arbetsarrangemang.	Antalet behöriga sökande i samband med rekryteringar.
Konkurrenskraften stärks	Tillräckliga undervisningsresurser och övriga nödvändiga resurser. Det erbjuds moderna och tidsenliga undervisningslokaler. Renoveringen av fastigheten för Kokkolan suomalainen lukio fortgår.	Antalet undervisningsgrupper och storleken på dem. Uppföljning av resultaten av verksamhetsutvärderingen.
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Gymnasiernas evenemangsarrangemang.	Antalet evenemang.
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Samarbete mellan gymnasierna. Samarbete med det lokala	Antalet gemensamma evenemang och samarbete som utförts.

	företagslivet och lokala kultur-, ungdoms- och idrottsaktörer.	
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Man besöker och bekantar sig med den lokala kulturmiljön.	Antalet genomförda besök.
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.	Det erbjuds högklassig undervisning och trygga lärmiljöer.	Uppföljning av responsen på verksamhetsutvärderingen.
Familjernas välbefinnande stöds	Studerandenas välbefinnande främjas. Tillräckliga resurser för studerandevård och stöd. Verksamheten i Må bra-grupperna utvecklas.	Uppföljning av resultaten av enkäten Hälsa i skolan. Uppföljning av antalet frånvarofall bland studerandena.
Barns och ungas genuina delaktighet	Man stödjer och uppmuntrar studerandenas delaktighet och deltagande i studerandekårens verksamhet.	Studerandekårens aktivitet. Antalet möten och evenemang.
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Man skapar förutsättningar som möjliggör en livsstil i enlighet med principerna för hållbar utveckling. Tillsvidare otillräckliga t.ex. utnyttjande av läroanstalternas matsvinn.	Genomförda åtgärder.
Klimatmedvetenheten ökas och hus-hällen stöds	Spridning av information. Deltagande i tema- och evenemangsdagar. Anvisningar och man underlättar utnyttjandet av svinmat.	Antalet temadagar.
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Resurserna används ekonomiskt	Budgeten hålls.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Välbefinnandet i arbetet och samhörigheten främjas. Stöd för att orka i arbetet. Arbetsgemenskapens verksamhetskultur utvecklas.	Uppföljning av antalet sjukfrånvaron. Uppföljning av utvärderingen av verksamhetsresultaten.
Mångfaldsledning	Delat ledarskap stärks. Teamens och ämnesgruppernas ansvar utökas.	Respons och utvecklingssamtal som hålls med personalen.
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Man uppmuntrar till att utveckla en experimenterande verksamhetskultur.	Nya idéer, praxis och verksamhetsmodeller införs.
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. Man stödjer studerandenas framsteg i studierna och att de utexamineras. Man säkerställer att handledningsresurserna överensstämmer med rekommendationerna.	Antalet studerande som utexamineras inom utsatt tid och antalet studerande som avbrutit studierna. Antalet studerande i förhållande till handledningsresurserna.
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Användningen av meddelandesystemet i Wilma utvecklas.	Antalet nya funktioner som tagits i bruk.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN				
Gymnasieutbildning				

Försäljningsintäkter	631 154	640 242	647 830	1,2 %
Avgiftsintäkter	0	2 000	2 000	0,0 %
Understöd och bidrag	267 629	23 400	23 400	0,0 %
Hysesintäkter	8 112	5 000	8 300	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	33 970	9 200	24 200	163,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	940 865	679 842	705 730	3,8 %
Löner och arvoden	-4 532 833	-4 574 400	-4 809 600	5,1 %
Personalersättning	32 210	17 220	29 900	73,6 %
Lönebikostnader	-1 050 532	-1 067 046	-1 079 266	1,1 %
Pensionskostnader	-928 272	-938 504	-945 818	0,8 %
Övriga lönebikostnader	-122 260	-128 542	-133 448	3,8 %
Personalkostnader totalt	-5 551 155	-5 624 226	-5 858 966	4,2 %
Köp av tjänster	-724 147	-867 120	-940 877	8,5 %
Material, förnödenheter och varor	-438 900	-417 225	-424 725	1,8 %
Understöd	-86	-28 000	0	-100,0 %
Hysesutgifter	-1 716 524	-1 707 943	-1 837 296	7,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-3 359	-51 000	-51 000	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	-8 434 170	-8 695 513	-9 112 864	4,8 %
Verksamhetsbidrag	-7 493 357	-8 015 671	-8 407 134	4,9 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-156 452	-158 160	-102 000	-35,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	-7 649 809	-8 173 831	-8 509 134	4,1 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-9 116	-8 434	-8 695 513	-9 112 864	-9 135	-9 339
Inkomster	706	941	679 842	705 730	660	681
Netto	-8 410	-7 493	-8 015 671	-8 407 134	-8 475	-8 658

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Gymnasieutbildning / Antal studerande	846	875	885	885	880
Gymnasieutbildning över 18 år vid inledande	78	75	74	75	75
Yrkesgymnasiet, antal studerande	208	218	210	210	210
Nettokostnader/€ elev	-8 114	-8 438	-8 767	-8 828	-9 066

6.17 Nämnden för undervisning och fostran - Karlebynejdens institut

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	6	6	6
arbetsavtalsförhållande	8,5	8,5	8,5
övriga	ca 18 årsverken (143)	ca 18 årsverken (143)	ca 18 årsverken (143)
totalt	32,5	32,5	32,5

Allmän motivering för verksamheten

Kokkolan seudun opisto – Karlebynejdens institut drivs som en resultatenhet som omfattar institutets finska och svenska avdelning, bildkonstskolan för barn och unga och ordkonstskolan Santtu. Institutets undervisningsutbud består av ett allmänbildande kursutbud som grundar sig på statsandelstimmar för medborgarinstitut, grundläggande utbildning i bildkonst och ordkonst för barn och unga samt annan undervisning som ordnas på basis av lokalt behov och ordnas med separat projektfinansiering.

Verksamheten vid institutet regleras av lagen om fritt bildningsarbete, lagen om grundläggande konstundervisning, läroplanen för grundläggande konstundervisning och stadens strategi. I enlighet med principen om livslångt lärande erbjuder institutet kommuninvånare i alla åldrar möjligheter att utveckla sin kompetens och sina medborgarfärdigheter i livets alla skeden.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Antalet timmar och elever inom den grundläggande konstundervisningen samt mängden medborgarinstitutsundervisning hålls på den etablerade nivån. Under verksamhetsåret 2026 ordnar institutet också integrationsutbildning för arbetskraftstjänsternas behov.

Särskild uppmärksamhet fästs vid att det erbjuds mångsidig öppen undervisning och att utbudet svarar mot det lokala utbildningsbehovet. Förutom kurs- och läsårsavgifter försöker institutet generera inkomster genom att tillhandahålla säljtjänstutbildningar både för stadsorganisationens interna behov och för arbetslivets och tredje sektorns behov. Inkomster genereras samt utbildnings- och kulturtjänster tillhandahålls också genom att hyra ut Institutshusets och Konsthuset Renlunds lokaler till olika grupper av aktörer.

Konsthuset och konstgården är belägna på en fungerande och värdefull plats och utgör en vacker och mångsidig lärmiljö, med det behövs åtgärder för att tillgängligheten på fastigheten och tomten ska bli bättre. Renoveringen av den gamla fastigheten som har stabila konstruktioner kan genomföras till ett förmånligare pris genom att bevara så mycket som möjligt av byggnadens byggnadsdelar: rumsfördelningar, golv, innerdörrar av trä och motsvarande byggnadsdelar. De värdefulla, skyddade byggnaderna med träyta som används av institutet behöver årliga underhållsreparationer (behov av renoveringsprogram). Med ett välutarbetat program för årliga underhållsreparationer i fastigheterna kan omfattande renoveringsbehov som kräver investering flyttas längre fram i framtiden.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Institutet erbjuder kommuninvånarna ett mångsidigt utbud av kurser med beaktande av regionala särprägel och behov. Institutet ordnar också evenemang genom pedagogiska metoder.	Antalet kurser som erbjudits. Antalet evenemang.
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Institutet skapar och upprätthåller en atmosfär som uppmuntrar till gemenskap och nätverkande.	Antalet samarbeten/nätverksverksamheter.
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Institutet säkerställer att det också finns ett mångsidigt kursutbud i landsbygdsområdena och byarna.	Antalet kurser som erbjudits i Kelviä, Lochteä och Ullava samt antalet kurser som svenska avdelningen erbjudit.

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 sig genom konst och hitta sitt eget sätt att uttrycka sig.	Elevantalet i bildkonstskolan och ordkonstskolan.
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.	Antalet elever som deltar i utställningar, projekt och publikationer.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
--------------	---------	---------	---------	----------------------

NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN Karlebynejdens institut

Försäljningsintäkter	4 998	5 300	5 300	0,0 %
Avgiftsintäkter	348 529	366 100	380 100	3,8 %
Understöd och bidrag	16 444	0	0	
Hysesintäkter	59 537	52 500	62 200	18,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 114	500	500	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	432 623	424 400	448 100	5,6 %
Löner och arvoden	-1 173 241	-1 243 100	-1 289 600	3,7 %
Personalersättningar	27	12 000	12 000	0,0 %
Lönebikostnader	-262 173	-285 717	-291 917	2,2 %
Pensionskostnader	-230 289	-250 911	-255 808	2,0 %
Övriga lönebikostnader	-31 885	-34 807	-36 109	3,7 %
Personalkostnader totalt	-1 435 387	-1 516 817	-1 569 517	3,5 %
Köp av tjänster	-115 581	-136 216	-125 845	-7,6 %
Material, förnödenheter och varor	-27 633	-34 600	-36 350	5,1 %
Understöd	-100	-1 000	-400	-60,0 %
Hysesutgifter	-584 045	-630 762	-666 798	5,7 %
Övriga verksamhetskostnader	-7 596	-7 500	-9 500	26,7 %
Verksamhetskostnader totalt	-2 170 342	-2 326 895	-2 408 410	3,5 %
Verksamhetsbidrag	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-2 459	-2 170	-2 326 895	-2 408 410	-2 414	-2 468
Inkomster	448	433	424 400	448 100	419	432
Netto	-2 011	-1 738	-1 902 495	-1 960 310	-1 995	-2 036

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Institut / Antal studerande	8 249	7 700	7 800	7 850	7 870
Undervisningstim. som berättigar till statsa	17 378	17 650	17 450	17 450	17 450
Undervisningstimmar Bildkonstskola	3 380	3 200	3 200	3 200	3 200
Undervisningstim. Ordkonstskolan Santtu	422	400	400	400	400
Undervisningstim. svenskspråkiga avd.	2 453	2 250	2 250	2 250	2 250
Försäljningstjänst	104	300	500	520	550
Undervisningstimmar finskspråkiga avd.	11 545	11 800	11 600	11 600	11 600

6.18 Kultur- och fritidsnämnden

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	0	4	0	4
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	5	7	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	1	2	0	3
Yhteensä	0	0	0	8	16	0	24

Ekonomisk och verksamhetsmässig osäkerhet framhävs i kultur- och fritidsnämndens risker. En av de mest betydande riskerna hänför sig till risken att stadens föremåls- och konstsamlingar förstörs, vilket skulle innebära en förlust av ett oersättligt kulturarv. Samtidigt har det identifierats risker kopplade till samhällets bristande uppskattning av museer och otillräckliga resurser för att hantera det ökade ansvar som lagändringar medför. Lokalerna utgör en risk i sig, eftersom deras begränsade kapacitet kan försvåra tillhandahållandet av tjänster och säkerställandet av en jämn kvalitet på kundservicen.

De ekonomiska riskerna är kopplade till den ansträngda kommunekonomins inverkan på finansieringen av kultur, det allmänna ekonomiska läget samt beslut som fattas på riksnivå och som påverkar hur resurser fördelas och vad som prioriteras. Osäkerheten vad gäller finansieringen av verksamheten och risken för att priserna måste höjas oskäligt kan i sin tur försämra tillgången till tjänster och jämlikheten. Också osäkerheten kring finansieringen av uppsökande ungdomsarbete skapar tryck på kontinuiteten i ordnandet av ungdomstjänster.

Risker som är kopplade till personalen utgör en omfattande helhet. Dessa är tillgången till kompetent och långvarig personal, risken för nyckelpersoners plötsliga frånvaro, svårigheten att hitta vikarier för kvälls- och veckoslutarbete samt arbetskraftens engagemang i största allmänhet. En tunn och sårbar organisationsstruktur ökar konsekvenserna av dessa risker. Tillgången till tillräcklig och yrkeskunnig personal är avgörande för tjänsternas kvalitet och verksamhetens kontinuitet.

Risker i det praktiska genomförandet av arbetet hänför sig till digitaliseringen av material, hur väl bibliotekssystemet fungerar samt försämringen av fastigheternas och idrottsanläggningarnas skick. Dessa kan försämra tjänsternas kvalitet och tillgänglighet. Förändringarna i verksamhetsmiljön och de utmaningar som digitaliseringen medför förutsätter dessutom ständig anpassning och utveckling av ny kompetens.

Ur ett socialt hållbarhetsperspektiv är ungas ökande psykiska ohälsa en mycket oroväckande risk som kan ha omfattande konsekvenser för hela servicesystemet. Som helhet speglar nämndens risker en balansgång mellan ekonomiska ramar, tillgången på personal samt kvaliteten på och tillgången till kultur- och fritidstjänster.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN				
Försäljningsintäkter	1 128 095	1 244 500	1 026 400	-17,5 %
Avgiftsintäkter	116 386	136 900	144 700	5,7 %
Understöd och bidrag	231 100	143 000	199 000	39,2 %
Hysesintäkter	1 090 374	924 970	739 470	-20,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	91 826	52 100	56 300	8,1 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	2 657 782	2 501 470	2 165 870	-13,4 %
Löner och arvoden	-4 241 035	-4 391 540	-4 566 300	4,0 %
Personalersättningar	93 467	32 450	32 450	0,0 %
Lönebikostnader	-964 424	-1 019 178	-1 033 312	1,4 %
Pensionskostnader	-851 841	-896 215	-905 565	1,0 %
Övriga lönebikostnader	-112 584	-122 963	-127 747	3,9 %
Personalkostnader totalt	-5 111 992	-5 378 268	-5 567 162	3,5 %
Köp av tjänster	-3 128 930	-3 424 022	-3 097 723	-9,5 %
Material, förnödenheter och varor	-532 775	-613 970	-609 970	-0,7 %
Understöd	-3 479 039	-3 683 550	-3 766 400	2,2 %
Hysesutgifter	-5 637 645	-5 765 545	-8 056 110	39,7 %
Övriga verksamhetskostnader	-27 160	-46 770	-43 520	-6,9 %
Verksamhetskostnader totalt	-17 917 540	-18 912 125	-21 140 885	11,8 %
Verksamhetsbidrag	-15 259 758	-16 410 655	-18 975 015	15,6 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-498 834	-540 700	-498 800	-7,7 %
Räkenskapsperiodens resultat	-15 758 592	-16 951 355	-19 473 815	14,9 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-21 102	-17 918	-18 912 125	-21 140 885	-21 191	-21 665
Inkomster	2 166	2 658	2 501 470	2 165 870	2 026	2 089
Netto	-18 936	-15 260	-16 410 655	-18 975 015	-19 166	-19 576

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN				
Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk				
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	0	0	0	
Kulturtjänster	93 884	207 000	189 000	-8,7 %
Bibliotekstjänster	121 092	79 120	82 820	4,7 %
Museitjänster	48 231	74 200	115 900	56,2 %
Ungdomstjänster	186 982	169 950	174 950	2,9 %
Idrottstjänster	2 207 595	1 971 200	1 603 200	-18,7 %
Sammanlagt	2 657 782	2 501 470	2 165 870	-13,4 %
Verksamhetskostnader				
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	-135 026	-180 696	-186 878	3,4 %
Kulturtjänster	-4 341 326	-4 681 694	-4 766 066	1,8 %
Bibliotekstjänster	-3 139 649	-3 094 469	-3 132 408	1,2 %
Museitjänster	-1 799 603	-1 822 884	-1 907 981	4,7 %
Ungdomstjänster	-1 835 249	-2 075 540	-2 161 359	4,1 %
Idrottstjänster	-6 666 687	-7 056 841	-8 986 193	27,3 %
Sammanlagt	-17 917 540	-18 912 125	-21 140 885	11,8 %
Netto				
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	-135 026	-180 696	-186 878	3,4 %
Kulturtjänster	-4 247 443	-4 474 694	-4 577 066	2,3 %
Bibliotekstjänster	-3 018 557	-3 015 349	-3 049 588	1,1 %
Museitjänster	-1 751 372	-1 748 684	-1 792 081	2,5 %
Ungdomstjänster	-1 648 267	-1 905 590	-1 986 409	4,2 %
Idrottstjänster	-4 459 092	-5 085 641	-7 382 993	45,2 %
Sammanlagt	-15 259 758	-16 410 655	-18 975 015	15,6 %

6.19 Kultur- och fritidsnämnden - Kultur- och fritidsväsendets förvaltning

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande		0,3	0,3
I arbetsavtalsförhållande i Kieppi	2,5	(överförs till museitjänster under 2024)	
övriga i arbetsavtalsförhållande	1	2	2
totalt	3,5	2,3	2,3

Allmän motivering för verksamheten

Kultur- och fritidsnämndens ansvarsområden och enheter har som mål att i enlighet med 1 § i kommunallagen stärka stadens livskraft och främja invånarnas välfärd. Utöver kommunallagen och särskilda lagar som gäller ansvarsområdets olika sektorer styrs nämndens verksamhet och måluppsättning samt val av åtgärder också av Karleby stads strategi. Centrala mål för kultur- och fritidsnämnden är de utvecklingsperspektiv i strategin som är förknippade med *Upplevelser* och *Barnvänlighet*. De ansvarsområden som lyder under nämnden har också kontaktpunkter med målen som är förknippade med strategins insatsområde *Företagervänlighet*. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar dessutom för samordnandet av stadens välfärdsarbete.

Gemensamma mål för kultur- och fritidsnämndens samtliga ansvarsområden är sådana utvecklingsmål och utvecklingsåtgärder i strategins stenfot som gäller utveckling av personalen, ansvarsfull ekonomisk hushållning, hållbar utveckling och fungerande arbetsmarknader. Förutom dessa mål är målet om att öka kännedomen om kultur- och fritidstjänsternas inverkan på människors välmående och hälsa ett gemensamt mål inom nämnden.

I kultur- och fritidsnämndens utvecklingsplan, som utarbetats utifrån strategin och omspannar hela planperioden, fastställs såväl nämndens och sektorns ansvarsområdenas gemensamma som ansvarsområdenas egna mål och åtgärder för verksamheten i syfte att uppnå målen. Kultur- och fritidsnämnden har utifrån sin utvecklingsplan välfärd och aktivt deltagande i kommunen godkänt de mål som ska följas upp och mätas ansvarsområdesvis. Samtidigt strävar kultur- och fritidsnämndens ansvarsområden efter att stärka samarbetet både mellan ansvarsområdena och med andra aktörer för att erbjuda användarna omfattande tjänster.

Samordnandet av stadens välfärdsarbete som ansvarsområdet ansvarar för innebär att ansvarsområdet bl.a. utarbetar den årliga välfärdsberättelsen och stadens välfärdsplan och ansvarar för dess uppföljning tillsammans med välfärdsområdet samt har hand om samarbetet i kontaktytorna med välfärdsområdet. En viktig del av stadens välfärdsarbete är Barnvänlig kommun-arbetet som syftar till att staden får behålla statusen Barnvänlig kommun. Välfärdsarbetet koordineras av en särskild välfärdskoordinator som är anställd inom ansvarsområdet. Stadens välfärdsarbete styrs och utvecklas också av en sektorsövergripande arbetsgrupp för främjande av välbefinnande och hälsa (HYTE-arbetsgruppen).

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Ansvarsområdet för kultur- och fritidssektorns förvaltning omfattar nämndens allmänna förvaltningstjänster, såsom kostnaderna för nämndens verksamhet, en del av kultur- och fritidsdirektörens personalkostnader, sekreterartjänsterna som omfattar ett årsverke, samt kostnaderna för samordnandet av stadens välfärdsarbete och koordinators personalkostnader. Åtgärder och indikatorer som hör till ansvarsområdet för kultur- och fritidsnämndens förvaltning anknyter i huvudsak till samordningen av välfärdsarbetet.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kultur-, idrotts- och evenemangsutbudet inom de ansvarsområden som nämnden ansvarar för upprätthålls och blir mångsidigare.	Kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna är minst 3,5 på skalan 1–5.
Stödande av familjernas välbefinnande	Åtgärder som överensstämmer med stadens välfärdsplan vidtas och en ny välfärdsplan utarbetas.	Andelen åtgärder i välfärdsplanen som utfallit eller som pågår. Har stadens nya välfärdsplan utarbetats och godkänts?

Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.		
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.	Medvetenheten om barnkonsekvensbedömning utökas till stadens alla verksamheter med hjälp av utbildningar.	Antalet utbildningar i barnkonsekvensbedömning och antalet deltagare.
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Uppföljning och bedömning av genomförandet av Karleby stads Barnvänlig kommun-verksamhetsplan tillsammans med Unicef.	Har stadens Barnvänlig kommun-verksamhetsplan genomförts planligt och godkänner Unicef genomförandet vid uppföljningsmötet så att statusen bibehålls.
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi	Verksamhet som är underställd kultur- och fritidsnämnden överensstämmer med budgeten.	Nämndens resultat för räkenskapsperioden.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning						
Försäljningsintäkter	0	0	0			
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	0	0	0			
Hysesintäkter	0	0	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0			
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	0	0	0			
Löner och arvoden	-91 329	-129 931	-133 400	2,7 %		
Personalersättningar	0	0	0			
Lönebikostnader	-18 756	-27 687	-29 970	8,2 %		
Pensionskostnader	-14 431	-24 049	-26 235	9,1 %		
Övriga lönebikostnader	-4 325	-3 638	-3 735	2,7 %		
Personalkostnader totalt	-110 085	-157 618	-163 370	3,6 %		
Köp av tjänster	-23 389	-13 758	-15 078	9,6 %		
Material, förnödenheter och varor	-1 029	-2 500	-1 500	-40,0 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	0	-6 220	-6 330	1,8 %		
Övriga verksamhetskostnader	-524	-600	-600	0,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	-135 026	-180 696	-186 878	3,4 %		
Verksamhetsbidrag	-135 026	-180 696	-186 878	3,4 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0			
Räkenskapsperiodens resultat	-135 026	-180 696	-186 878	3,4 %		
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-187	-135	-180 696	-186 878	-187	-192
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Netto	-187	-135	-180 696	-186 878	-187	-192

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Nämnden, antal möten	8	9	9	9	9
Nettoutgifter/invånare	-3	-4	-4	-4	-4

6.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	1	0,7	0,7
arbetsavtalsförhållande	3,5	4	4
övriga	-	-	-
totalt	4,5	4,7	4,7

Allmän motivering för verksamheten

Kulturtjänster har som mål att ge stadens invånare mångsidiga möjligheter att delta i kulturverksamhet som producent eller mottagare. Aktiv och mångsidig kulturverksamhet engagerar invånarna i sin närmiljö och sin hemstad. Högklassiga kulturtjänster och mångsidiga hobbymöjligheter främjar kommuninvånarnas hälsa och välbefinnande och förebygger marginalisering eftersom de också har en positiv inverkan på livskvaliteten samt kommuninvånarnas aktivitet i sociala nätverk och deras upplevelser av delaktighet. Det högklassiga och mångsidiga kulturlivet ökar stadens attraktionskraft, livskraft och turismen. Stadens aktiva och effektiva nätverksverksamhet inom kultursektorn skapar nya arbetstillfällen för professionella inom konst.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Kulturtjänsters budget för 2026 följer samma struktur som budgeten för 2025. Kulturtjänsters verksamhetsformer och personalantal hålls oförändrade. År 2026 kommer att vara Musikcentrum Snellmans andra fulla verksamhetsår och många av musikcentrets verksamhetsprocesser kommer att utvecklas och förstärkas ytterligare under 2025.

Ansvarsområdet för kulturtjänster siktar i sin verksamhet på att stödja stadens strategiska insatsområden med de metoder ansvarsområdet har till sitt förfogande:

Företagervänlighet

Vi stärker den professionella kulturverksamheten i staden genom att utöka och göra verksamhetsformerna inom ansvarsområdet mer mångsidiga så att de också betjänar yrkeskonstnärer. Musikcentrum Snellman förbättrar särskilt Mellersta Österbotten kammarorkesters verksamhetsförutsättningar och erbjuder samtidigt såväl privata som offentliga aktörer högklassiga förutsättningar för ordnande av olika evenemang, tillställningar och möten.

Upplevelser

Ansvarsområdet för kulturtjänster har som mål att förbättra tillgången och tillgängligheten till kulturverksamhet i staden. Kulturtjänsters roll i främjandet av upplevelser hänför sig framför allt till att stödja kultur- och konstinstitutioners kulturevenemang, kulturell medborgarverksamhet och konstnärliga målinriktade lokala kulturevenemang samt till att erbjuda externa evenemangsaktörer fungerande förutsättningar. Musikcentrum Snellman erbjuder också goda premisser för detta ändamål. För att stärka upplevelserna strävar ansvarsområdet efter att sammanföra aktörer inom olika konstområden samt hjälpa nya konst- och evenemangsformer att växa fram i staden.

Barnvänlighet

Kulturtjänsters mål för fullmaktigeperioden vad gäller främjandet av barnvänligheten hänför sig till samarbetet med småbarnspedagogiken och undervisningstjänster. Vi stödjer kulturförskolan i skolor och på daghem genom att upprätthålla och utvidga nätverket där sakkunniga inom sektorn för undervisning och förskola utvecklar tjänsterna tillsammans med professionella konstnärer, yrkespersoner inom konstförskolan och aktörer inom tredje sektorn.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Mångsidig kulturrelaterad medborgarverksamhet stöds och stärks	Antalet ansökta och beviljade kulturtjänsters understöd och deras belopp i euro.
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Man har aktiv kontakt med det lokala samarbetsnätverket för kultur samt stödjer organisationsfältets egen aktivitet.	Utvecklingen av tredje och fjärde sektorns aktivitet i fråga om kulturrelaterad verksamhet; kvantitativ utveckling av antalet verksamheter och evenemang samt antalet deltagare.

Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Stödjande av kultureller hobby- verksamhet och kulturevenemang som ordnas utanför stadens centrum.	Antalet ansökta och beviljade understöd för kulturverksamhet som kulturtjänster stödjer och som ordnas utanför stadens centrum.
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 stöds inom småbarnspedagogiken och undervisningstjänster	Verksamhet som överensstämmer med planerna för kulturfostran genomförs och mängden tjänster som används inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen i Karleby.
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barns och ungas kultureller hobby- verksamhet stärks i samarbete med det lokala nätverket av aktörer, t.ex. i form av evenemangsserien Kulttuurikivaa - Kulturskoj samt barnens kulturvecka Loistavaa - Strälande.	Antalet kulturevenemang och -tjänster som erbjuds barn och unga samt antalet deltagare.
Familjernas välbefinnande stöds	De ekonomiska hindren för deltagande i kulturverksamhet sänks	Antalet användare av Kaiku-kortet och antalet gånger kortet används.
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls. Etablering av processerna för planering och uppföljning av Musikcentrum Snellmans ekonomi.	Hur bra budgeten hålls, det ekonomiska resultatet, och Musikcentrum Snellmans nettokostnader.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Uppföljning av välbefinnandet i arbetet hos ansvarsområdets personal.	Tillfredsställelsen hos ansvarsområdets personal i arbetshälsoskåten samt respons som fås av personalen i samband med utvecklingssamtalen som hålls varje år.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN				
Kulturtjänster				

Försäljningsintäkter	0	70 000	50 000	-28,6 %
Avgiftsintäkter	1 360	0	0	
Understöd och bidrag	16 000	0	12 000	
Hysesintäkter	53 288	135 000	125 000	-7,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	23 236	2 000	2 000	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	93 884	207 000	189 000	-8,7 %
Löner och arvoden	-236 708	-251 966	-254 700	1,1 %
Personalersättning	10 148	0	0	
Lönebikostnader	-53 733	-56 422	-56 333	-0,2 %
Pensionskostnader	-46 569	-49 367	-49 311	-0,1 %
Övriga lönebikostnader	-7 165	-7 055	-7 022	-0,5 %
Personalkostnader totalt	-280 293	-308 388	-311 033	0,9 %
Köp av tjänster	-214 139	-279 326	-266 223	-4,7 %
Material, förnödenheter och varor	-27 951	-42 700	-37 050	-13,2 %
Understöd	-3 157 671	-3 378 500	-3 462 500	2,5 %
Hysesutgifter	-657 235	-664 780	-681 710	2,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-4 038	-8 000	-7 550	-5,6 %
Verksamhetskostnader totalt	-4 341 326	-4 681 694	-4 766 066	1,8 %
Verksamhetsbidrag	-4 247 443	-4 474 694	-4 577 066	2,3 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	-4 247 443	-4 474 694	-4 577 066	2,3 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-4 769	-4 341	-4 681 694	-4 766 066	-4 777	-4 884
Inkomster	189	94	207 000	189 000	177	182
Netto	-4 580	-4 247	-4 474 694	-4 577 066	-4 601	-4 702

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Hysesintäkter, €	53 288	137 000	127 000	130 000	135 000
Kulturevenemang, intäkter €		70 000	50 000	55 000	60 000
Kulturevenemang, €	87 837	90 150	85 109	87 000	89 000
Understöd till kulturinstitutioner, €	2 868 771	3 120 000	3 193 000	3 225 000	3 258 000
Övriga kulturunderstöd, €	288 900	287 000	269 500	274 000	279 000
Antalet beviljade understöd	99	105	105	105	105
Musikcentrum: Snellmanssalens anv.dagar		150	160	160	160
Musikcentrum: Fordellsalens anv.dagar		100	105	105	105
Nettoutgifter/invånare	-88	-92	-94	-95	-96

6.21 Kultur- och fritidsnämnden - Bibliotekstjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	3	3	3
arbetsavtalsförhållande	35	34	34
övriga			
totalt	38	37	37

Allmän motivering för verksamheten

Karleby stadsbibliotek producerar sådana allmänna bibliotekstjänster som fastställs i bibliotekslagen på ett högklassigt och täckande sätt och utvecklar sin verksamhet på ett aktivt och kundorienterat sätt.

Bibliotekets uppgift är att 1) erbjuda tillgång till material, information och kulturellt innehåll; 2) tillhandahålla en mångsidig och tidsenlig samling, 3) främja läsning och litteratur, 4) tillhandahålla informationstjänster, handledning och stöd vid inhämtning och användning av information och främja mångsidig läskunnighet, 5) erbjuda lokaler för lärande, fritidsaktiviteter, arbete och medborgarverksamhet; 6) främja en samhällelig och kulturell dialog. (Lag om allmänna bibliotek 29.12.2016/1492)

Bibliotekstjänster omfattar huvudbiblioteket, Björkhagens, Kelviås, Lochteås och Ullavas bibliotek samt bokbussen. Det gemensamma webb biblioteket Anders upprätthålls med grannkommunerna och omfattar förutom Karleby även Halsö, Kanus, Kaustby, Lestjärvi och Toholampi.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Det ingår inga betydande förändringar i bibliotekstjänsternas budget. Anders-bibliotekens gemensamma bibliotekssystem utvecklas inte längre och därför har det blivit aktuellt att uppdatera systemet 2026.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad 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.	Utlåningar totalt Antalet fysiska besök Antalet evenemang
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Vi utvecklar verksamheten med meröppet bibliotek och biblioteksbusen.	Antalet fysiska besök i meröppna bibliotek. Antalet fysiska besök i biblioteksbusen. Upphandlingsplan för en ny biblioteks-buss 2026.
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 samt stärker multilitteracitet och kritisk läsfärdighet.	Ärlig bedömning av genomförandet av principerna för samarbetet med grundskolan och småbarnspedagogiken
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Vi främjar barns och ungas intresse för läsning, litteratur och kultur.	Mängden anskaffade barn- och ungdomsböcker. Antalet utlånade barn- och ungdomsböcker.

		Mängden evenemang för barn och unga.
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av ansvarsområdets budget.	Utfallet av verksamhetsbidraget och dess utveckling i delårsrapporterna.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Välbefinnandet och arbetssäkerheten hos ansvarsområdets personal följs upp.	Arbetshälsoplan Årliga säkerhetspromenader med personalen.
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Vi utvecklar kompetensen och personalens färdigheter att anpassa sig till förändringarna i samhällets behov.	Antalet utbildningsdagar. Kartläggning av personalens kompetens.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr. % .25/.26	
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Bibliotekstjänster					
Försäljningsintäkter	3 039	2 500	3 000	20,0 %	
Avgiftsintäkter	18 964	19 000	18 000	-5,3 %	
Understöd och bidrag	40 611	1 000	1 000	0,0 %	
Hysesintäkter	7 585	7 620	7 620	0,0 %	
Övriga verksamhetsintäkter	50 894	49 000	53 200	8,6 %	
Tillverkning för eget bruk	0	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt	121 092	79 120	82 820	4,7 %	
Löner och arvoden	-1 358 977	-1 387 843	-1 430 000	3,0 %	
Personalersättningar	10 745	29 150	29 150	0,0 %	
Lönebikostnader	-312 537	-324 545	-324 484	0,0 %	
Pensionskostnader	-279 023	-285 685	-284 444	-0,4 %	
Övriga lönebikostnader	-33 514	-38 860	-40 040	3,0 %	
Personalkostnader totalt	-1 660 769	-1 683 238	-1 725 334	2,5 %	
Köp av tjänster	-351 672	-292 372	-303 717	3,9 %	
Material, förnödenheter och varor	-360 314	-376 200	-363 600	-3,3 %	
Understöd	0	0	0		
Hysesutgifter	-761 915	-738 059	-735 057	-0,4 %	
Övriga verksamhetskostnader	-4 979	-4 600	-4 700	2,2 %	
Verksamhetskostnader totalt	-3 139 649	-3 094 469	-3 132 408	1,2 %	
Verksamhetsbidrag	-3 018 557	-3 015 349	-3 049 588	1,1 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-90 707	-70 700	-38 400	-45,7 %	
Räkenskapsperiodens resultat	-3 109 264	-3 086 049	-3 087 988	0,1 %	
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027
Utgifter	-3 135	-3 140	-3 094 469	-3 132 408	-3 140
Inkomster	83	121	79 120	82 820	77
Netto	-3 052	-3 019	-3 015 349	-3 049 588	-3 062

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Lån 1000	735	700	730	730	730
Låntagare	14 887	14 500	14 500	14 500	14 500
Nya böcker	14 882	15 500	15 000	15 000	15 000
Utgifter/lån	4	5	5	5	5
Besökare 1000	485	450	450	450	450
Nettoutgifter/invånare	-62	-62	-63	-63	-64

6.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
KHRM tjänsteförhållande	2	2	2
KHRM arbetsavtalsförhållande	14	14	14
Kieppi arbetsavtalsförhållande (ingick före 2025 i kultur- och fritidsnämndens förvaltning)	(2,5)	2,5	2,5
övriga	4	3	4,5
totalt	20 (22,5)	21,5	23

Allmän motivering för verksamheten

Museitjänster ansvarar för att samla, bevara, förmedla och forska i kultur- och konstarv, naturvetenskapligt material och därtill hörande information. Museitjänster är Mellersta Österbottens regionala ansvarsmuseum inom det område som undervisnings- och kulturministeriet fastställt.

Utöver Karleby stads bestämmelser och anvisningar styrs museitjänsters verksamhet också av:

- Museilagen (314/2019)
- Statsrådets förordning om museer (1192/2005)

Enligt museilagen är museiverksamhetens syfte att upprätthålla och stärka befolkningens förståelse för och delaktighet i kultur, historia och miljö. Karleby stads museitjänster fullgör den tilldelade uppgiften genom samlingsarbete, forskning, museifostran samt utställnings- och publikationsverksamhet, och svarar för att museisamlingarna bevaras.

Museitjänster är fördelad i två serviceenheter: K. H. Renlunds museum (KHRM) och Kieppi, Karleby naturhistoriska museum.

Den del av verksamheten som syns mest utåt bildas av stadens museiobjekt. Åtta av dem förvaltas av KHRM och en av Kieppi. Huvudutställningarna och de växlande utställningarna samt den pedagogiska verksamheten såsom guidningar, evenemang, workshopar och kurser finns och ordnas i dem. Kundservice som erbjuds vid verksamhetsställena är också möjligheten för utomstående aktörer att hyra lokaler samt museibutiken i Rooska gården.

En central del av museitjänsters verksamhet utgörs av att upprätthålla samlingar, utlåning av föremål och konstverk samt projekt inom offentlig konst. Främjandet av fri tillgång till vetenskaplig information är också centralt i fråga om Kieppi. På huvudnivån styrs samlingsverksamheten av ICOM:s museietiska regler samt på exaktare nivå av K. H. Renlunds museums samlingspolitiska program samt Kieppis samlingsföreskrifter.

Kundservicearbetet och försäljningen av tjänster i anslutning till kulturhistoriska samlingar samt konst-, foto- och arkivsamlingar, forskning samt expertis koncentreras vid K. H. Renlunds museum till Vingesgatan 18. Där erbjuds bl.a. samlings- och informationstjänster samt tjänster och rådgivning som gäller kulturmiljön. Vid Kieppi har kundservicearbetet som anknuter till naturhistoriska samlingar, forskning och expertis koncentrerats till Långbrogatan 26.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Museitjänsterna omfattar K. H. Renlunds museum (KHRM) och Kieppi, Karleby naturhistoriska museum.

Stadens museala verksamhet har koncentrerats till museitjänsters ansvarsområde från och med 1.9.2024. Tidigare var Kieppi, Karleby naturhistoriska museum underställd kultur- och fritidsnämndens förvaltning under Gemensamma utgifter och Kieppi. Förändringen har skett i samband med att bildningssektorn uppdelades i två olika sektorer.

Kieppis ekonomiska siffror har överförts till budgeten och i årsverken beaktas båda serviceenheters vakanser och behov av visstidsanställd arbetskraft.

De största kostnaderna utgörs av lönekostnader och utöver dem utgör också interna hyror och andra kostnadsposter en betydande utgift. Driftsekonomi inriktas till den verksamhet som sker i kundgränssnittet och som täcker kundservice samt publikarbete och utställningsverksamhet på lokal nivå, och på regional nivå i fråga om det regionala ansvarsmuseiverksamheten. Enskilda utgiftsreserveringar har inriktats till bl.a. förnyande av Rooska gården samt minskning av samlingens eftersatta underhåll. I fråga om långsiktig ekonomiplanering (2027–2028) kommer museets verksamhet att utvecklas.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Museitjänster genomför intressanta utställningar och evenemang	KHRM: antalet besökare Kieppi: antalet besökare KHRM: antalet genomförda evenemang Kieppi: antalet genomförda evenemang
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Det ordnas evenemangsverksamhet och interaktionsarbete som tilltalar och involverar stadens invånare och man möjliggör tillgång till kultur-, konst- och naturarvsinnehåll.	Antalet sakkunnigtjänster Antalet följare på kanaler i sociala medier Antalet samlingsobjekt Antalet digitalt tillgängliga objekt Antalet evenemangsbesökare, KHRM Antalet evenemangsbesökare, Kieppi
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Museitjänster gör högklassigt och ansvarstagande sakkunnig- och kulturmiljöarbete	Antalet utlåtanden
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.	Museitjänster deltar aktivt i genomförandet av verksamhetsplanen.	De åtgärder enligt verksamhetsplanen som anvisats museitjänster genomförs: ja/nej
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Guidningar och workshopar erbjuds som stöd för barns och ungas växande och lärande.	Kieppi: antalet genomförda guidningar Kieppi: antalet genomförda workshopar Kieppi: antalet deltagare i guidningar och workshopar KHRM: antalet genomförda guidningar KHRM: antalet genomförda workshopar KHRM: antalet deltagare i guidningar och workshopar
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Verksamheten och verksamhetssätten förnyas och utvecklas med beaktande av den allmänna utvecklingen inom museibranschen samt förändringarna i stadsorganisationen och i arbetslivet. Arbets- och	Ändringen av Rooska gårdens övre våning genomförs: Ja/nej

	kundserviceplatser förnyas i syfte att möjliggöra nya verksamheter och en ny slags verksamhetskultur.	Beskrivning av samlingscentrets verksamhetsprocesser har påbörjats: Ja/nej Utställningsprocessen har beskrivits och förnyats: Ja/nej
--	---	---

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
--------------	---------	---------	---------	----------------------

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN Museitjänster

Försäljningsintäkter	5 044	14 000	14 900	6,4 %
Avgiftsintäkter	725	17 600	19 400	10,2 %
Understöd och bidrag	20 122	37 000	76 000	105,4 %
Hysesintäkter	5 313	5 000	5 000	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	17 027	600	600	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	48 231	74 200	115 900	56,2 %
Löner och arvoden	-832 648	-813 400	-855 400	5,2 %
Personalersättning	12 009	3 300	3 300	0,0 %
Lönebikostnader	-187 742	-191 414	-195 018	1,9 %
Pensionskostnader	-166 230	-168 639	-171 067	1,4 %
Övriga lönebikostnader	-21 512	-22 775	-23 951	5,2 %
Personalkostnader totalt	-1 008 381	-1 001 514	-1 047 118	4,6 %
Köp av tjänster	-165 697	-155 858	-171 230	9,9 %
Material, förnödenheter och varor	-48 171	-64 610	-80 610	24,8 %
Understöd	-50	-4 700	-100	-97,9 %
Hysesutgifter	-574 294	-588 452	-601 173	2,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-3 010	-7 750	-7 750	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	-1 799 603	-1 822 884	-1 907 981	4,7 %
Verksamhetsbidrag	-1 751 372	-1 748 684	-1 792 081	2,5 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-29 735	-19 700	-27 500	39,6 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 781 107	-1 768 384	-1 819 581	2,9 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-1 909	-1 800	-1 822 884	-1 907 981	-1 913	-1 955
Inkomster	116	48	74 200	115 900	108	112
Netto	-1 793	-1 751	-1 748 684	-1 792 081	-1 804	-1 843

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Antal användare av sakkunnigtjänster	264	350	100	100	350
Antalet utlåtanden	485	300	340	300	300
Antal samlingsobjekt (KHRM)	175 794	210 000	210 000	210 000	210 000
Antal objekt som kan nå digitalt	490	1 500	1 500	2 000	2 500
KHRM Antal besökare	41 930	23 500	24 500	26 000	26 000
Kieppi Antal besökare	15 272	8 000	9 000	9 000	9 000
KHRM antal deltagare i verkstäder	1 270	455	600	600	600
Kieppi antal deltagare i verkstäder	1 127	1 000	1 000	1 100	1 200
Antalet följare i sociala medier	4 740	4 700	4 900	5 000	5 050
Nettoutgifter/invånare	-36	-36	-37	-37	-38

6.23 Kultur- och fritidsnämnden - Ungdomstjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets årsverken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	1	1	1
arbetsavtalsförhållande	25	25	25
övriga	0	0	0
totalt	26	26	26

Allmän motivering för verksamheten

Ungdomstjänsters verksamhet baserar sig på en bredare samhällelig syn på behovet att stödja ungas välbefinnande och utveckling. Ungdomstjänster erbjuder unga mångsidiga möjligheter till tillväxt, lärande och utveckling samt hjälper dem att möta de utmaningar som de ställs inför i livet. Ungdomstjänster främjar ungas välbefinnande och aktiva deltagande i samhället. Den ungdomspolitiska uppgiften utförs i ett mångprofessionellt samarbete med lokala myndigheter samt unga, ungdomsföreningar och andra aktörer som sysslar med ungdomsarbete. Målet är att främja ungas jämlikhet och likabehandling samt förbättra deras uppväxt- och levnadsvillkor.

Målet med ungdomsarbetet är att stödja ungas växande och utveckling på ett mångsidigt sätt samt hjälpa dem att nå sina mål och uppfylla sina drömmar. Detta kan förverkligas genom olika program, tjänster och verksamheter som har anpassats efter ungas behov och önskemål. De verksamheter som Karleby ungdomstjänster erbjuder utgår från de utgångspunkter som fastställs i ungdomslagen. Dessa är fostran, solidaritet, kulturell mångfald och internationalism, hållbar utveckling, sunda levnadsvanor och respekt för miljön och livet.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Storleken på den statsandel som beviljats för uppsökande ungdomsarbete per årsverke har varierat från år till år. Staten beviljade 150 000 euro för uppsökande ungdomsarbete för verksamhetsperioden 2023–2024 (30 000 €/årsverke, Karleby hade 5 årsverken). För verksamhetsperioden 2024–2025 beviljades 100 000 euro (25 000 €/årsverke, Karleby hade 4 årsverken) och för verksamhetsperioden 2025–2026 har beviljats 110 000 euro (27 500 €/årsverke, Karleby har 4 årsverken). I budgetförslaget har inkomstmålet fastställts till 100 000 euro i likhet med tidigare år. För det uppsökande ungdomsarbetet föreslås en personalresurs på fyra årsverken, som har bedömts vara en tillräcklig resurs för ett relativt etablerat kundantal. Under 2023 var antalet kontakter 287 och nådda ungdomar 233. Under 2024 var antalet kontakter 344 och nådda ungdomar 264.

I ungdomstjänsters budget ingår inga strukturella förändringar för 2026. När processerna som ingår i den grundläggande planen för ungdomsarbetet (NUPS) blir färdiga kommer namnet på de olika arbetsformerna att uppdateras, och verksamheternas innehåll kommer att utvecklas för att bättre motsvara Karlebyungas behov. Personalstyrkan inom ungdomstjänsterna hålls oförändrad jämfört med 2025.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad 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 (disco för specialgrupper, antalet unga som deltagit i specialgruppernas besök i Rockskolan). Antalet deltagare i informell fritidsverksamhet med låg tröskel för unga.

Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	1. Uppsökande ungdomsarbete är en metod som man känner till inom nätverket 2. Samarbetet mellan uppsökande ungdomsarbete och FPA etableras.	1. Antalet unga som hänvisats till uppsökande ungdomsarbete via samarbetspartners. 2. Antalet unga som hänvisats till uppsökande ungdomsarbete via FPA. 2. Antalet samarbetsmöten som ordnats med FPA.
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	En trygg vardagsmiljö för barn och unga stärks.	Antalet patrulleringar. Antalet besökare vid ungdomslokaler. Antalet besök i ungdomslokaler. Ungdomslokalernas verksamhetstimmar.
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 7–9-skolor som omfattas av skolungdomsarbete.
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barns och ungas samhörighet och delaktighet ökas	Antalet utlåtanden/kommentarer som begärts av ungdomsfullmäktige. Antalet utlåtanden/kommentarer som begärts av barnfullmäktige. Antalet grenskolor för personer under 18 år inom verksamheten vid ungdomslokaler Antalet gånger regnbågsgrupperna samlats. Antalet deltagare i regnbågsgrupperna.
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 ungdomslokalernas husmöten.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	1. En servicenätsutredning för arbetet vid ungdomslokaler utarbetas. 2. Verksamheten vid ungdomslokaler utvecklas (unga vuxna och specialungdomar)	1. Färdig utredning 2. Färdig verksamhetsmodell.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Ungdomstjänster					
Försäljningsintäkter	936	0	0		
Avgiftsintäkter	30 425	50 300	50 300	0,0 %	
Understöd och bidrag	144 367	105 000	110 000	4,8 %	
Hysesintäkter	11 124	14 150	14 150	0,0 %	
Övriga verksamhetsintäkter	129	500	500	0,0 %	
Tillverkning för eget bruk	0	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt	186 982	169 950	174 950	2,9 %	
Löner och arvoden	-864 067	-936 400	-974 800	4,1 %	
Personalersättningar	41 156	-4 000	-4 000	0,0 %	
Lönebikostnader	-196 031	-216 611	-220 282	1,7 %	
Pensionskostnader	-174 400	-190 391	-192 988	1,4 %	
Övriga lönebikostnader	-21 632	-26 219	-27 294	4,1 %	
Personalkostnader totalt	-1 018 942	-1 157 011	-1 199 082	3,6 %	
Köp av tjänster	-208 096	-256 491	-310 629	21,1 %	
Material, förnödenheter och varor	-44 988	-50 260	-53 310	6,1 %	
Understöd	-102 501	-90 350	-90 400	0,1 %	
Hysesutgifter	-449 211	-499 709	-489 118	-2,1 %	
Övriga verksamhetskostnader	-11 510	-21 720	-18 820	-13,4 %	
Verksamhetskostnader totalt	-1 835 249	-2 075 540	-2 161 359	4,1 %	
Verksamhetsbidrag	-1 648 267	-1 905 590	-1 986 409	4,2 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0		
Räkenskapsperiodens resultat	-1 648 267	-1 905 590	-1 986 409	4,2 %	
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027
Utgifter	-2 114	-1 835	-2 075 540	-2 161 359	-2 167
Inkomster	175	187	169 950	174 950	164
Netto	-1 939	-1 648	-1 905 590	-1 986 409	-2 003

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Antal besök i ungdomslokaler	15 812	20 000	20 000	20 000	20 000
Unga som nåtts individuellt och i gruppverl	19 152	14 500	14 500	15 000	15 500
Antal unga som nåtts inom uppsökande un	264	250	260	270	280
Antal kontakter som tagits med uppsökand	344	300	320	330	350
UUA: antal i % av positiv fortsatt placering	85	80	80	80	80
Rockskolans elever	126	150	150	150	150
Nettoutgifter/invånare	-34	-39	-41	-41	-42

6.24 Kultur- och fritidsnämnden - Idrottstjänster

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	1	1	1
arbetsavtalsförhållande	23	23	23
övriga			
totalt	24	24	24

Allmän motivering för verksamheten

Idrottstjänster har som mål att ge kommunens invånare mångsidiga möjligheter till motion och idrott och på så sätt främja invånarnas hälsa och välfärd. Vi ordnar hälsofrämjande motion med beaktande av olika målgrupper. Vi upprätthåller och utvecklar mångsidiga idrottsanläggningar och motionsmiljöer som bidrar till fler upplevelser och ökar stadens attraktionskraft och kvarhållningskraft. Vi stödjer idrottens medborgarverksamhet och samarbetar i ett brett samarbetsnätverk för att öka den fysiska aktiviteten hos invånarna. Verksamheten utgår från idrottslagen, som anger kommunens ansvar, och riksomfattande riktlinjer för motion som främjar hälsa och välbefinnande. Tjänsterna ordnas med utgångspunkt i jämlikhet, likvärdighet, gemenskap, kulturell mångfald, sunda levnadsvanor och respekt för miljön samt hållbar utveckling.

Kostnaderna för folksjukdomar som orsakats av fysisk inaktivitet och stillasittande är för Karleby del ca 26–27 miljoner euro varje år (UKK-institutet).

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

I ansvarsområdets budgetförslag ingår betydande förändringar i både inkomster och utgifter jämfört med tidigare år. Den största förändringen beror på att andelarna i Karleby Idrottspark Ab utökas till 2,65 miljoner euro i fråga om användningen av lokaler och för subventionen av Karlebybornas användaravgifter. Andelarna fördelas enligt följande:

- Karleby Arena 1,15 miljoner euro
- Övningsishallen 0,9 miljoner euro
- Ishallen 0,6 miljoner euro

En annan stor förändring som ökar utgifterna beror på hela årets hyra för Biskopsbackens idrottshall. I köp av tjänster för underhåll av idrottsplatser förekommer minskning på grund av att bl.a. ishallens verksamhet och personal överförs till Karleby Idrottspark Ab. Hyran för Idrottsgårdens återstående lokaler är mindre än hyran för 2025.

Det har varit nödvändigt att sänka inkomstmålet bl.a. på grund av överföringen av ishallen och övningsishallen och rivningen av Idrottsgårdens lokaler och den osäkra verksamhetstiden. Ibrukttagandet av Idrottsparkens lokaler kommer troligtvis att påverka också Centralplans och olika idrottshallars inkomstutfall. För VesiVeijaris del är inkomstmålet +2,25 procent.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad 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.	Antalet ledda motionsgrupper och deltagare i grupperna. Användning, bedömning och utveckling av tjänsten med specialmotionskortet. Antalet evenemang för anpassad motion och antalet deltagare. Kundantalet inom motionsrådgivning och utveckling av serviceprocessen enligt Hyte-avtalet.

Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktivt samarbete med idrottsföreningar och andra aktörer som ordnar motion och idrott.	Engagemang inom samarbetsprojekt och -nätverk; aktiviteter och evenemang samt antalet deltagare i dem. Antalet frivilliga och antalet genomförda utbildningar (t.ex. Vertaisveturit)
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgängliga och mångsidiga idrottsplatser som uppmuntrar till fysisk aktivitet upprätthålls och utvecklas genom att involvera användarna på bred bas	Användningen av idrottsförhållanden (bl.a. användningstimmar, besökare) Genomförda projekt och respons Samarbete med Idrottsparken i fråga om användningen av lokaler och andelarna för lokalitetshyr: ja/nej
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Friluftsleder och -tjänster utvecklas i enlighet med den godkända utvecklingsplanen för motion i naturen.	Genomförda åtgärder och projekt.
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.	Utvecklingen av bidragsanslag Mängden hobbyverksamhet med låg tröskel och dess utveckling (t.ex. familjemotion, KOHASU, öppna turer) Genomförandet av andra åtgärder som idrottstjänster tilldelats i verksamhetsplanen Barnvänlig stad.
Stödjande av familjernas välbefinnande	De ekonomiska hindren för att delta 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
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
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Årsbidrag > avskrivningar	Uppföljning av ansvarsområdets budgetutfall och ansvarsfull ekonomisk hushållning	Utfallet och utvecklingen av verksamhetsbidraget. Aktiv projektverksamhet.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Personalens välbefinnande i arbetet följs upp.	Respons vid utvecklingssamtal Behandling av arbetshälsoenkätens resultat och utarbetande av en arbetshälsoplan: ja/nej.
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Satsningar på personalens introduktion och kompetensutveckling samt fungerande och motiverande arbetsfördelning i teamen	Antalet utbildningsdagar. Servicebedömningen i kund- och kommuninvånarenkäter.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN				
Idrottstjänster				
Försäljningsintäkter	1 119 077	1 158 000	958 500	-17,2 %
Avgiftsintäkter	64 913	50 000	57 000	14,0 %
Understöd och bidrag	10 000	0	0	
Hysesintäkter	1 013 065	763 200	587 700	-23,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	540	0	0	
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	
Verksamhetsintäkter totalt	2 207 595	1 971 200	1 603 200	-18,7 %
Löner och arvoden	-857 306	-872 000	-918 000	5,3 %
Personalersättningar	19 408	4 000	4 000	0,0 %
Lönebikostnader	-195 625	-202 499	-207 225	2,3 %
Pensionskostnader	-171 188	-178 083	-181 521	1,9 %
Övriga lönebikostnader	-24 437	-24 416	-25 704	5,3 %
Personalkostnader totalt	-1 033 522	-1 070 499	-1 121 225	4,7 %
Köp av tjänster	-2 165 937	-2 426 217	-2 030 846	-16,3 %
Material, förnödenheter och varor	-50 322	-77 700	-73 900	-4,9 %
Understöd	-218 817	-210 000	-213 400	1,6 %
Hysesutgifter	-3 194 990	-3 268 325	-5 542 722	69,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-3 099	-4 100	-4 100	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	-6 666 687	-7 056 841	-8 986 193	27,3 %
Verksamhetsbidrag	-4 459 092	-5 085 641	-7 382 993	45,2 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-378 392	-450 300	-432 900	-3,9 %
Räkenskapsperiodens resultat	-4 837 484	-5 535 941	-7 815 893	41,2 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-8 988	-6 667	-7 056 841	-8 986 193	-9 008	-9 209
Inkomster	1 603	2 208	1 971 200	1 603 200	1 500	1 546
Netto	-7 385	-4 459	-5 085 641	-7 382 993	-7 508	-7 663

Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Besöksantal inom handledningsverksamhet	31 774	34 000	34 000	34 000	34 000
Antalet besök i VesiVeijari	256 967	240 000	250 000	250 000	250 000
Ishallens användningstimmar	3 658	3 800	0	0	0
Best-Hall Arenans användningstimmar	1 774	1 000	0		
Kipparihallens användningstimmar	4 900	4 500	4 500	4 500	4 500
Hållhagens idrottshall, användningstim.	1 645	1 900	1 700	1 700	1 700
Storby allaktivitetshus, idrottshallens användningstimmar	1 779	1 600	1 500	1 500	1 500
Biskopsbackens allaktivitetshus, idrottshallens användningstimma		600	1 500	1 500	1 500
Kelviå fritidshus användningstimmar	1 502	1 200	1 200	1 200	1 200
Lochteå Maininki/användningstimmer	1 296	1 200	1 200	1 200	1 200
Uteplanernas användningstimmar	8 728	8 000	7 500	7 500	7 500
Antalet besök i Idrottsgården sammanlagt			1 300		
Antalet besök i Idrottsgårdens gym	63 400	50 000	25 000		
Understöd till idrottsorganisationer €	208 137	209 000	212 400	214 000	216 000
Antalet organisationer som understöds	55	52	55	55	55
Nettokostnad euro/inv.	-92	-105	-152	-154	-157

6.25 Stadsstrukturnämnden

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	26,5	26,5	24,5
arbetsavtalsförhållande	340,67	339,19	323,23
övriga	56	61,7	61,7
totalt	423,17	427,39	409,43

Allmän motivering för verksamheten

Målet är att skapa en verksamhetskultur som främjar kontinuerlig utveckling inom stadsmiljösektorn samt att etablera en verksamhet som är anpassad efter och förutser stadens egna behov. Verksamheten ska samtidigt fokusera på att stärka invånarnas delaktighet och förbättra tjänsterna. Uppföljning av, indikatorer för och utvärdering av verksamheten görs transparenta.

Stadsstrukturnämnds allmänna uppgift är att:

- ansvara för samhällstekniska tjänster, inklusive det som nämns i § 103 i, 103 l, 103 m och 103 o i lagen om områdesanvändning samt fakturering av dagvatten enligt § 103 d,
- ansvara för stadens lokaliteter i enlighet med de tilldelade befogenheterna,
- förvalta stadens mark- och vattenområden,
- vårda stadsbilden och sörja för trivsamheten, samt
- ansvara för detaljplaneringen.

Stadsstrukturnämndens lagstadgade uppgifter är att:

- sköta bostadsmyndighetens uppgifter,
- vara kommunens oljebekämpningsmyndighet,
- sköta ordnandet av stadens fastighets- och mätningsverksamhet,
- ha hand om stadens kollektivtrafikfrågor.

Stadsmiljö är uppdelat i sex ansvarsområden, varav följande fem är underställda stadsstrukturnämnden:

- Markområden
- Planering
- Infrastruktur
- Byggnation
- Lokaliteter

Ansvarsområdet delas in i serviceenheter efter behov.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Stadsmiljösektorns uppgift är att erbjuda en sund, trygg och trivsam levnadsmiljö som stödjer kommuninvånarnas välmående samt stadens attraktivitet och hållbara utveckling. De osäkra ekonomiska utsikterna och förändringarna i verksamhetsmiljön utmanar etablerade verksamhetsmodeller, men genom långsiktig planering går det att trygga tillräckliga tjänster och resurser. Snabba förändringar förutsätter i allt högre grad att kommuninvånarna involveras och att nätverk bildas med olika samarbetsaktörer. Klimatmålen och grön omställning syns i all verksamhet: energieffektivitet, användning av förnybara energikällor, utnyttjande av cirkulär ekonomi, och miljövänliga lösningar. Artificiell intelligens och robotik har blivit fasta inslag i vardagen.

Den ansträngda ekonomiska situationen förutsätter att all verksamhet övervägs noggrant samtidigt som stadens kärnverksamheter tryggas. Det mest utmanande är att motivera val vars effekter blir tydliga först längre fram i framtiden. Detta märks särskilt inom markpolitiken och planeringen av investeringar. Framtida livskraftsinvesteringar har skapat nya behov inom markpolitiken och för planeringen av markanvändningen. Bland annat möjliggörandet av lösningar för tillfälligt boende utgör nya utmaningar för miljön, kommuninvånarna och beslutsfattarna. Inom planläggningen diskuteras lösningar för mångformigt boende och förutsättningarna för nya byggprojekt främjas både i stadskärnan och utanför den. För att möta industrins expansionsutmaningar skapas förutsättningar för att etablera nya industriområden. Genom god markpolitik, planläggning och utveckling av områden säkerställer staden ett tillräckligt tomtutbud till rimligt pris samt främjar en hållbar samhällsstruktur.

Utvecklingen av stationsområdet och Kosilområdet, som är belägna i stadens centrum, hör till stadens livskraftsinvesteringar och spetsprojekt. Arbetet för dessa har inletts och planeringen framskrider. Det finns ett stort behov av att utveckla Karleby stationsområde både med tanke på centrumområdets livskraft och regionens tillgänglighet. Åtgärderna för att förbättra riksväg 8/13, som har beaktats i investeringsförslaget, omfattar också logistiklösningarna i stadens centrum.

Projektet har nått en fas där avsikten är att byggandet inleds i slutet av 2026. De föreslagna åtgärderna för att planera och bygga logistiken och infrastrukturen på Kronportens område kan också anses ingå i livskraftsinvesteringarna. Detta orsakar tryck särskilt för 2027.

Utvecklingen och renoveringen av centrum fortgår med istandsättande av broar, varav Torggatans bro är i stort behov av åtgärder. Vid utvecklingen av stadens centrum har effektiv användning av gång- och cykelleder både på vägen till och från arbetet och på fritiden tagits väl i beaktande. I fråga om trafikleder ligger fokus på ombyggnadsobjekt och nybyggnadsobjekt, och ett stort objekt är byggandet av Brudskärs infrastruktur. Översiktsplaner behövs för Lataamo-området och Kyrkbackens idrottsområde. Dessutom ska det byggas en park i anslutning till Biskopsbackens skola.

Av stadens pågående skolbyggnadsprojekt har byggandet av Stenängens nya daghem redan påbörjats och det största projektet, byggandet av Halkokari skola och daghem, ska inledas. Byggandet av nya lagerlokaler i Lataamo-områdets fina kulturmiljö kommer att inledas. Renoveringen av det finska gymnasiet lokaler slutförs och planeringen av VesiVeijaris renovering inleds. Utöver dessa pågår över 50 projekt runtom i Karleby för att renovera och bygga om stadens lokaler.

Arbetet för att utveckla kundservicen och elektroniska system fortgår, och digitalisering utnyttjas i allt högre grad i tjänsterna. Artificiell intelligens används i den dagliga verksamheten och den öppnar möjligheter för nya sätt att arbeta. De första städrobotarna har tagits i bruk och utvecklingen av robotiken följs upp.

Uppnåendet av Karleby stads klimatmål följs upp i Karlebys Klimatvakt. Karleby stad har anslutit sig till kommunernas energibesparingsavtal och stadens klimatplan har godkänts.

Personal

Betydande organisationsreformer och förnyelser har genomförts inom stadsmiljösektorn under de senaste åren både i fråga om hur arbetet utförs och hur tjänster produceras. När det gäller personalresurser är situationen mycket ansträngd, och det finns mycket lite spelrum för avvikelser i verksamheten. Ytterligare nedskärningar är inte längre möjliga utan att det påverkar tjänsternas kvalitet eller tillhandahållandet av tjänsterna.

Den senaste förändringen har varit en omfattande organisationsreform inom städ- och matservice som till stor del har drivits av den genomgripande omorganiseringen av matproduktionen i samband med att Biskopsbackens produktionskök blev färdigt. Utvecklingsarbetet drevs framför allt av behovet att renovera ett flertal äldre skolkök och att förnya matproduktionen i större skala. Som en del av utvecklingsarbetet övergick man till en modell där maten tillagas i fyra produktionskök och maten färdigställs i skolornas och daghemmens servicekök. I utvecklingsarbetet beaktades också försörjningsberedskapen och behovet av ett beredskapskök. I samband med utvecklingsarbetet genomfördes en omorganisering av hela organisationen, vilket ledde till en helt ny verksamhetsmodell.

I övrigt har Stadsmiljös resurser riktats till viktiga tjänster, och kompetenskartläggningar har använts som underlag för omfördelningen av arbetsuppgifter. Pensionering och rekryteringsbehov har beaktats vid utarbetandet av personalplanen. De stora årskullarnas pensioneringar kommer att innebära utmaningar under de kommande åren. Inom serviceproduktionen har man identifierat strategiskt viktiga och lagstadgade verksamheter, vars produktion, resurser och kvalitet man måste granatera. Köptjänster utnyttjas vid behov.

Riskhantering

Riskien määriä alueittain

Riskien määriä alueittain kuvaa riskien lukumääriä alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumääriä riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	1	0	0	5	3	0	9
2.2 Taloudelliset riskit	1	0	0	3	2	0	6
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	5	1	0	6
2.4 Vahinkoriskit	1	0	0	4	2	0	7
Yhteensä	3	0	0	17	8	0	28

I stadsstrukturnämndens risker framhävs särskilt faktorer som rör personalen, genomförandet av projekt och ekonomiska ramar. Personalens åldersstruktur, tillgången till personal och att personalresurserna räcker till samt hur frånvaron påverkar verksamhetens kontinuitet har identifierats som betydande risker. Samtidigt utgör försämrad arbetshälsa och risk för olycksfall i arbetet konkreta hot mot säkerheten i vardagen och arbetets smidighet.

Bland verksamhetens externa risker framhävs minskad finansiering för markanskaffning samt stadens ekonomiska situation, vilka har direkta konsekvenser för möjligheterna att genomföra projekt. Förseningar i projekt, bristande kvalitet eller

att projekt inte genomförs överhuvudtaget utgör risker för stadsutvecklingens mål. Risker kopplade till fastigheternas skick och underhållsskuld utgör ett hot mot det långsiktiga underhållet av infrastrukturen. Förändringar i stadsfullmäktiges riktlinjer samt världspolitiska faktorer kan skapa osäkerhet i beslutsfattandet och verksamhetsmiljön.

Datasäkerhet och dataskydd lyfts fram som ett återkommande riskområde och de är även kopplade till digitaliseringens utmaningar samt avbrott i informationsflödet, t.ex. situationer där informationen är alltför beroende av enskilda personer. Utöver dessa anses identifiering av kundbehov och att kunna möta dessa behov som avgörande faktorer för att säkerställa tjänsternas kvalitet och deras verkningsfullhet.

Andra risker är förknippade med bl.a. att maskiner och utrustning går sönder, utomstående skadas, avtalspartners går i konkurs och lagstiftning tolkas fel. Risker som är relaterade till föroreningar och miljön har identifierats som en del av helhetsbedömningen.

I sin helhet gäller stadsstrukturnämndens risker personalens tillräcklighet och välbefinnande samt ekonomiska och tekniska förutsättningar. Samtidigt framhävs osäkerheten i verksamhetsmiljön som är förknippad med politiska riktlinjer, ekonomiska konjunkturer och yttre chocker. Hanteringen av riskerna förutsätter både förutseende resursplanering och fortgående uppföljning för att stadsutvecklingens mål kan tryggas.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Försäljningsintäkter	21 464 754	22 439 755	22 521 738	0,4 %		
Avgiftsintäkter	989 341	937 000	927 000	-1,1 %		
Understöd och bidrag	398 471	167 000	252 000	50,9 %		
Hysesintäkter	39 742 437	39 702 391	40 973 809	3,2 %		
Övriga verksamhetsintäkter	771 414	793 448	777 870	-2,0 %		
Tillverkning för eget bruk	1 697 618	1 884 000	1 999 000	6,1 %		
Verksamhetsintäkter totalt	65 064 035	65 923 594	67 451 417	2,3 %		
Löner och arvoden	-15 710 673	-16 324 188	-16 535 613	1,3 %		
Personalersättningar	235 692	163 700	159 440	-2,6 %		
Lönebikostnader	-3 171 270	-3 392 469	-3 419 060	0,8 %		
Pensionskostnader	-2 748 082	-2 935 392	-2 956 064	0,7 %		
Övriga lönebikostnader	-423 188	-457 077	-462 997	1,3 %		
Personalkostnader totalt	-18 646 251	-19 552 957	-19 795 233	1,2 %		
Köp av tjänster	-20 447 950	-21 384 165	-20 757 838	-2,9 %		
Material, förnödenheter och varor	-11 547 890	-11 263 196	-10 868 780	-3,5 %		
Understöd	-46 416	-180 000	-180 000	0,0 %		
Hysesutgifter	-9 034 916	-10 435 367	-11 837 742	13,4 %		
Övriga verksamhetskostnader	-651 714	-1 350 550	-1 254 925	-7,1 %		
Verksamhetskostnader totalt	-60 375 137	-64 166 235	-64 694 519	0,8 %		
Verksamhetsbidrag	4 688 898	1 757 359	2 756 898	56,9 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-15 903 025	-12 544 280	-12 855 033	2,5 %		
Räkenskapsperiodens resultat	-11 214 127	-10 786 921	-10 098 135	-6,4 %		
Förändring av avskrivningsdifferens	329 846	191 479	474 813	148,0 %		
Kalkylerade poster	-2 779 370	-2 783 020	-2 819 340	1,3 %		
Räkenskapsperiodens övers./unders.	-13 663 724	-13 378 462	-12 442 662	-7,0 %		
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-64 786	-60 375	-64 166 235	-64 694 519	-64 849	-66 298
Inkomster	67 331	65 064	65 923 594	67 451 417	66 979	67 646
Netto	2 545	4 689	1 757 359	2 756 898	2 129	1 347

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTRUKTURNÄMNDEN				
Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk				
Förvaltning	523 193	585 648	482 640	-17,6 %
Markområden	6 937 608	5 420 700	5 592 500	3,2 %
Planering	491 155	413 000	409 000	-1,0 %
Byggnation	742 460	873 700	893 730	2,3 %
Infrastruktur	6 430 062	6 256 500	6 431 700	2,8 %
Lokaliteter	49 939 559	52 374 046	53 641 847	2,4 %
Sammanlagt	65 064 035	65 923 594	67 451 417	2,3 %
Verksamhetskostnader				
Förvaltning	-478 640	-559 938	-455 463	-18,7 %
Markområden	-1 769 373	-1 938 707	-2 053 030	5,9 %
Planering	-3 059 772	-3 717 565	-3 376 210	-9,2 %
Byggnation	-946 781	-1 035 439	-1 068 695	3,2 %
Infrastruktur	-12 390 270	-12 761 131	-12 405 349	-2,8 %
Lokaliteter	-41 730 301	-44 153 456	-45 335 772	2,7 %
Sammanlagt	-60 375 137	-64 166 235	-64 694 519	0,8 %
Netto				
Förvaltning	44 553	25 710	27 177	5,7 %
Markområden	5 168 235	3 481 993	3 539 470	1,7 %
Planering	-2 568 618	-3 304 565	-2 967 210	-10,2 %
Byggnation	-204 321	-161 739	-174 965	8,2 %
Infrastruktur	-5 960 209	-6 504 631	-5 973 649	-8,2 %
Lokaliteter	8 209 258	8 220 590	8 306 074	1,0 %
Sammanlagt	4 688 898	1 757 359	2 756 898	56,9 %

6.26 Stadsstrukturnämnden - Markområden

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	6	6	6
arbetsavtalsförhållande	13	14,6	14,6
övriga	3	3,2	3,2
totalt	22	23,8	23,8

Allmän motivering för verksamheten

Stadsmiljösektorns Markområden ansvarar för förvärv och överlåtelse av mark, terrängsmätningstjänster och fastighetsbildningstjänster, samt vård av skogar och andra naturenliga grönområden. Ansvarsområdet företräder staden som markägare om inte något annat fastställs i förvaltnings- eller verksamhetsstadgan.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Ett grundanslag på 1,5 miljoner euro föreslås för köp av mark- och vattenområden. I beloppet ingår kostnader för grundberedning och kostnader för rivning av byggnader som inte behövs (200 000 euro). De osäkra ekonomiska utsikterna och arrendetomternas ökade popularitet vid överlåtelse av tomter torde leda till en minskning i försäljningsinkomsterna. Inkomsterna från försäljningen av tomter och områden beräknas uppgå till 1,5 miljoner euro. Arrendeinkomsterna beräknas uppgå till 5 miljoner euro, varav Karleby Hamns andel av detta belopp är lite på två miljoner euro. Under de senaste åren har antalet tomter som överläts medvetet skurits ner eftersom deras efterfrågan har minskat. Trots att man minskat på planläggningen av nya områden bör man fortfarande satsa på att skaffa råmark. Anskaffning av råmark i god tid före planläggningen är en förutsättning för att prisnivån hålls rimlig. Markområden skaffas bara av motiverade skäl så att det stödjer målen för markanvändning och utvecklingen av infrastruktur samt av andra strategiska skäl. Stadens skogsegendom minskar årligen på grund av planläggning och byggande av kommunalteknik och därför kan det vara nödvändigt att skaffa skog utan planläggningsbehov. Förvärv av skog sker med eftertanke, eftersom investeringstrycket är stort inom övriga områden. Staden tar ut en förhöjd fastighetsskatt för privatägda obebyggda tomter, och skattemyndigheten informeras årligen om förändringar som skett beträffande dem.

Myndighetsverksamhetens taxor justeras regelbundet i förhållande till jämförelsestädernas taxor och höjs vid behov. Skogsbruksplanerna baserar sig på skogsvårdsplanen och verkställandet av en totalt sett hållbar avverknings- och skötselplan vid skogsvård.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Konkurrenskraften stärks	Prisnivån på industritomter hålls rimlig.	Antalet tomtansökningar. 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man strävar efter att erbjuda industritomter med beaktande av företagens behov.	Ändring i antalet och antalet tillgängliga industritomter av olika slag. 
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Staden arrenderar ut de åkerområden som den äger för odling, ifall de inte behövs för stadens eget bruk inom den närmaste framtiden. Strandområden arrenderas ut, bl.a. som betesmark för får.	Antalet hektar som arrenderats ut. 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer	30–50 tomter överläts årligen på olika håll i staden för byggande av olika slag.	Antalet överlåtna tomter.

samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.		
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 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Anslutning till HINKU-nätverket.	Klimathållbar skötsel av dikade torvskogar, återställande av torvmark.	Minskning av mängden dikesmeter i % från det ursprungliga antalet dikningsobjekt. Mål: -30 % per objekt. 
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. 
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. 
Klimatmedvetenheten ökas och hus-hållen stöds	Information om grunderna för och genomförandet av skogsvård.	Kundmeddelanden st./år 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Man mår om arbetssäkerheten	Antalet olycksfall i arbetet 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Personalen uppmuntras att lägga fram nya idéer	Antalet initiativ. 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsmotivationen upprätthålls med en mångsidig arbetsbeskrivning.	Antalet sjukfrånvaron. Mål: -10 % i förhållande till fullmäktigeperiodens utgångsnivå. 

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTRUKTURNÄMNDEN				
Markområden				

Försäljningsintäkter	625 721	480 000	600 000	25,0 %
Avgiftsintäkter	193 362	167 000	157 000	-6,0 %
Understöd och bidrag	0	0	0	
Hysesintäkter	6 020 179	4 698 700	4 745 500	1,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	48 373	50 000	55 000	10,0 %
Tillverkning för eget bruk	49 972	25 000	35 000	40,0 %
Verksamhetsintäkter totalt	6 937 608	5 420 700	5 592 500	3,2 %
Löner och arvoden	-879 020	-995 789	-1 106 593	11,1 %
Personalersättning	5 615	3 000	3 000	0,0 %
Lönebikostnader	-202 503	-231 549	-251 408	8,6 %
Pensionskostnader	-176 497	-203 667	-220 423	8,2 %
Övriga lönebikostnader	-26 006	-27 882	-30 985	11,1 %
Personalkostnader totalt	-1 075 907	-1 224 338	-1 355 001	10,7 %
Köp av tjänster	-439 431	-445 376	-430 158	-3,4 %
Material, förnödenheter och varor	-45 825	-45 850	-43 550	-5,0 %
Understöd	0	0	0	
Hysesutgifter	-187 032	-199 143	-203 021	1,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-21 178	-24 000	-21 300	-11,3 %
Verksamhetskostnader totalt	-1 769 373	-1 938 707	-2 053 030	5,9 %
Verksamhetsbidrag	5 168 235	3 481 993	3 539 470	1,7 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-2 314	-6 500	0	-100,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	5 165 921	3 475 493	3 539 470	1,8 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-2 057	-1 769	-1 938 707	-2 053 030	-2 058	-2 104
Inkomster	5 473	6 938	5 420 700	5 592 500	5 553	5 609
Netto	3 539	5 168	3 481 993	3 539 470	3 495	3 505

<u>Terrängmätning</u>			
Utgifter	-898 788	-1 048 076	-1 167 889
Inkomster	273 437	242 000	242 000
Verksamhetsbidrag	-625 351	-806 076	-925 889
<u>Markpolitik</u>			
Utgifter	-343 031	-378 108	-367 643
Inkomster	6 085 796	4 698 700	4 745 500
Verksamhetsbidrag	5 742 764	4 320 592	4 377 857
<u>Skogar</u>			
Utgifter	-527 553	-512 523	-517 498
Inkomster	578 375	480 000	605 000
Verksamhetsbidrag	50 822	-32 523	87 502

6.27 Stadsstrukturnämnden - Planering

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	5	6	6
arbetsavtalsförhållande	17,85	17,85	17,85
övriga			
totalt	22,85	23,85	23,85

Redogörelse för antalet anställda:

I januari 2025 rekryterades en generalplanearkitekt, trafikingenjör och trafikplanerare. Alla lediga befattningar och tjänster inom Planering blev tillsatta under 2025. Den specialsakkunniga går i pension i mars 2026 och tar ut sin semester i slutet av 2025. I budgeten 2026 föreslås att befattningen som specialsakkunnig inte tillsätts. I stället grundas en tjänst som ledande planläggningsarkitekt. Den ledande planläggningsarkitekten blir närmaste chef för planläggningens personal och den specialsakkunniges arbetsuppgifter överförs till stadsplaneringschefen. De totala lönekostnaderna kommer inte att stiga på grund av titelförändringen när den specialsakkunnige går i pension. Efter organisationsreformen 2015 har en tjänst som planerare funnits kvar inom Planering. Det finns inget behov för tjänsten eftersom det inte ingår beslutsfattande i arbetet. Således ökar inte antalet tjänster.

Allmän motivering för verksamheten

Stadsmiljösektorns Planering ansvarar för den planläggning som avses i lagen om områdesanvändning, för beredningen av utlåtanden och beslut som gäller ärenden som hör samman med planläggningen samt för den stadsbildsmässiga planeringen av allmänna områden. Planering deltar i beredningen av landskapsplanen samt planeringen av projekt som hänför sig till markanvändningen i och utvecklingen av staden. Planering ansvarar också för stadens trafikplanering samt för planeringen och utvecklingen av kollektivtrafiken.

Planering har hand om byggande av gator, torg, trafikområden, idrotts- och utomhusidrottsplatser, park- och grönområden samt för övriga kommunaltekniska byggarbeten och för planering av anläggningar och utarbetandet av utvecklingsplaner för dessa.

Planering sköter den långsiktiga planeringen och schemaläggningen av samhällstekniska investeringar tillsammans med infrastrukturchefen och stadsmiljödirektören.

Geodataenheten är verksam inom ansvarsområdet Planering och ansvarar som en särskild serviceenhet för stadens geografiska informationssystem. Geodataenheten har i uppgift att integrera nationella och internationella förordningar om geografisk information, standarder och rekommendationer i enlighet med behovet som finns på lokal nivå. Geodataenheten ansvarar för administrationen och utvecklingen av Karleby stads geografiska informationssystem, koordinerar utdelningen av geografiska datamängder och svarar för förvärvet och driften av nödvändiga geografiska datamängder och kartmaterial så att geografisk information kan användas som stöd för planeringen och beslutsfattandet. Geodataenheten ansvarar i samarbete med ansvarsområdena för att ordna de tjänster som branschens lagstiftning ålägger kommunerna och att lagstiftningen iakttas. Geodataenheten utvecklar det regionala samarbetet inom geografisk information tillsammans med kommunerna i området. Geodatachefen är den tjänsteinnehavare som ansvarar för serviceenhetens verksamhet.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
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 
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Säkerställande av konkurrenskraften	Generalplanen för centraltätorten och delgeneralplanen för Storindustriområdet-Sandhangen inleds. Aktivt deltagande i den fortsatta beredningen av	Generalplanen för centraltätorten och delgeneralplanen för Storindustriområdet-Sandhangen har inletts (ja/nej). Planeringen av en vägförbindelse

	området för Kronporten I. Detaljplane-projekt som gäller industri- och arbetsplatsområden främjas.	mellan riksväg 8 och landsväg 749 som går via Kvikant har nått förslagsfasen vid utgången av året (ja/nej). Detaljplanen för Kronporten III är i utkastfasen (ja/nej). Planeringen av en gång och cykelled mellan Kronporten och Gnistan har inletts (ja/nej). Detaljplaneändringen och utvidgningen av Bolidens avfallsområde med omgivning har vunnit laga kraft (ja/nej). Detaljplanen för hamnområdet är i utkastfasen (ja/nej). Områden som planlagts för företagsverksamhet (ha)/antalet lediga företagstomter har ökat (ja/nej).
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Detaljplanen och gatuplanen för vägförbindelsen mellan riksväg 8 och landsväg 749 utarbetas. Byggnadsprojektering av förbättringsåtgärder för riksväg 8 vid centrum. Stationsområdets underfart och parkeringsarrangemang främjas.	Detaljplanen för en vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 som går via Kvikant är i förslagsfasen före utgången av året (ja/nej) och gatuplanen har nått godkännandefasen (ja/nej). Projektbeskrivningen för de förbättringsåtgärder som planeras för riksväg 8 vid centrum har färdigställts (ja/nej). Planerna för stationsområdets underfart och parkeringsarrangemang har framskridit planenligt (ja/nej).
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Sammanjämkningen av primärproduktionen och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändningen.	Antalet utlåtanden som beaktar näringsverksamheten.
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Man säkerställer att det finns tillräckliga resurser för att sköta ansvarsområdets kärnuppgifter genom att tillsätta lediga tjänster/befattningar samt genom ansvarsområdets organisationsreform. Tjänster/befattningar hålls tillsatta genom att stärka personalens engagemang och expertis.	Den vakans som uppstod genom pensionering har tillsatts (ja/nej). Arbetsuppgifter har omorganiserats för att rikta resurser från arbetet som närmaste chef till kärnverksamheten (ja/nej).
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Sammanjämkningen av försörjningsberedskapsfaktorer och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändningen.	Antal utlåtanden som beaktar försörjningsberedskapsfaktorer.
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Utarbetande av fortsatta planer för Idrottsparkens utomhusområden samt en översiktsplan för Lataamo-området och Kyrkbackens idrottsområde.	Planerna har färdigställts (ja/nej).
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	(Kartbaserade) enkäter i Maptionnaire. Projektbaserade informationsmöten och workshopar för allmänheten. Den gemensamma planeringen av projekt utvecklas. Gemensamma terrängbesök. Man bidrar med ansvarsområdets expertis i stadens projekt som genomförs i mikroteam.	Antalet enkäter och workshopar. Antalet gemensamma terrängbesök. Antalet deltaganden i möten för mikroteam. På minst samma nivå som under de senaste två åren (ja/nej).
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Planering verkställer den strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040. Dess teman är boende, trafik samt grön- och rekreationsområden. Generalplanen för centraltätorten inleds, detaljplaner för boende främjas.	Antalet infrastruktur- och grönområdesplaner. Antalet detaljplaner som är belägna i centrum, antalet detaljplaner för nya bostadsområden. Detaljplaneändring för Rådhusets och Salutorgets omgivning har nått förslagsfasen (ja/nej). Detaljplanen för Palmajärvi har godkänts (ja/nej).

		Detaljplaneändringarna för Tallåsen och Centralplan har nått utkastsfasen (ja/nej).
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Stadsbildsmässig styrning av planeringen av och byggandet inom nationalstadsparken och på andra värdefulla områden. Nationalstadsparken beaktas i detaljplaneändringen för Rådhusets och Salutorgets omgivning.	Antalet styrmöten. Antalet utlåtanden som beaktar värdefulla objekt och områden.
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. Delaktighet i planeringen, enkäter i de projekt som påverkar barns och ungas vardag samt utlåtanden begärs av barn- och ungdomsfullmäktige. Trafiksäkerheten i skolors och daghems omgivning prioriteras.	Antalet enkäter och workshopar. Antalet begäran om utlåtanden. Främjande av gång- och cykeltrafik (km). Antalet rekreations- och parkprojekt. Antalet granskningar och utvecklingsåtgärder för att förbättra trafiksäkerheten i skolornas och daghemmens omgivning. På minst tidigare nivå (ja/nej).
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Anslutning till HINKU-nätverket.	Generalplaner för vindkraftverk. Klimatkonsekvensbedömningar på plan-nivå. Satsningar på uppföljning (t.ex. antalet cyklister vid bestämd plats). Deltagande i verksamheten i HINKU-arbetsgruppen. Uppföljning av trafikmängden med olika färdmedel.	Antalet planer för vindkraft som är i utkast- eller förslagsfasen. Antalet klimatkonsekvensbedömningar. Uppföljning av trafikvolymen för olika färdssätt (antalet resor till fots eller med cykel, bil eller kollektivtrafik). Antalet resor till fots, med cykel och med kollektivtrafik samt deras användningsgrad har ökat (ja/nej).
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Aktivt deltagande i projekt som hänförs till vindkraft, vätegas, solenergi och andra förnybara energiformer.	Antalet möten och pågående projekt.
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Upprätthållande av personalens arbetsförmåga, pausgymnastik (Cuckoo), deltagande i tyhy-verksamhet, utvecklingssamtal. Schemaläggning av möten och arbetstider. Samarbete mellan enheterna. Tidsplanen för och prioriteringen av projekt förtydligas.	Cuckoo-mätare, antalet utvecklingssamtal, antalet deltagare i tyhy-verksamhet. Antalet gemensamma terrängbesök och workshopar. Antalet svar i arbetshälsoenkäten. Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (mål: -10 % från ingången av fullmäktigeperioden).
Mångfaldsledning	Deltagande i utbildningar, utveckling av Stadsmiljösektorns arbetsmetoder, beaktas vid rekryteringar.	Antalet utbildningar. Utvecklingsåtgärder har tagit i bruk (ja/nej). Tjänster/befattningar tillsätts (ja/nej).
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utveckling av ansvarsområdesmötena och av samarbetsrutinerna mellan ansvarsområdena. Ibruktage av de arbetssätt som har framkommit i dessa sammanhang. Personalen uppmuntras att lägga fram nya idéer. Effektivt införande av arbete i mikroteam.	Antalet initiativ, utvecklingsåtgärder, och åtgärder som överenskommit i samband med ansvarsområdesmöten. Antalet projekt där mikroteam har använts och antalet möten för dessa.
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Deltagande i veckomötena, fysiska möten (på arbetsplatsen), kalenderbokningar, arbetsledning och strukturering av arbetstiden. Arbetsmotivationen upprätthålls med mångsidiga arbetsuppgifter.	Veckomöten har ordnats (ja/nej). Projekt som blivit färdiga uppmärksammas tillsammans med personalen. (ja/nej). Antalet sjukfrånvaror har minskat (ja/nej). Personalens respons vid utvecklingssamtal. Arbetshälsoenkätens resultat. Genom att inrätta och tillsätta tjänsten som närmaste chef för planläggningen skapar man

		förutsättningar för att mer arbetstid kan riktas till personalhandledning (ja/nej). Tillräcklig tid har kunnat avsättas för handledning av trafik- och infrastrukturprojekt tack vare den interna organisationsreformen som genomfördes 2025, trafikingenjören är närmaste chef när det gäller handledning av arbetet (ja/nej).
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader		
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Webbsidorna hålls uppdaterade. Planläggarens mottagningar. Utveckling av informationen som finns i guidekartorna.	Alla projekt hittas lätt (ja/nej). Antalet kundkontakter. Mängden kundresponser. Antalet planläggarens mottagningar. Uppdatering av guidekartmaterial och framställning av nytt kartmaterial för tjänsten.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
STADSSTRUKTURNÄMNDEN				
Planering				
Försäljningsintäkter	5 937	11 000	7 000	-36,4 %
Avgiftsintäkter	33 216	25 000	25 000	0,0 %
Understöd och bidrag	335 689	167 000	167 000	0,0 %
Hysesintäkter	0	0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	346	0	0	
Tillverkning för eget bruk	115 966	210 000	210 000	0,0 %
Verksamhetsintäkter totalt	491 155	413 000	409 000	-1,0 %
Löner och arvoden	-1 062 289	-1 124 361	-1 212 000	7,8 %
Personalersättning	3 677	0	0	
Lönebikostnader	-244 651	-256 996	-273 981	6,6 %
Pensionskostnader	-214 372	-225 514	-240 045	6,4 %
Övriga lönebikostnader	-30 280	-31 482	-33 936	7,8 %
Personalkostnader totalt	-1 303 263	-1 381 357	-1 485 981	7,6 %
Köp av tjänster	-1 580 581	-2 172 396	-1 721 937	-20,7 %
Material, förnödenheter och varor	-12 211	-12 800	-11 700	-8,6 %
Understöd	0	0	0	
Hysesutgifter	-161 128	-147 411	-152 992	3,8 %
Övriga verksamhetskostnader	-2 589	-3 600	-3 600	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	-3 059 772	-3 717 565	-3 376 210	-9,2 %
Verksamhetsbidrag	-2 568 618	-3 304 565	-2 967 210	-10,2 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-101 705	-85 600	-109 700	28,2 %
Räkenskapsperiodens resultat	-2 670 323	-3 390 165	-3 076 910	-9,2 %

	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-3 395	-3 060	-3 717 565	-3 376 210	-3 384	-3 460
Inkomster	409	491	413 000	409 000	406	410
Netto	-2 967	-2 569	-3 304 565	-2 967 210	-2 978	-3 050

<u>Planering</u>			
Utgifter	-1 376 737	-1 607 258	-1 677 533
Inkomster	174 252	220 000	220 000
Verksamhet sbidrag	-1 202 486	-1 387 258	-1 457 533
<u>Geografisk information</u>			
Utgifter	-521 672	-601 422	-617 767
Inkomster	28 403	26 000	22 000
Verksamhet sbidrag	-493 269	-575 422	-595 767
<u>Kollektivtrafik</u>			
Utgifter	-1 161 363	-1 508 885	-1 080 910
Inkomster	288 500	167 000	167 000
Verksamhet sbidrag	-872 863	-1 341 885	-913 910

6.28 Stadsstrukturnämnden - Byggnation

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande		3	3
arbetsavtalsförhållande		7	7
övriga		1	1
totalt		11	11

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdets uppgift är att ansvara för ordnande, produktion och schemaläggning av arbeten som gäller byggande och byggnadstekniskt underhåll, byggledning, planering och genomförande av de lokaler och fastigheter som staden behöver. De åtgärder som vidtas genomförs som eget arbete eller köptjänst.

Byggnation ansvarar för:

- projektspecifik och övergripande teknisk och ekonomisk projektledning samt projektspecifik upphandling i samarbete med stadens övriga sektorer
- resurstilldelning, upphandling och styrning av projektspecifik planering
- ansökan om projektspecifika bygglov, åtgärdstillstånd och motsvarande lov och tillstånd
- de konkurrensutsättningar som genomförandet av projektet kräver
- organisering av genomförandet av enskilda projekt och den tillsyn som genomförandet kräver
- dokumentation för enskilda projekt samt åtgärder under garantitiden.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Målet är att erbjuda användarna trygga, hälsosamma och ändamålsenliga lokaler samt att genomföra de objekt som godkänts i budgeten på ett sådant sätt att:

- värdet på stadens byggnadsbestånd bevaras
- rumsplaneringen sker tillsammans med sektorerna och andra intressentgrupper
- de objekt som fastställts i budgeten genomförs enligt planerna
- projekt genomförs på ett energieffektivt sätt med fokus på att förbättra energieffektiviteten, minska energiförbrukningen och effektivisera uppföljningen under deras användningstid
- personalens kompetens stärks genom personalutbildningar. Utbildningarna fokuserar särskilt på att stärka de sakkunnigas kompetens.

I våra framtida byggprojekt kommer vi att betonas de gröna mål som också Karleby stad har förbundit sig till (HINKU). De viktigaste frågorna är energieffektivitet, användning av förnybara energikällor, utnyttjande av cirkulär ekonomi och miljövänliga innovationer.

Viktigaste projekt:

- Planeringen av skolan och daghemmet i Halkokari fortgår under årets början och byggandet inleds i augusti.
- Konkurrensutsättningen av Halkokari skola och daghem genomförs i maj-juni.
- Byggandet av Stenängens daghem börjar i november 2025 och pågår under hela 2026.
- Biskopsbackens skola och daghem togs i bruk hösten 2025. År 2026 kommer att vara första garantiåret.
- Renoveringarna fortsätter vid Kokkolan suomalaisen lukio.
- Renoveringen av bibliotekets ventilation genomförs under sommaren 2026.
- Saneringen och utbyggnaden av Lataamo-byggnaden genomförs under 2026.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering och utnyttjande av kompetensen i regionen (Ja/nej).	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar. 

Säkerställande av konkurrenskraften	Höglagsgat byggande upprätthålls och utvecklas genom konkurrensutsättning av entreprenader	Antalet konkurrensutsatta entreprenader. Det sammanlagda antalet entreprenörer. Det sammanlagda antalet konkurrensutsatta planeringsuppdrag. Konkurrensutsättningen utvecklas i fråga om reparations- och underhållsprojekt genom förhandlat förfarande och årsavtal. Metoden Last Planner har använts i Halkokari skol- och daghemsprojekt och i Stenängens daghemsprojekt. Externa och interna intressentgrupper görs delaktiga i planeringen och byggandet genom att ordna veckovisa mikroteammöten och månatliga närplaneringsdagar. I projekt som överstiger 3 miljoner euro styrs planeringen med metoden Last-Planner som alla intressentgrupper förbinder sig till eller förbinds att följa. De viktigaste investeringarna: Konkurrensutsättningen av Halkokari skol- och daghemsprojekt inleds i maj och byggandet börjar i augusti. Byggandet av Stenängens daghem fortgår under hela 2026. Renoveringen av Kokkolans suomalainen lukio fortgår under hela 2026 och fortsätter också under 2027. 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar investeringar och deras genomförande	Antalet investeringsprojekt är 6. Investeringar genomförs inom utsatt tid. Överensstämmelse med investeringsplanen (ja/nej). 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapsfaktorer beaktas i nya investeringsprojekt (Ja/nej).	Mängden investeringar i försörjningsberedskap och slutförda investeringar. 

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 minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Biskopsbackens skola och daghem kommer att vara temat för följande delaktighetsenkät. Mätning 1/5 näromgivningsenkäter 
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. De småbarnspedagogiska lokalernas procentuella andel av samtliga investeringar baserar sig på planen för småbarnspedagogikens och undervisningstjänsters servicenät på 2020-talet som godkänts av Karleby stadsfullmäktige (2017). 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar. Stenängens daghem är det senaste objektet i fråga om vilket en barnkonsekvensbedömning har genomförts. 
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).	Totalplanering och genomförande av byggprojekt i enlighet med EU-taxonomiförordningen och Karleby stads HINKU-strategi. 
Anslutning till HINKU-nätverket.	HINKU-nätverkets anvisningar beaktas vid upphandlingar (ja/nej).	Kraven på klimatneutrala material vid upphandling, t.ex. ytmaterial i emissionsklass M1. Man ser till att kraven på koldioxidneutralitet uppfylls genom planeringsstyrning och materialval. 

Främjande av möjligheterna att producera förnybar energi	Utmärkt energieffektivitet	Den riksomfattande gränsen för energieffektivitet med klassificeringen A är 90 kWh/m²/år. I Karleby stads nybyggnadsprojekt har målet varit att ligga under 69 kWh/m²/år. 
Klimatmedvetenheten ökas och hus-hällen stöds	Cirkulär ekonomi och effektiv användning av material beaktas i planeringen och genomförandet. Naturen på gårdsområden och i närområden samt i objektets näromgivning beaktas som lärmiljö. Koldioxidsnåla sätt att ta sig till och från objektet beaktas (ja/nej).	Rekommendation: reservation för minst 2 laddstation/11–50 parkeringsplatser. Minst 10 procent av den tomt som bebyggs bevaras i naturligt tillstånd. 
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 
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. Ergonomi vid arbetsborden samt säkerhetspromenader.	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmaktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. 
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar (ja/nej).	Antalet deltaganden i utbildningar: 5 st. • Kompetensutbildning för byggherrar utreds (svårighetsklass RAPS) • Möjligheterna att använda artificiell intelligens utreds • Särskild uppmärksamhet fästs vid datasäkerheten under projektplaneringen och genomförandet av projekt. 
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. Utvecklingssamtal hålls årligen. Resultaten av enkäten om arbetstillfredsställelse ligger på minst samma nivå som tidigare.

		Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare. 
--	--	--

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
STADSSTRUKTURNÄMNDEN					
Byggnation					
Försäljningsintäkter	14 000	44 400	0		
Avgiftsintäkter	0	0	0		
Understöd och bidrag	0	0	0		
Hysesintäkter	0	0	0		
Övriga verksamhetsintäkter	70 000	52 300	66 730	27,6 %	
Tillverkning för eget bruk	658 460	777 000	827 000	6,4 %	
Verksamhetsintäkter totalt	742 460	873 700	893 730	2,3 %	
Löner och arvoden	-538 167	-580 920	-630 600	8,6 %	
Personalersättningar	8 336	0	0		
Lönebikostnader	-103 604	-113 279	-122 967	8,6 %	
Pensionskostnader	-92 880	-97 014	-105 310	8,6 %	
Övriga lönebikostnader	-10 724	-16 266	-17 657	8,6 %	
Personalkostnader totalt	-633 435	-694 199	-753 567	8,6 %	
Köp av tjänster	-206 183	-196 585	-218 468	11,1 %	
Material, förnödenheter och varor	-19 005	-13 000	-10 450	-19,6 %	
Understöd	0	0	0		
Hyesutgifter	-85 748	-82 855	-81 810	-1,3 %	
Övriga verksamhetskostnader	-2 410	-48 800	-4 400	-91,0 %	
Verksamhetskostnader totalt	-946 781	-1 035 439	-1 068 695	3,2 %	
Verksamhetsbidrag	-204 321	-161 739	-174 965	8,2 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0		
Räkenskapsperiodens resultat	-204 321	-161 739	-174 965	8,2 %	
Förändring av avskrivningsdifferens	0	0	0		
Räkenskapsperiodens övers./unders.	-204 321	-161 739	-174 965	8,2 %	
Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	
Utgifter	-1 070	-947	-1 035 439	-1 068 695	-1 071
Inkomster	894	742	873 700	893 730	887
Netto	-175	-204	-161 739	-174 965	-184

BYGGNATION OCH UNDERHÅLL

Byggnation av verksamhetslokaler

Utgifter	-860 415	-991 039	-1 068 695
Inkomster	728 460	829 300	893 730
Verksamhetsbidrag	-131 955	-161 739	-174 965
Beställningsarbeten/verksamhetslokaler/inkl. int. och ext.			
Utgifter	-86 395	-44 400	0
Inkomster	14 000	44 400	0
Verksamhetsbidrag	-72 395	0	0

6.29 Stadsstrukturnämnden - Infrastruktur

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	-	7,5	7,5
arbetsavtalsförhållande	-	38	35
övriga	-	52	52
totalt	-	97,5	94,5

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet Infrastruktur ansvarar för byggnation och underhåll av infrastruktur. Syftet med byggnationen och underhållet av infrastruktur är att få tillstånd och upprätthålla ett tryggt, fungerande och ekonomiskt trafikledsnät och en trivsamt levnadsmiljö med tillhörande anläggningar. Ansvarsområdet Infrastruktur omfattar serviceenheterna byggnation av infrastruktur, parker och idrottsplatser samt trafikleder och underhåll.

Serviceenheten byggnation av infrastruktur ansvarar för att:

- bygga och låta bygga infrastruktur
- hantera trafiklederna samt dagvatten-, gatu- och trafikljusnätet inklusive ärenden som nämns i 103 i, 103 l, 103 m och 103 o i lagen om områdesanvändning samt fakturering av dagvatten enligt 103 d,
- bygga och låta bygga objekt som beställs separat
- ansöka om bygglov, åtgärdstillstånd och motsvarande lov och tillstånd som krävs för byggande av infrastruktur
- bygga och underhålla kajer, bryggor och farleder som staden upprätthåller samt hyra ut båtplatser
- bereda förbud och begränsningar enligt 17 § och 20 § i sjötrafiklagen
- utföra efterbehandling av oljeskador inom stadens område.

Serviceenheten parker och idrottsplatser ansvarar för att:

- bygga, låta bygga och upprätthålla parker och idrottsplatser
- sköta uppgifter som anknyter till byggande och skötsel av frilufts- och naturleder samt naturskyddsområden
- bygga och låta bygga objekt som beställs separat
- ansöka om bygglov, åtgärdstillstånd och motsvarande lov och tillstånd som krävs för byggande av parker och idrottsplatser
- motta och kompostera trädgårdsavfall
- tillverka matjord

Serviceenheten trafikleder och underhåll ansvarar för:

- underhåll av trafikleder, salutorget och övriga allmänna områden samt av dagvatten-, gatu- och trafikljusnätet
- uppgifter enligt skrotfordonslagen
- upprätthålla snö- och jordtippningsplatser
- de avfallshanteringsuppgifter som hör till staden
- utföra utgravningsövervakning tillsammans med ansvarsområdet Tillstånd på de områden som serviceenheten sköter
- producera stadens egna transport-, materiel- och verkstadstjänster
- ordna tillfälliga trafikarrangemang i anknytning till byggande och underhåll på trafikområden, parkområden och andra allmänna områden.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

- De arbetsobjekt som ingår i arbetsprogrammet för byggande av infrastruktur utförs med beaktande av tillägsobjekt. Investeringsobjekt planeras med principen 1 + 2 år.
- Man satsar på användningen av anslag och verksamhetens lönsamhet genom kostnadsuppföljning, t.ex. jämförelsekommuner. För objekten görs efterkalkyler av kostnaderna.
- Man strävar efter att gatorna beläggs inom tre år efter byggandet.
- Gator i bostadsområden ska beläggas omedelbart efter det att områdena blivit färdiga i fråga om övrig byggverksamhet. För genomförandet krävs ca 300 000 euro per år. Dessutom reserveras ca 200 000 euro för utbyte av kvicksilverlampor.
- Trafiklederna och trafikområdena hålls i sådant skick som standarden för vinterunderhåll förutsätter (körbanorna plogas när snötäcket är 7 cm och cykelvägarna när snötäcket är 3 cm).
- Genom underhåll och trafikarrangemang strävar man efter att minska trafikolyckor.
- Man eftersträvar att minska olägenheter som orsakas av dagvatten. Detta förutsätter bl.a. att hanteringen av dagvatten planeras i samband med planläggning och samhällsteknisk planering.

- Användningsgraden för maskiner och fordon ska hållas så hög som möjligt med beaktande av tillgängliga resurser. Användningsgraden följs upp maskingruppvis.
- Parkerna sköts på basis av en godkänd skötselklassificering. Upprätthållandet av nuvarande skötselnivå upplevs utmanande inom vissa områden på grund av anslagen som finns till förfogandet.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Säkerställande av konkurrenskraften	Aktiv konkurrensutsättning av entreprenörer både vad gäller ramavtalsaktörer och entreprenader	Antalet ramavtalsleverantörer i förhållande till föregående år, st. Antalet infrastrukturentreprenader, st. 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar investeringar och deras genomförande	Antalet investeringsprojekt (livskraftiga investeringar specificerade) Investeringarna färdigställs. Överensstämmelse med investeringsplanen (ja/nej). 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Delaktighetsfrämjande verksamhet i utvecklings- och infrastrukturprojekt	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna för projekt ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). 
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). Sköta parker (ha) och näridrottsplatser. 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.		
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen av nya projekt.	Genomförda barnkonsekvensbedömningar. 

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Målet är att beräkningen av klimatpåverkan blir en del av den dagliga verksamheten.	Projektspecifik beräkning av klimatpåverkan (ja/nej). 
Anslutning till HINKU-nätverket.	Beaktande av klimatmålen vid upphandlingar	Krav på koldioxidneutralitet för material och anordningar (hur de uppfylls i förhållande till upphandlingen) 
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 objektets näromgivning utnyttjas som lärmiljö. Koldioxidsnåla sätt att ta sig till och från objektet beaktas (ja/nej).	Rekommendation: reservation för minst 1 laddstation/11–50 parkeringsplatser. Ca 10 procent av den tomt som bebyggs bevaras i naturligt tillstånd. 
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 
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 arbetsborden samt säkerhetspromenader.	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmaktperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. 
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar (ja/nej).	Antalet deltaganden i utbildningar på minst samma nivå som året innan. 
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. Resultaten av enkäten om arbetstillfredsställelse. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare. 

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Infrastruktur						
Försäljningsintäkter	4 509 903	4 460 000	4 429 200	-0,7 %		
Avgiftsintäkter	762 763	745 000	745 000	0,0 %		
Understöd och bidrag	53 143	0	85 000			
Hysesintäkter	51 198	89 500	87 500	-2,2 %		
Övriga verksamhetsintäkter	230 383	142 000	210 000	47,9 %		
Tillverkning för eget bruk	822 671	820 000	875 000	6,7 %		
Verksamhetsintäkter totalt	6 430 062	6 256 500,00	6 431 700	2,8 %		
Löner och arvoden	-3 910 569	-3 775 492	-3 787 300	0,3 %		
Personalersättning	32 773	30 200	25 940	-14,1 %		
Lönebikostnader	-831 124	-870 357	-859 878	-1,2 %		
Pensionskostnader	-724 637	-764 644	-753 833	-1,4 %		
Övriga lönebikostnader	-106 487	-105 714	-106 044	0,3 %		
Personalkostnader totalt	-4 708 920	-4 615 649	-4 621 238	0,1 %		
Köp av tjänster	-4 553 906	-4 009 679	-3 840 783	-4,2 %		
Material, förnödenheter och varor	-1 584 602	-1 782 750	-1 665 850	-6,6 %		
Understöd	-46 416	-180 000	-180 000	0,0 %		
Hyesutgifter	-1 412 687	-1 501 203	-1 425 429	-5,0 %		
Övriga verksamhetskostnader	-83 739	-671 850	-672 050	0,0 %		
Verksamhetskostnader totalt	-12 390 270	-12 761 131	-12 405 349	-2,8 %		
Verksamhetsbidrag	-5 960 209	-6 504 631	-5 973 649	-8,2 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-4 631 362	-4 814 000	-5 589 583	16,1 %		
Räkenskapsperiodens resultat	-10 591 571	-11 318 631	-11 563 232	2,2 %		
Förändring av avskrivningsdifferens	0	3 300	3 300			
Räkenskapsperiodens övers./unders.	-10 591 571	-11 315 331	-11 559 932	2,2 %		
Nämnd. förslag 2026						
Utgifter	-12 422	-12 390	-12 761 131	-12 405 349	-12 435	-12 713
Inkomster	6 432	6 430	6 256 500	6 431 700	6 387	6 450
Netto	-5 991	-5 960	-6 504 631	-5 973 649	-6 048	-6 263

INFRASTRUKTURBYGGNATION OCH UNDERHÅLL

Kontroll över infrastrukturbyggande

Utgifter	-758 849	-692 590	-757 240
Inkomster	528 423	592 000	660 000
Verksamhetsbidrag	-230 426	-100 590	-97 240

Trafikleder

Utgifter	-3 873 616	-3 897 999	-3 884 898
Inkomster	104 157	75 000	105 500
Verksamhet sbidrag	-3 769 460	-3 822 999	-3 779 398

Underhåll av trafikledernas dagvattennät.

Utgifter	-561 637	-469 907	-440 719
Inkomster	688 061	660 000	660 000
Verksamhetsbidrag	126 424	190 093	219 281

Parker

Utgifter	-2 049 934	-2 163 051	-2 156 409
Inkomster	234 329	170 600	230 100
Verksamhetsbidrag	-1 815 605	-1 992 451	-1 926 309

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
<u>Idrottsplatserunderhåll</u>				
Utgifter	-1 956 080	-2 032 276	-1 758 916	
Inkomster	1 960 606	2 037 200	1 765 600	
Verksamhetsbidrag	4 526	4 924	6 684	
<u>Fiskehamn och båtar</u>				
Utgifter	-81 970	-130 285	-130 852	
Inkomster	52 997	89 500	87 500	
Verksamhetsbidrag	-28 973	-40 785	-43 352	
<u>Avfallshantering</u>				
Utgifter	-274 035	-304 506	-233 426	
Inkomster	254 477	60 000	110 000	
Verksamhetsbidrag	-19 558	-244 506	-123 426	
<u>Infrastrukturcenter</u>				
Utgifter	-2 340 600	-2 473 644	-2 446 317	
Inkomster	2 082 551	1 975 700	2 216 500	
Verksamhetsbidrag	-258 050	-497 944	-229 817	
<u>Beställningsarbeten/verksamhetslokaler/inkl. int. och ext.</u>				
Utgifter	-493 549	-596 874	-596 571	
Inkomster	524 462	596 500	596 500	
Verksamhetsbidrag	30 913	-374	-71	
Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	
<u>Trafikleder</u>				
Väg-km som sköts**)	469	471	471	
Väg-km som sköts/resultat	15 585	15 986	17 197	
Underhållna vägkm/kostnader för vägunde	15 807	16 145	17 428	
Väg-km som sköts/driftskostn.	8 254	8 276	8 248	
<u>Parker</u>				
Skött park-ha	172	172	173	
€/skött park-ha/resultat	13 090	14 110	14 690	
€/skött park-ha/verksamhetsbidrag	10 556	11 399	11 135	
<u>Avfallshantering</u>				
Mängden slam/ton	0	0	0	
<u>Maskincentral</u>				
Fakturer. arbetstim.	36 400	42 000	40 000	
€/faktur. arb.tim.*)	50,94	46,54	48,09	
<u>Maskinverkstad</u>				
Faktur. arb.tim.	3 130	4 000	3 600	
€/faktur. arb.tim.	109,73	90,12	97,74	

6.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter

Allmänna mål

Ansvarsområdets årsverken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	5	4	2
arbetsavtalsförhållande	264,51	261,74	248,78
övriga		5,5	5,5
totalt	269,51	271,24	256,28

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet har i uppgift att se till att det finns lämpliga lokaler för stadens verksamheter och att fastighetsegendomen bevaras och utnyttjas effektivt.

Målet är att lokaliteterna såväl tekniskt som kvalitativt och kvantitativt tillfredsställer användarnas behov och att stadens lokalitetsegendom bevaras.

Städservice har i uppgift att sörja för lokalernas renhet och hygien, vilket stödjer underhållet av fastighetsegendomen. Matservice har i uppgift att tillaga god skol- och daghemsmat i enlighet med näringsrekommendationerna, vilket stödjer barns och ungas välmående.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Ansvarsområdet har i uppgift att se till 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.

Målen nås med hjälp av följande åtgärder:

1. Rumsplanering

- Fortsatt regelbunden rumsplanering tillsammans med sektorerna bl.a. i rumsteamet.
- Rumsteamet samlas varje månad och/eller vid behov.
- Småbarnspedagogikens behov av lokaler växlar. Detta utgör utmaningar för rumsplaneringen.
- Man deltar aktivt i arbetsgrupper under ledning av ansvarsområdet Byggnation när byggnader planeras.

2. Lokaliteternas värde bevaras.

- Städernas underhållsskuld jämförs med 3–5 års mellanrum. Beräkningen av underhållsskulden har uppdaterats 2024.
- Resurserna för underhåll av byggnader inriktas systematiskt till förebyggande underhåll som utförs i rätt tid.
- Tillsynen under byggskedet vid nybyggnation och tillsynen av byggnadernas skick utvecklas, och resurser tilldelas systematiskt.

3. Användningsgraden i de lokaler som staden äger följs upp och hålls över 98 %.

- Lokalitetsprogrammets åtgärder främjas och vidtas aktivt bl.a. genom försäljning och rivning.
- Den eftersträlvade tidsfristen för försäljning är 6 månader och 9 månader för rivning efter det att objektet kan säljas eller rivas.

4. Effektiviteten och resultaten av tjänsterna som hänför sig till underhåll av lokaler och verksamhetslokaler förbättras bl.a. genom följande:

- Jämförelseuppgifter om underhålls- och lokalitetstjänster (KTI) samlas in och upprätthålls. Jämförelsedata samlas in och jämförs med två års mellanrum. Man strävar efter att Lokaliteters totala utgifter hålls nära genomsnittet för jämförelsestäderna.
- Jämförelseuppgifter samlas in och upprätthålls via KTI:s kundnöjdhetssenkät som genomförs årligen enligt avtal (har genomförts 2024).
- Cirka 80 procent av lokalitetsegendomen omfattas av effektiverad energiuppföljning (87 objekt).
- Fjärrstyrd fastighetsskötsel utvecklas ytterligare. Detta leder till optimerad användning av hustekniken, såsom bl.a. optimering av ventilations- och uppvärmningssystemets användningstid.
- Användningen av elektronisk servicebok samt dess servicebegäran breddas. Målet är att 100 procent av lokaliteterna använder elektronisk servicebok och servicebegäran år 2026. Också svarstiden för servicebegäran följs upp.
- Buildercoms och det nya fastighetsförvaltningsregistrets filer samordnas (justeringar, driftstider mm.)
- Planeringen och genomförandet av fastigheternas föregripande underhåll utvecklas ytterligare.
- Dimensioneringen av fastighetstjänsterna fortgår.
- Personalens yrkeskompetens förbättras genom utbildningar.
- Fastighets- och underhållstjänsters titlar har uppdaterats för att svara mot nutidens titlar.

Städ- och matservice

Städ- och matservice har i uppgift att sörja för lokalernas renhet och hygien, vilket stödjer underhållet av fastighetsegenheten. Matservice har i uppgift att producera skol- och daghemsmat i enlighet med näringsrekommendationerna, vilket stödjer barns och ungas välmående. Den allmänna kostnadsökningen har kompenseras genom personalminskningar motsvarande 7 årsverken. Personalminskningen beror på städ- och matservicens organisationsreform och övergången till mångsektoriella serviceproduktionsområden.

Den allmänna kostnadsökningen inom matservice har kompenseras genom personalminskningar motsvarande 7,85 årsverken. Personalminskningen beror på städ- och matservicens organisationsreform, centraliseringen av matproduktionen och övergången till mångsektoriella serviceproduktionsområden. Livsmedelskostnadernas måttliga ökning beror på att matproduktionen har koncentrerats till fyra produktions- och tillagningskök. Skolmatens smaklighet och åtgång följs upp regelbundet och kundrespons begärs i stor utsträckning av barn och familjer. Responsen beaktas och nödvändiga åtgärder som främjar barns och ungas hälsa och välfärd vidtas utan dröjsmål.

Städ- och matservice förverkligas i egen regi och kompletteras med köptjänster.

Utvecklingsverksamheten som ska förbättra personalens välbefinnande i arbetet fortsätter inom Lokalteter. Dimensioneringen av fastighetstjänster, städning och kök uppdateras och arbetet fortgår i fråga om de fastighets- och matjänster som ännu inte dimensionerats.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Utveckling och fördjupning av samarbetet mellan läroanstalter och företag för att stödja tillgången till arbetskraft som har rätt kompetens och som behövs inom Lokalteter.	Euro per delårsrapporteringsperiod som använts för köp av tjänster via personalbemanningsföretag och som andra köptjänster. Antalet personer som utbildas på arbetsplatsen och antalet utbildningsavtal per delårsrapporteringsperiod. 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapen tryggas vad gäller fastighetsunderhåll och matservice. Utbildningar i försörjningsberedskap inleds för mat- och städservicepersonalen. Mat- och städservicepersonalens beredskapsplan uppdateras.	Fastighetstekniska centralen har fyra reservkraftenheter. De hålls redo för användning och testas regelbundet. Med hjälp av dem kan man trygga minimibehovet av elenergi i fastigheter som är kritiska med tanke på verksamheten. 
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Inom ramen för gällande och kommande livsmedelsavtal används lokalproducerade produkter och upphandling av närproducerade råvaror beaktas i menyplaneringen och i kampanjer.	Närproducerade produkter och råvaror i kilo och euro jämfört med den totala anskaffningen i kilo och euro per delårsrapporteringsperiod. Inhemsk andel av avtalsprodukter. 

Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Värdefulla fastigheter underhålls och renoveras inom ramen för anslag.	Genomförda reparationsåtgärder i förhållande till planerade projekt. Målet är att reparationer utförs i 2–4 objekt per år (2026–2028). 
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.	Skolvisa växlande kvalitetsuppföljningssystem (happy or not) Oiva-bedömning av kök. Kvalitetsmätning med Insta-800 inom städservice. Bedömning av KTI-kundresponser inom fastighetsförvaltningen. 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barn och unga involveras i workshoppar med temat skolmat.	Antalet workshoppar, antalet deltagare per år och åtgärder. 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Anslutning till HINKU-nätverket.	Konkurrensutsättningen av uppvärmningsenergin fortgår.	Man avstår från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle. 
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	HINKU-arbetsgruppens mål för ansvarsområdet.	Uppföljning av HINKU-målen i tjänsten Klimatvaken. 
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).	I delårsrapporterna antecknas hur bra budgeten hålls och utvecklingen av nettokostnaderna jfr. 2024. Nyckeltal som ska fastställas: Städning €/m2 för städservicens del. Måltidspris €/portion och uppföljning av mängden svinmat i kg/delårsrapporteringsperiod jämfört med utgångsnivån 2024 för matservicens del.

		Kvadratmeterpris €/m2 för fastighetsdimensioneringen. 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Implementering av verksamhetsmodeller som främjar arbetshälsan, arbetssäkerheten och ett hälsosamt arbetsliv hos Karleby stads personal samt ledning av arbetshälsan.	Utvecklingssamtal genomförs till 100 procent, jämförelse med 2025. Svarsprocent i arbetshälsoenkäten i förhållande till föregående år. Uppföljning av frånvaroantalet med hjälp av Ainohealth-rapporteringen, och samtal om tidigt stöd för arbetsförmågan genomförs till 100 procent. Genomförandet av rekryteringar enligt personalplanen på delårsrapportnivå. 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Effektivare användning av digitala plattformar (t.ex. Pro24) som främjar arbetstagarupplevelsen.	Antalet gånger modulen egen kontroll i Pro24 använts per delårsrapporteringsperiod. Utvecklingen av eNPS-talet jämfört med föregående år. 
Mångfaldsledning	En mångformig arbetsgemenskap stöd och ledarskap som stödjer mångfald stärks.	Arbetshälsoenkätens resultat gällande arbete i en mångformig arbetsgemenskap jämförs med föregående år. 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Användning av en modell för kontinuerlig förbättring.	Antalet genomförda utvecklingsprojekt och deras effekter på delårsrapportnivå. 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader		
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar samt lärande på arbetsplatsen i samarbete med lokala läroanstalter.	Antalet personer som har sysselsatts genom åtgärder eller utbildats inom vårt ansvarsområde per år. 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Vi tar emot personer som sysselsätts med stödåtgärder samt genom lärande i arbetet.	Avtal som ingåtts genom stödsysselsättningsåtgärder fortgår under avtalsperioden. 

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26		
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Lokaliteter						
Försäljningsintäkter	16 204 684	17 444 355	17 485 538	0,2 %		
Avgiftsintäkter	0	0	0			
Understöd och bidrag	9 639	0	0			
Hysesintäkter	33 671 060	34 914 191	36 140 809	3,5 %		
Övriga verksamhetsintäkter	54 175	15 500	15 500	0,0 %		
Tillverkning för eget bruk	0	0	0			
Verksamhetsintäkter totalt	49 939 559	52 374 046	53 641 847	2,4 %		
Löner och arvoden	-9 045 656	-9 529 652	-9 537 720	0,1 %		
Personalersättning	184 801	130 500	130 500	0,0 %		
Lönebikostnader	-1 739 618	-1 858 282	-1 859 854	0,1 %		
Pensionskostnader	-1 495 121	-1 591 452	-1 592 799	0,1 %		
Övriga lönebikostnader	-244 497	-266 830	-267 056	0,1 %		
Personalkostnader totalt	-10 600 472	-11 257 435	-11 267 074	0,1 %		
Köp av tjänster	-13 562 021	-14 437 126	-14 450 495	0,1 %		
Material, förnödenheter och varor	-9 885 098	-9 403 296	-9 135 230	-2,9 %		
Understöd	0	0	0			
Hysesutgifter	-7 141 719	-8 458 199	-9 934 298	17,5 %		
Övriga verksamhetskostnader	-540 990	-597 400	-548 675	-8,2 %		
Verksamhetskostnader totalt	-41 730 301	-44 153 456	-45 335 772	2,7 %		
Verksamhetsbidrag	8 209 258	8 220 590	8 306 074	1,0 %		
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-11 167 644	-7 638 180	-7 155 750	-6,3 %		
Räkenskapsperiodens resultat	-2 958 460	582 410	1 150 324	97,5 %		
Förändring av avskrivningsdifferens	329 846	188 179	471 513	150,6 %		
Kalkylerade poster	-2 779 370	-2 783 020	-2 819 340	1,3 %		
Räkenskapsperiodens övers./unders.	-5 407 984	-2 012 431	-1 197 503	-40,5 %		
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
Utgifter	-45 387	-41 730	-44 153 456	-45 335 772	-45 444	-46 459
Inkomster	53 642	49 940	52 374 046	53 641 847	53 266	53 796
Netto	8 306	8 209	8 220 590	8 306 074	7 822	7 337
Teknisk service och fastighetsteknisk central						
Utgifter		-2 751 875	-3 005 179	-3 096 113		
Inkomster		2 699 831	3 032 900	3 088 200		
Verksamhetsbidrag		-52 044	27 721	-7 913		
Byggnadsunderhåll						
Utgifter		-495 393	-499 006	-549 150		
Inkomster		281 814	506 000	546 400		
Verksamhetsbidrag		-213 580	6 994	-2 750		
Mat-service						
Utgifter		-7 623 080	-8 247 014	-8 301 082		
Inkomster		7 617 392	8 286 471	8 300 715		
Verksamhetsbidrag		-5 687	39 457	-367		
Städ-service						
Utgifter		-5 438 923	-5 559 250	-5 619 264		
Inkomster		5 630 781	5 634 484	5 565 723		
Verksamhetsbidrag		191 858	75 234	-53 541		

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26
<u>Lokaliteter</u>				
Utgifter	-25 421 030	-26 843 008	-27 770 164	
Inkomster	33 709 741	34 914 191	36 140 809	
Verksamhetsbidrag	8 288 711	8 071 183	8 370 646	
Nyckeltal	BS 2024	BG 2025	BG 2026	
Lägenhetsyta m2	264 358	272 627	274 225	
Fastighetsförv./lägenhetsyta €	2,20	2,34	2,47	
Vvs-underhåll/lägenhetsyta €	0,49	0,48	0,48	
Elunderhåll/lägenhetsyta €	0,68	0,70	0,73	
Gårdskarscentr./lägenhetsyta	7,03	7,52	7,61	
Underhåll/fakturerade timmar	7 317	8 500	8 500	
€/fakturerade timmar	67,70	58,69	59,38	
<u>Städservice</u>	TP 2024	TAES 2025	TAES 2026	
Städning €/m2/år /alla objekt	162 681,00	176 294	163 064	
Städning €/m2/år utan pensionsutgiftsbaserad	29,39	27,93	26,76	
Städya/skolor, ämb.verk., anstalt	146 150,00	159 765	148 696	
Städning €/m2/skolor, ämb.verk., anstalt/utan i	26,38	25,61	24,86	
Städya/daghem	16 530,00	16 529	14 368	
Städning€/m2/år daghem/utan pensionsutgifts	54,47	53,07	51,95	
Fastigheter				
lägenhetsyta	264 358	272 627	274 225	
€/lägenhetsyta/driftskostn.	96,16	98,46	101,27	
€/lägenhetsyta	148,92	136,69	137,64	
Områdes- och tillredningskök	9,5	4	4	
Tillredningskök (bara för eget bruk)	0	2	2	
Servicekök (fd. utdelning)	45	45	38	
Köpserviceenhet	2	2	2	
Måltider (utan service) st./år				
Småbarnspedagogik	1 175 312	1 173 384	1 166 650	
Undervisningstjänster	1 301 106	1 315 640	1 231 470	
Övriga som faktureras	33 252	41 110	32 000	
Måltider (utan service) st./år	2 509 670	2 530 134	2 430 120	
*) omfattar samtliga måltidstyper (morgonmål, lunch, mellanmål)				
**) omfattar samtliga måltidstyper (lunch, mellanmål)				
***) Kokkola Cup				
*)Totala kostnader	7 623 080	8 247 013	8 301 082	
Bildning/Småbarnspedagogik	3 323 880	3 546 216	3 378 716	
Bildning/Undervisningstjänster	4 094 137	4 535 857	4 718 216	
Övriga som faktureras	205 063	164 940	204 150	
*) De totala kostnaderna 2022-2024 omfattar inte produktionskökens fastighetskostnader. De totala kostnaderna för 2025 omfattar produktionskökens fastighetskostnader för 6 mån. och de totala kostnaderna för 2026 omfattar hela årets fastighetskostnader.				
Förändringen beror på omstruktureringen av matservice.				
Genomsnittskostn.€/måltid/service	3,04	3,27	3,32	
Bildning/Småbarnspedagogiska tjänster	2,83	3,00	2,85	
Bildning/Undervisningstjänster	3,15	3,49	3,87	
Övriga som faktureras/inkomster	6,17	4,15	4,51	
*) omfattar samtliga måltidstyper, fastighetskostnaderna hänförs enbart till lunchprodukten.				
Livsmedelskostnader	3 040 205	3 057 990	3 043 100	
Livsmedelskostnader i snitt€/måltid	1,21	1,21	1,25	

6.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	19	19	19
arbetsavtalsförhållande	5,15	5,15	5,15
övriga			
totalt	24,15	24,15	24,15

Allmän motivering för verksamheten

Stadsmiljös Tillstånd som lyder under byggnads- och miljönämnden ansvarar för tillstånds- och tillsynsärenden samt undantagslov som enligt bygglagen och lagen om områdesanvändning (tidigare markanvändnings- och bygglagen) hör till en **byggnadstillsynsmyndighet**. De viktigaste uppgifterna är att ge råd åt och vägleda dem som bygger och att handlägga tillståndsärenden smidigt samt genom inspektioner och allmän tillsyn kontrollera det som byggs.

Tillstånd har därtill i uppgift att sköta de uppgifter som hör till kommunens **miljöskyddsmyndighet** i syfte att åstadkomma en hälsosam, trivsamt och mångsidig livs- och naturmiljö som utvecklas på ett hållbart sätt. Verksamheten utgår från de myndighetsuppgifter som fastställs i miljöskyddslagen och andra speciallagar. Huvudprincipen inom miljöskydd är att naturresurser ska användas sparsamt och olägenheter för miljön förebyggas genom planering av markanvändningen, tillstånds- och anmälningsförfaranden, tillsyn samt med hjälp av information och vägledning. Befattningen som stadens sakkunniga i klimatfrågor har förlagts till Tillstånd.

Tillstånd ansvarar för sådana **tillståndsärenden** enligt markanvändnings- och bygglagen som gäller stadens gator och andra **allmänna områden**, samt för utlåtanden och tillstånd för miljöätgärder.

Tillstånd sköter stadens parkeringsövervakning samt annan separat överenskommen parkeringsövervakning. **Parkeringsövervakningen** är stadens permanenta verksamhet som regleras i lagen om parkeringsövervakning. Centrala frågor vad gäller parkeringsövervakningen är att förbättra trafiksäkerheten och -flödet genom övervakning och rådgivning. Staden har vid sidan av polisen åtagit sig ansvaret för att övervaka att förbud och begränsningar som gäller parkering, stannande och tomgång iakttas samt för att felparkeringsavgifter påförs och att andra påföljder som föreskrivs i lag bestäms.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Ansvarsområdet strävar efter att fullgöra alla sina lagstadgade uppgifter samt andra uppgifter på ett effektivt och smidigt sätt och se till att verksamheten också i fortsättningen uppfyller kraven på kundvänlighet, snabbhet och god resurshushållning. Antalet elektroniska tillståndstjänster utökas. Bygglovshandläggningen sker snabbt och på ett högklassigt sätt, och begärda inspektioner och syner utförs utan dröjsmål. Handläggningen av ansökningar som gäller undantagsbeslut utförs utan dröjsmål och utifrån kundens behov. Tillståndsprövningen, beredningen och beslutsfattandet håller hög kvalitet och grundar sig på tillräckliga utredningar. Kundnöjdheten kommer att mätas med en enkät som riktas till dem som utträttat ärenden hos byggnadstillsynen.

De centrala målen för miljöskydd är att utan dröjsmål handlägga olika slag av tillstånd och anmälningar samt att utföra högklassiga bakgrundsutredningar och övervaka genomförandet av dem. Tillståndstillsynen och den allmänna tillsynen effektivteras inom ramen för resurserna. Man deltar i utvecklingsprojekt i den mån det är möjligt.

Elektroniska tillstånd och anmälningar som gäller allmänna områden handläggs utan dröjsmål och kunderna får rådgivning vid utarbetandet av tillståndsansökningar.

Man försöker förbättra parkeringsövervakningens kundnöjdhet genom anvisningar och rådgivning. Samarbetet med trafikplanering och underhåll av gator samt företagen i centrum utökas för att åtgärda trafikrelaterade brister som man har identifierat ute på fältet. Parkeringskontrollanterna ger också vägledning och ytterligare information om hur man söker tillstånd att använda gatuområde, vilket är en uppgift som hör till Tillstånd.

Målet är att fortsätta främja användningen av elektroniska tillståndstjänster inom hela ansvarsområdet. Mångsidig kundbetjäning och kundinformation i tillståndsärenden som håller hög kvalitet. Kundbetjäningen har tagit i bruk ett outlook-baserat bokningssystem för bokning av byggnadstillsynens lediga kundbetjäningstider. Man deltar i invånarevenemang i syfte att sprida information om den service Tillstånd erbjuder och lära ut hur en elektronisk ansökan fylls i.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
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 utvecklingen av nettokostnaderna 
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Smidiga tillståndstjänster som sköts utan dröjsmål	Handläggningstiden för olika typer av lov och tillstånd följs upp i delårsrapporterna och i bokslutet. 
Säkerställande av konkurrenskraften	Bygglov handläggs inom de tidsfrister (3 mån./6 mån.) som fastställs i bygglagen (§ 68 a). Måltiden för undantagslov är 3 månader för sedvanliga lov och 6 månader för krävande lov.	Handläggningstiden för lov följs upp i delårsrapporterna och i bokslutet. 
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Kundbetjäningen inom byggnadstillsynen utvecklas genom ett elektroniskt tidsbokningssystem.	Antalet kalenderbokningar per år. 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Rådgivning och handledning till evenemangsarrangörer för att säkerställa smidig och snabb handläggning av tillstånd.	Antalet evenemangstillstånd per år samt handläggningstiden för lov. 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg livsmiljö. Främjande av att den byggda miljön inte skärpas ner. Ärliga synen.	Antalet anmälningar om nedskräpning per år. Nämndens miljösynen st. 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.		
Barns och ungas genuina delaktighet	Naturskolesamarbete och deltagande i skolnas miljöevenemang och -projekt.	Antalet ordnade utbildningar och genomförda projekt samt antalet deltagare. 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035	Uppföljning av hur stadens klimatåtgärder enligt klimatplanen framskrider och av CO2-utsläppen.	Fortgående uppföljning av hur åtgärderna framskrider i Klimatvakten. Ärlig uppföljning av CO2-utsläppen med data som produceras av SYKE. 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Invånare, företag och jord- och skogsbruksföretagare ges mer information om klimatet och hållbar utveckling.	Antalet publikationer och pressmeddelanden, antalet besökare i

		Klimatvakten. Antalet deltagare i evenemang som gäller hållbar utveckling. 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Välfärdsenkäten Pulssi för personalen tas i bruk inom Tillstånd.	Enkätresultat och regelbunden månatlig genomgång av dem vid ansvarsområdes- och enhetsmöten. 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Utvecklingssamtal hålls varje år med hela personalen.	Utvecklingssamtal har hållits (Ja/nej). 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Regelbundna, veckovisa ansvarsområdes- och enhetsmöten.	Ansvarsområdets och verksamhetsenheternas veckomöten har ordnats regelbundet (ja/nej). 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader		
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Kontinuerlig utbildning av personalen och nämnden	Antalet utbildningstillfällen för nämnden, antalet förtroendevalda som deltagit i utbildningarna (st.). Antalet utbildningstillfällen som personalen deltagit i (st.). 

Riskhantering

Riskien määriä alueittain

Riskien määriä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	2	0	0	2
2.4 Vahinkoriskit	0	0	1	0	0	0	1
Yhteensä	0	0	3	2	0	0	5

Riskerna inom byggnads- och miljönämndens ansvarsområden är främst kopplade till personalen, verksamhetens smidighet samt tjänsternas tillförlitlighet. Tillgången på arbetskraft har identifierats som en betydande risk, men man har hittat lösningar för att hantera det och därför bedöms denna risk vara under kontroll. Däremot kräver problemen med personalens ork fortsatt uppföljning, vilket tyder på att hanteringen av arbetets belastning måste fortsätta. Utmaningarna kopplade till e-tjänster, såsom programvarornas och IT-systemens funktion samt det förändringstryck som lagändringarna medför,

har bedömts och det har vidtagits åtgärder för att säkerställa tjänsternas kontinuitet. Tillsynsuppgifterna innebär också en olycksrisk, särskilt inom parkeringsövervakningen samt i samband med miljöskydds- och byggandstillsynsinspektioner, vilket kan leda till långa frånvaroperioder och påverka verksamhetens resurser. Otillräcklig uppföljning och tillsyn av gällande säkerheter har identifierats som en risk som kan leda till administrativa och ekonomiska utmaningar om de inte följs upp tillräckligt noggrant.

KARLEBY STAD	BS 2024	BG 2025	BG 2026	förändr.% .25/.26	
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN					
Tillstånd					
Försäljningsintäkter	148 989	164 000	140 000	-14,6 %	
Avgiftsintäkter	864 496	620 000	645 000	4,0 %	
Understöd och bidrag	47 660	0	0		
Hysesintäkter	-335	0	0		
Övriga verksamhetsintäkter	313 014	300 000	350 000	16,7 %	
Tillverkning för eget bruk	23 993	0	0		
Verksamhetsintäkter totalt	1 397 817	1 084 000	1 135 000	4,7 %	
Löner och arvoden	-1 216 595	-1 233 897	-1 328 400	7,7 %	
Personalersättningar	11 888	3 470	3 400	-2,0 %	
Lönebikostnader	-274 035	-278 516	-298 586	7,2 %	
Pensionskostnader	-236 625	-243 967	-261 391	7,1 %	
Övriga lönebikostnader	-37 410	-34 549	-37 195	7,7 %	
Personalkostnader totalt	-1 478 743	-1 508 943	-1 623 586	7,6 %	
Köp av tjänster	-386 204	-483 470	-414 500	-14,3 %	
Material, förnödenheter och varor	-28 463	-19 200	-22 450	16,9 %	
Understöd	0	0	0		
Hyesutgifter	-133 605	-138 384	-142 380	2,9 %	
Övriga verksamhetskostnader	-30 201	-38 600	-38 600	0,0 %	
Verksamhetskostnader totalt	-2 057 215	-2 188 597	-2 241 516	2,4 %	
Verksamhetsbidrag	-659 398	-1 104 597	-1 106 516	0,2 %	
Avskrivningar på anläggningstillgångar	0	0	0		
Räkenskapsperiodens resultat	-659 398	-1 104 597	-1 106 516	0,2 %	
	Nämnd. förslag 2026	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027
Utgifter	-2 245	-2 057	-2 188 597	-2 241 516	-2 247
Inkomster	1 135	1 398	1 084 000	1 135 000	1 062
Netto	-1 110	-659	-1 104 597	-1 106 516	-1 185

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN

Gemensamma utgifter

Utgifter	-260 519	-334 995	-400 790
Inkomster	96 804	50 000	75 000
Verksamhetsbidrag	-163 714	-284 995	-325 790

Byggnadstillsyn

Utgifter	-881 016	-831 902	-837 284
Inkomster	717 726	510 000	510 000
Verksamhetsbidrag	-163 290	-321 902	-327 284

Miljö

Utgifter	-596 862	-651 867	-638 204
Inkomster	184 051	144 000	120 000
Verksamhetsbidrag	-412 811	-507 867	-518 204

Parkeringsövervakning

Utgifter	-318 819	-369 833	-365 238
Inkomster	399 236	380 000	430 000
Verksamhetsbidrag	80 418	10 167	64 762

6.32 Karleby Vatten

Allmänna mål

Ansvarsområdets års-verken	2024 Utfall	2025 Budget	2026 Budget
tjänsteförhållande	8	4	2
arbetsavtalsförhållande	27	30	30
övriga	-	-	-
totalt	35	34	32

Allmän motivering för verksamheten

Vattenverket fungerar som ett självständigt kommunalt affärsverk. Vattenverksdirektionen fungerar som dess direktion. Vattenverket har i uppgift att på sitt verksamhetsområde skaffa fram, rena och distribuera vatten till konsumenterna samt att avleda och rena avloppsvatten. Vattenverket ska genom egen finansiering täcka underhålls-, drifts- och investeringsutgifterna samt betala staden avkastning på grundkapitalet.

Sammanfattning av budgeten 2026 och ekonomiplanen 2027–2028

Mål

- Distribuera gott och hälsosamt hushållsvatten utan avbrott till sina kunder.
- Möjliggöra att också industriaktörer kan ansluta sig till Karleby Vattens nätverk.
- Förbättra avloppsvattennätet på ett sådant sätt att svämvattnets andel minskar.
- Se till att avloppsreningsverkets utloppsrör och kväveavskiljningen överensstämmer med tillståndet.
- Inkomsterna från vatten- och avloppsvattenavgifter, grundavgifter och anslutningsavgifter är sammanlagt 9 127 100 euro och övriga verksamhetsinkomster är ca 435 000 euro.
- Driva vattenförsörjningsprocessen i Karhinkangas framåt -> säkerställa tillgången på hushållsvatten i Karlebyområdet långt in i framtiden.
- Ta i bruk Patamäki nya vattenreningsverk och lägga ned den gamla anläggningen.
- Utveckla den överkommunala vattenförsörjningen.
- Utveckla beredskapslagret och förutseende underhåll.
- Satsa på försörjningsberedskap, säkerhet och nya uppgifter som lagförändringen medför.
- Satsa på välmående och kunnig personal, bl.a. utbildning och gemensamma evenemang.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande		
Säkerställande av konkurrenskraften	Vatten- och avloppsvattennät utvecklas med beaktande av företagsaktörerna	Nätverk som betjänar företagsverksamheten • vattenledning, meter • spillvattenavlopp, meter Företagarnas nöjdhet med vattentjänsterna Ökad upphandlingskompetens. • personalutbildningar i upphandling.
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Tillgången till rent hushållsvatten säkerställs samt avloppsvattentjänster som är ändamålsenliga med tanke på hälso- och miljöskyddet	Ökad mängd vatten som tas ut • Patamäki, tas i bruk inom ut-satt tid

		• Karhinkangas, tidsplan för vattentäkten Tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket uppfylls • tidsplan för projektet med utloppsröret • utredning om kväveavskiljning Vattenförsörjning utan avbrott • avbrott i vattendistributionen, st. • störningar i avloppsnätet, st.
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Utveckling av vattenförsörjningens beredskapslager	Lagrets värde och produktuppgifter
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Utveckling av överkommunal vattenförsörjning	Gemensamma utvecklingsprojekt Gemensamma beredskapsövningar
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap		
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgången till rent hushållsvatten säkerställs samt avloppsvattentjänster som är ändamålsenliga med tanke på hälso- och miljöskyddet	Kommuninvånarnas nöjdhet med vattentjänsterna • invånarnöjdhetssenkät Karleby Vattens vattenförsörjningstjänster på allmänna områden • vattenposter/vattenuttag • vattenförsörjning vid evenemang
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035		
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Mängden läckvatten (dagvatten) i avloppsvattnenätet minskas -> avloppssanering samt fastigheternas dagvatten leds till stadens dagvattnenät.	Renat avloppsvatten/fakturerat avloppsvatten (nuvarande relationstal 1,50; mål -10 %/år) Karleby Vattens åtgärder för att minska utsläppen
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Föregripande reparationer och underhåll av anläggningar, pumpstationer och nät	Loggbok över underhåll och reparationer
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Hushållens vattenmätare byts till mätare som kan avläsas på distans. Detta stödjer hushållens frivilliga uppföljning av vattenförbrukningen.	Antalet mätare som kan avläsas på distans (Mål: 1 000 mätare byts/år)

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi		
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning.	Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet. delårsrapporter/bokslut Bruksavgifter (vatten- ja avloppsvatten) Grundavgifter (vatten- ja avloppsvatten) (Mål: Karleby Vatten har som mål att vattenförsörjningens bruks- och grundavgifter är förmånligare i genomsnitt än i vattenverksföreningens medlemsanläggningar)
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal		
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Den interna informationsspridningen förbättras.	Teams-grupper WhatsApp-grupper E-postgrupper Veckomöten Hela personalens gemensamma möten
Mångfaldsledning	Öppet och diskuterande ledarskap	Genomförda utvecklingssamtal (mål: 100 %)
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetshälsan stöds bl.a. med tyhyverksamhet	Resultaten av arbetshälsoenkäten Mätning av arbetstagarupplevelsen -> eNPS-indexet (rekommendationsindexet) (Mål: över 20, utgångsnivå 2020 (hela staden): +12)
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.		
Barns och ungas genuina delaktighet	Utbildning och ökad medvetenheten om vattenförsörjningen	Skolbesök -> undervisning i vattenförsörjning Besök vid anläggningar (Patamäki, Silverstensbukten) Praktikplatser Stipendier / belöning

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	1	0	3
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	0	0	2
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	1	13	0	0	14
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	6	1	0	7
Yhteensä	0	0	1	23	2	0	26

Affärsverkets risker hänför sig framför allt till vattenförsörjningens och avloppsreningens driftsäkerhet och säkerhet. En av de mest betydande riskerna är att en råvattenkälla kan förorenas, vilket skulle kunna äventyra hela grunden för vattenförsörjningen. Hot mot cybersäkerheten och intrång i datasystemet utgör också allvarliga hot, eftersom de kan slå ut kritiska processer och äventyra vattenkvaliteten samt kontinuiteten i tjänsterna. Ekonomiska risker är kopplade till stigande räntor och minskningen av den fakturerad vattenmängden, vilka kan försvaga vattenverkets inkomstbas.

På tekniska sidan utgör störningar i reningsverkets processer, driftsstörningar i slampumpen samt eventuella problem i de biologiska processerna och efterbehandlingsprocesserna betydande risker. På motsvarande sätt utgör hot mot vattendistributionen, såsom förorening av ledningsnätet vid reparationsarbeten, förorening av vattnet i nätet eller i vattentornet samt allvarliga rörbrott, en risk för både vattenkvaliteten och leveranssäkerheten. Avbrott i eldistributionen och problem med materialleveranser kan också störa kritiska funktioner.

Personalrelaterade risker omfattar både oväntade frånvaron och allvarliga olyckor, men också våldssituationer eller hotfulla situationer som riktas mot arbetstagarna. Detta betonar vikten av att trygga personalens säkerhet och kompetens. Vandalism och externa hot utgör en egen riskhelhet: vandalism eller sabotage som rikatas mot reningsverket, vattenledningsnätet, tryckstegringsstationer och vattentornen kan orsaka betydande skador. Andra identifierade risker är kopplade till farliga ämnen som kommer in i avloppsnätet, skador på avloppspumpstationer samt bränder i vattenreningsanläggningar. Även exceptionella situationer, såsom radioaktivt nedfall, har beaktats som en del av beredskapen.

Affärsverkets risker speglar i sin helhet sårbarheterna i den kritiska infrastrukturen. Störningar i vattenförsörjningen och avloppshantering kan snabbt eskalera till omfattande problem med konsekvenser för både hälsan och miljön. Att utveckla metoder för riskhantering, förtydliga beredskapsplaner och precisera verksamhetsanvisningar är viktiga insatser för att stärka riskhanteringen.

KARLEBY VATTEN / BUDGET 2025

	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028	25/26 Föränd. %	25/26 Föränd. €
	€	€	€	€	€		
VATTENVERKET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	3 481 948	3 681 600	3 896 800	4 101 590	4 319 100	5,8 %	215 200
Personalkostnader	1 243 893	1 145 994	1 157 660	1 182 854	1 229 649	1,0 %	11 666
Köp av tjänster	459 185	424 790	543 994	560 314	577 123	28,1 %	119 204
Material, förnödenheter och varor	412 763	369 800	404 100	416 223	428 710	9,3 %	34 300
Hyror	91 320	72 987	73 347	75 547	77 814	0,5 %	360
Övriga verksamhetskostnader	3 159	16 400	4 300	4 366	4 434	-73,8 %	-12 100
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	2 210 320	2 029 971	2 183 401	2 239 304	2 317 730	7,6 %	153 430
VERKSAMHETSBIDRAG	1 271 628	1 651 629	1 713 399	1 862 286	2 001 370	3,7 %	61 770
Ränteintäkter	80 635	40 000	20 000	20 000	20 000	-50,0 %	-20 000
Övriga finansiella intäkter	20 307	35 000	18 000	18 000	18 000	-48,6 %	-17 000
Räntekostnader	-14 398	-50 000	-75 000	-67 500	-60 750	50,0 %	-25 000
Övriga finansiella kostnader	-247 708	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000	0,0 %	0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-161 164	-225 000	-287 000	-279 500	-272 750	27,6 %	-62 000
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	1 078 961	1 097 500	1 451 500	1 451 500	1 451 500	32,3 %	354 000
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	15 429	15 500	15 500	15 500	15 500	0,0 %	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	46 932	344 629	-9 601	146 786	292 620	-102,8 %	-354 230
NYCKELTAL							
Fakturerat i m ³	2 107 458	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	0,0 %	0
Verksamhetsutgifter €/m ³	1,05	0,92	0,99	1,02	1,05	7,6 %	0,07
Alla utgifter €/m ³	1,69	1,56	1,80	1,82	1,85	15,4 %	0,24
Vattenavgift/m ³	1,20	1,30	1,40	1,50	1,60	7,7 %	0,10
AVLOPPSVERK							
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 242 614	5 417 000	5 725 300	6 025 965	6 345 678	5,7 %	308 300
Personalkostnader	1 081 769	1 104 415	1 167 788	1 193 908	1 241 664	5,7 %	63 373
Köp av tjänster	1 012 572	1 024 421	1 095 818	1 128 693	1 162 553	7,0 %	71 397
Material, förnödenheter och varor	795 442	790 177	809 900	834 197	859 223	2,5 %	19 723
Hyror	60 639	75 965	72 293	74 462	76 696	-4,8 %	-3 672
Övriga verksamhetskostnader	2 560	14 500	3 900	3 954	4 010	-73,1 %	-10 600
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	2 952 982	3 009 478	3 149 699	3 235 214	3 344 146	4,7 %	140 221
VERKSAMHETSBIDRAG	2 289 632	2 407 522	2 575 601	2 790 751	3 001 532	7,0 %	168 079
Ränteintäkter	86 449	40 000	20 000	20 000	20 000	-50,0 %	-20 000
Övriga finansiella intäkter	-20	0	0	0	0		0
Räntekostnader	-24 538	-11 000	-15 000	-13 500	-12 150	36,4 %	-4 000
Övriga finansiella kostnader	-252 659	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000	0,0 %	0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-190 768	-221 000	-245 000	-243 500	-242 150	10,9 %	-24 000
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	1 728 233	1 748 500	1 661 500	1 661 500	1 661 500	-5,0 %	-87 000
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	174 000	174 000	174 000	174 000	174 000	0,0 %	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	544 631	612 022	843 101	1 059 751	1 271 882	37,8 %	231 079
NYCKELTAL							
Fakturerat i m ³	1 960 626	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	0,0 %	0
Verksamhetsutgifter €/m ³	1,51	1,43	1,50	1,54	1,59	4,9 %	0,07
Alla utgifter €/m ³	2,53	2,39	2,42	2,46	2,51	1,3 %	0,03
Avloppsvattenavgift/m ³	1,83	1,93	2,03	2,13	2,23	5,2 %	0,10

KARLEBY VATTEN TOTALT	BS 2024 €	BG 2025 €	BG 2026 €	EP 2027 €	EP 2028 €	Föränd. %	Föränd. €
VERKSAMHETSINTÄKTER	8 724 562	9 098 600	9 622 100	10 127 555	10 664 778	5,8 %	523 500
Personalkostnader	2 325 662	2 250 409	2 325 448	2 376 762	2 471 313	3,3 %	75 039
Köp av tjänster	1 471 757	1 449 211	1 639 812	1 689 007	1 739 676	13,2 %	190 601
Material, förnödenheter och varor	1 208 205	1 159 977	1 214 000	1 250 420	1 287 933	4,7 %	54 023
Hyror	151 959	148 952	145 640	150 009	154 510	-2,2 %	-3 312
Övriga verksamhetskostnader	5 719	30 900	8 200	8 320	8 444	-73,5 %	-22 700
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	5 163 302	5 039 449	5 333 100	5 474 518	5 661 876	5,8 %	293 651
VERKSAMHETSBIDRAG	3 561 260	4 059 151	4 289 000	4 653 037	5 002 902	5,7 %	229 849
Ränteintäkter	167 084	80 000	40 000	40 000	40 000	-50,0 %	-40 000
Övriga finansiella intäkter	20 287	35 000	18 000	18 000	18 000	-48,6 %	-17 000
Räntekostnader	-38 936	-61 000	-90 000	-81 000	-72 900	47,5 %	-29 000
Övriga finansiella kostnader	-500 367	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	0,0 %	0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-351 932	-446 000	-532 000	-523 000	-514 900	19,3 %	-86 000
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	2 807 194	2 846 000	3 113 000	3 113 000	3 113 000	9,4 %	267 000
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	189 429	189 500	189 500	189 500	189 500	0,0 %	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	591 563	956 651	833 500	1 206 537	1 564 502	-12,9 %	-123 151

BUDGET 2026 OCH EKONOMIPLAN 2027–2028

KARLEBY VATTEN	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
	1 000 €	1 000 €	1 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	8 725	9 099	9 622 100	10 127	10 665
Verksamhetskostnader	-5 163	-5 039	-5 333 100	-5 475	-5 662
	3 562	4 060	4 289 000	4 652	5 003
Avskrivningar	-2 807	-2 846	-3 113 000	-3 113	-3 113
RÖRELSEÖVERSKOTT/-UNDERSKOTT	755	1 214	1 176 000	1 539	1 890
Finansiella intäkter	187	115	58 000	58	58
Finansiella kostnader	-39	-61	-90 000	-81	-73
Ersättning för grundkapital	-500	-500	-500 000	-500	-500
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE Extraordinära poster	403	768	644 000	1 016	1 375
RAKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	403	768	644 000	1 016	1 375
Förändring av reserver	189	189	189 500	189	189
RAKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	592	957	833 500	1 205	1 564
INVESTERINGAR brutto	7 092	15 627	2 750 000	4 150	2 910
NYA LÅN	0	0	0	0	0

KARLEBY VATTEN	BS 2024	BG 2025	BG 2026	EP 2027	EP 2028
	1 000 €	1 000 €	€	1 000 €	1 000 €
FINANSIERINGSANALYS					
Egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Rörelseöverskott (-underskott)	755	1 214	1 176 000	1 539	1 890
Avskrivningar och nedskrivningar	2 807	2 846	3 113 000	3 113	3 113
Finansiella intäkter och kostnader	-352	-446	-532 000	-523	-515
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0
	3 210	3 614	3 757 000	4 129	4 488
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-7 092	-15 627	-2 750 000	-4 150	-2 910
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0		
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	-7 092	-15 627	-2 750 000	-4 150	-2 910
Egentlig verksamhet och investeringar i netto	-3 882	-12 013	1 007 000	-21	1 578
Kassaflöde från finansieringsverksamhet					
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån från andra +	0	0	0	3 000	0
Minskning av långfristiga lån från andra -	-400	0	0	-300	-300
Förändringar i eget kapital					
Förändring av grundkapitalet	0	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten					
Föränd. långf.och kortf. fordr. från kommunen	0				
Föränd. långf.och kortf. fordr. från andra	-342				
Föränd. långf.och kortf. räntefria skulder	1 167				
Nettokassaflöde från finans.verksamhet	425	0	0	2 700	-300
Inverkan på likviditeten	-3 457	-12 013	1 007 000	2 679	1 278

KARLEBY VATTEN / INVESTERINGAR		Kostnads-	Tid.	BG	EP	EP
Projektets namn		kalkyl	använd.	2026	2027	2028
			Läget			
			31.8.2025			
VATTENVERK						
NYBYGGNATION						
Planering och undersökningar (Karhinkangas)			1 003 765		100 000	200 000
Vattendistributionsnät, nybyggnation				300 000	300 000	300 000
Nybyggnation totalt				300 000	400 000	500 000
ERSÄTTANDE BYGGANDE						
Vattendistributionsnät, sanering				1 200 000	700 000	1 000 000
Hantering av nätverkens kapacitet (områdesmätning)					100 000	100 000
Fjärravläsbara vattenmätare			25 701	150 000	150 000	150 000
Ersättande byggande totalt				1 350 000	950 000	1 250 000
Vattenverkets investeringar totalt				1 650 000	1 350 000	1 750 000
AVLOPPSVERK						
NYBYGGNATION						
Avloppsvattennät, nybyggnation				100 000	300 000	300 000
Nybyggnation totalt				100 000	300 000	300 000
ERSÄTTANDE BYGGANDE						
Sanering av avloppspumpstationer och elcentraler				50 000	50 000	50 000
Sanering av avloppsreningsverk				50 000	100 000	100 000
Avloppsreningsverkets utloppsrör				0	1 650 000	0
Avloppsnätverk, sanering				800 000	400 000	600 000
Materielanskaffningar (försörjningsberedskap)				0	60 000	60 000
Tryggande av kritisk infrastruktur				50 000	50 000	50 000
Sanering av Ventus tryckökningsstation				0	150 000	0
Vattentorn och byggnadsbesiktning i Ventus				50 000	0	0
Sanering av vattentorn				0	40 000	0
Ersättande byggande totalt				1 000 000	2 500 000	860 000
Avloppsverkets investeringar totalt				1 100 000	2 800 000	1 160 000
INVESTERINGAR TOTALT				2 750 000	4 150 000	2 910 000
Inkomster				0	0	0
Nettoutgifter				2 750 000	4 150 000	2 910 000

7 Kombination av driftsekonomi och bundenhetsnivå

KARLEBY STAD

DRIFTSEKONOMIN 2026 SAMMANSTÄLLNING		UTGIFTER €	förändr. %	INKOMSTER €	förändr. %	NETTO €	förändr. %
REVISIONSNÄMNDEN		-177 719	2,6 %	0		-177 719	2,6 %
CENTRALVALNÄMNDEN		0	-100,0 %	0	-100,0 %	0	-100,0 %
STADSSTYRELSEN		-29 059 352	5,1 %	6 519 723	2,5 %	-22 539 629	5,9 %
MILJÖHÄLSOVARDSNÄMNDEN		-3 492 230	7,1 %	2 075 933	0,7 %	-1 416 297	18,1 %
SYSSELSÄTTNINGSNÄMND, AN-tjänster		-6 979 888		6 979 888		0	
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, Integrationstjänster		-487 575		1 800 000		1 312 425	
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN		-121 571 458	6,1 %	5 010 545	2,1 %	-116 560 913	6,2 %
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN		-21 140 885	11,8 %	2 165 870	-13,4 %	-18 975 015	15,6 %
STADSSTRUKTURNÄMNDEN		-64 694 519	0,8 %	67 451 417	2,3 %	2 756 898	56,9 %
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN		-2 241 515	2,4 %	1 135 000	4,7 %	-1 106 515	0,2 %
SAMMANLAGT		-249 845 141	4,8 %	93 138 376	3,4 %	-156 706 765	5,7 %

Enligt § 66 i Karleby stads förvaltningsstadga ska fullmäktige ange vilka verksamhetsmål som godkänts som bindande mål i samband med att fullmäktige fattar beslut om budgeten. Fullmäktige kan besluta om budgetändringar inom budgetåret.

Bindande poster i budgeten är de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige godkänt och de anslag och beräknade inkomster som målen förutsätter. Ett organ har fullmakt att använda ett anslag som budgeterats för organet för ett bestämt ändamål eller för att uppfylla ett bestämt mål. Ett organ får inte överskrida sina anslag i budgeten. Organet är inte skyldigt att använda hela anslaget om målen för verksamheten kan uppfyllas med mindre resurser eller om syftet med anslaget i övrigt uppnås

När fullmäktige godkänner budgeten 2026 fastställs budgetens bindande verkan enligt följande:

Driftsekonomidel

Sifferdelens bindande nivå	Ar 2026 Utgifter	EUR Inkomster	Netto
DRIFTSEKONOMI			
REVISIONSNÄMNDEN	-177 719	0	-177 719
CENTRALVALNÄMNDEN	0	0	0
STADSSTYRELSEN TOTALT	-29 059 352	6 519 723	-22 539 629
Stadens ledning	-3 730 866	1 501 500	-2 229 366
Stadskansliet	-1 392 328	482 280	-910 048
Näringsliv och stadsutveckling	-14 382 648	35 000	-14 347 648
Personaltjänster	-4 335 226	723 300	-3 611 926
Ekonomiförvaltningstjänster	-2 149 263	1 614 373	-534 890
Dataförvaltningstjänster	-2 220 535	2 163 270	-57 265
STADSSTYRELSEN UTAN NETTOBINDANDE	-848 487	0	-848 487
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN	-3 492 230	2 075 933	-1 416 297
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, AN-tjänster	-6 979 888	6 979 888	0
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, Integrationstjänster	-487 575	1 800 000	1 312 425
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN	-121 571 458	5 010 545	-116 560 913
Gymnasieutbildning	-9 112 864	705 730	-8 407 134
Karlebynejdens institut	-2 408 410	448 100	-1 960 310
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN UTAN NETTOBINDANDE	-110 050 184	3 856 715	-106 193 469
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-21 140 885	2 165 870	-18 975 015
STADSSTRUKTURNÄMNDEN	-64 694 519	67 451 417	2 756 898
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN	-2 241 516	1 135 000	-1 106 516
DRIFTSEKONOMINS BINDANDE NIVÅ TOTALT	-124 277 598	15 847 536	-108 430 062
DRIFTSEKONOMINS BINDANDE NETTONIVÅ TOTALT			-48 276 703
DRIFTSEKONOMIN	-249 845 141	93 138 376	-156 706 765

Investeringsdel

Enligt avskrivningsplanen är gränsen för att investeringar aktiveras 10 000 euro. Anskaffningar som underskrider detta bokförs som kostnader för anskaffningsåret. Under året kan det i de utgiftsposter som budgeterats i investeringsdelen uppstå utgifter som underskrider denna aktiveringsgräns. Dessa utgifter ska bokföras som kostnader för driftsekonomin. Även anslagen ska överföras från investeringsdelen till driftsekonomin. Detta kan också uppkomma tvärtom, dvs. det finns sådana utgifter i driftsekonomidelen som ska aktiveras och bokföras i investeringar om de överskrider

aktiveringsgränsen. Detta är en teknisk ändring av anslagen som inte innehåller någon förändringar i sak eller innehåll. Anslagsöverföringarna mellan driftsekonomin och investeringarna görs av ekonomidirektören.

De enskilda investeringsposterna som presenteras i budgetboken är bindande i förhållande till fullmäktige.

Finansieringsdel

När fullmäktige godkänner budgeten för 2026 ger fullmäktige stadsstyrelsen eller den som fullmäktige ålagt att utföra uppgiften rätt att besluta om upptagande av budgetlån och amortering av de nuvarande lånen.

8 Investeringar och motiveringar till investeringarna

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	EP 2027 (1000)	EP 2028 (1000)
STADSSTYRELSEN						
Microsoft office licenser		-247 575,64	-330 000,00	-330 000,00	-330	-330
Stadsstrukturnämndens programvaruanskaffningar		-89 450,00	-80 000,00	-80 000,00	-80	-80
Elektronisk ärendehantering		0,00	-30 000,00	-60 000,00	-25	-25
Anskaffning av programvara för dataskydds-/datasäkerhetsarbete		0,00	0,00	0,00	0	0
Personal tjänsters HR-program		0,00	-30 000,00	0,00	0	0
Anskaffning av ärendehanteringssystem		-9 400,00	-25 000,00	-25 000,00	-25	-25
Utveckling av IDM-miljön		-6 545,00	0,00	-60 000,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-352 970,64	-495 000,00	-555 000,00	-460	-460
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		-352 970,64	-495 000,00	-555 000,00	-460	-460
Immateriella tillgångar totalt		-352 971	-495 000	-555 000	-460	-460
Mark- och vattenområden, köp och försäljning		1 075 276,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500	1 500
Försäljning av byggnader		201 612,90	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		1 276 888,90	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500	1 500
Mark- och vattenområden, köp och försäljning		-1 090 758,46	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-1 200	-1 200
Rivning av byggnader		-164 508,00	-200 000,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-1 255 266,46	-1 400 000,00	-1 200 000,00	-1 200	-1 200
KÖP AV FAST EGENDOM		21 622,44	100 000,00	300 000,00	300	300
Mark- och vattenområden totalt		21 622	100 000	300 000	300	300
Förnyande av servrar och nätverksutrustning		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
VERKSAMHETSKOSTNADER		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
Maskinvara		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
Övriga maskiner och inventarier totalt		-52 680	-80 000	-160 000	-80	-80
Försälj. värdepapper ingående i anläggningstillgångar		333 710,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		333 710,00	0,00	0,00	0	0
Kapitalisering av Idrottsparken 7,5 milj. (totalt 27,5 milj.)						
Anskaff. värdepapper ingående i anläggningstillgångar milj.)		-10 012 960,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
VERKSAMHETSKOSTNADER		-10 012 960,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar		-9 679 250,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
Aktier och andelar totalt		-9 679 250	-10 500 000	-8 000 000	-500	-500
STADSSTYRELSEN TOTALT		-10 063 278	-10 975 000	-8 415 000	-740	-740
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
Planering av inredning i Stenängens daghem		0,00	0,00	-15 000,00	0	0
Planering av Biskopsbacken		-27 159,53	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-27 159,53	0,00	-15 000,00	0	0
Planerings- och utvecklingsutgifter totalt		-27 160	0	-15 000	0	0
Daghem redskap för inne- och utelekar	Anskaffning och förnyande av redskap för utelekar	0,00	-30 000,00	-30 000,00	-30	-30
Skolor redskap för utelekar	Anskaffning och förnyande av redskap för utelekar	-13 432,97	-35 000,00	-35 000,00	-35	-35
Inredning av daghem	Anskaffning och förnyande av inredning	-2 164,61	-30 000,00	-60 000,00	-30	-30
Förnyande av lärmiljöer och inredning	Anskaffning och förnyande av inredning	-15 823,56	-75 000,00	-75 000,00	-75	-75
Inredning av Donnerska skolan	Inredning av de nya lokalerna och anskaffning av läromedel	-672 257,96	-50 000,00	0,00	0	0
Inredning av Kokkolon suomalainen lukio	Förnyande av lärmiljön, anskaffning av inredning	-29 087,43	-40 000,00	-82 000,00	0	0
Inredning av Stenängens skola	Inredning av de nya lokalerna och anskaffning av läromedel	-7 441,10	0,00	0,00	0	0
Inredning av Biskopsbackens allaktivitetshus	Inredning av de nya lokalerna och anskaffning av läromedel	0,00	-1 250 000,00	-150 000,00	0	0
Inredning av Halkokari skola och daghem	Inredning av de nya lokalerna	0,00	0,00	0,00	0	-1 200
Inredning av Stenängens daghem	Inredning av de nya lokalerna	0,00	0,00	0,00	-200	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-740 207,63	-1 510 000,00	-432 000,00	-370	-1 370
Övriga maskiner och inventarier totalt		-740 208	-1 510 000	-432 000	-370	-1 370
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN TOTALT		-767 367	-1 510 000	-447 000	-370	-1 370
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
Anskaffning av bibliotekbuss		0,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		0,00	0,00	0,00	0	0
Transportmedel totalt		0	0	0	0	0
Inredning av och hyllsystem i Lataamos samlingscenter		0,00	0,00	15 000,00	53	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		0,00	0,00	15 000,00	53	0
Inredning av Kelviå meröppetbibliotek		-68 519,88	0,00	0,00	0	0
Inredning av och hyllsystem i Lataamos samlingscenter		0,00	0,00	-60 000,00	-210	0
Uppdatering av Anders-bibliotekens bibliotekssystem		0,00	0,00	-42 000,00	0	0
Rooska gården: elteknisk planering och belysning		0,00	0,00	-20 000,00	-9	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-68 519,88	0,00	-122 000,00	-219	0
Kultur och ungdom - övriga maskiner och inventarier		-68 519,88	0,00	-107 000,00	-166	0
Maskiner och inventarier totalt		-68 520	0	-107 000	-166	0

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	EP 2027 (1000)	EP 2028 (1000)
Näridrottsplatser		50 000,00	0,00	0,00	0,00	
Friluftsleder- och tjänster		31 700,51	0,00	0,00	0,00	0,00
VERKSAMHETSINTÄKTER		81 700,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservanslag	Mindre reparations- och utvecklingsåtgärder på näridrottsplatser, för år 2026 önskas, t.ex. utegymredskap i anslutning till motionsslingorna i Köukar, Houraati och Rytikangas. Max. 10 000 euro per objekt.	-83 136,55	-80 000,00	-80 000,00	-80	-80
Näridrottsplatser		-300 816,89	0,00	0,00	0	0
Friluftsleder- och tjänster	Istandsättnings- och utvecklingsprojekt enligt utredningen om naturmotion bl.a. Perho å, Karipolku och Palma samt åtgärder i fågeltornen.	-217 072,99	-150 000,00	-180 000,00	-150	-150
Utveckling av nätverket av utomhusidrottsplatser	Åtgärder enligt utvecklingsplanen för ett hållbart uteplansnät	0,00	-150 000,00	-300 000,00	-300	-300
Badstränder	Istandsättande och utveckling enligt en godkänd plan bl.a. tillgänglighetsanpassad badramp på lämplig plats, renovering av omklädningsbåsen samt säkerhetsåtgärder vid olika badstränder.		-70 000,00	-50 000,00	-50	-50
Motionsslingor	Istandsättande och utveckling enligt en godkänd plan bl.a. fortsatt istandsättande av Köukar, samt olika motionsslingors skyltar, belysning och spåning.	-104 509,23	-100 000,00	-100 000,00	-100	-100
VERKSAMHETSKOSTNADER		-705 535,66	-550 000,00	-710 000,00	-680	-680
Fasta konstruktioner och anordningar totalt		-623 835	-550 000	-710 000	-680	-680
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN TOTALT		-692 355	-550 000	-817 000	-846	-680
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Maringäis daghem		0,00	-100 000,00	-700 000,00	0	0
Stenängens daghem	Planering och genomförande. Uppskattade totala kostnader 8,5 milj.	-20 873,48	-2 700 000,00	-5 200 000,00	-2 100	0
Planering av lokaler för småbarnspedagogik i Maringäis		-6 830,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-27 703,48	-2 800 000,00	-5 900 000,00	-2 100	0
Daghem - byggnader totalt		-27 703	-2 800 000	-5 900 000	-2 100	0
Reparationsanslag/ daghem		-472 007,71	-450 000,00	-550 000,00	-550	-550
Peurankadun päiväkotiki		0,00	0,00	0,00	-100	0
Tulliharjun päiväkotiki		0,00	0,00	0,00	-100	0
Koivurinteen päiväkotiki		0,00	0,00	-400 000,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-472 007,71	-450 000,00	-950 000,00	-750	-550
Daghem - reparationsanslag totalt		-472 008	-450 000	-950 000	-750	-550
VERKSAMHETSINTÄKTER		0	0	0	0	0
Halkokari skola och daghem	Uppskattade totala kostnader 28 miljoner euro, investeringsreserv 5 miljoner euro.	0,00	-970 000,00	-5 200 000,00	-15 700	-5 780
Villa skola		-1 541,64	0,00	0,00	0	0
Kokkolan suomalainen lukio	Renoveringsarbeten: auditoriet, återstoden av andra vån. samt yttertak och fasaden.	-962 835,54	-1 000 000,00	-2 000 000,00	-1 000	0
Donnerska och KSG		-5 830 242,80	0,00	0,00	0	0
Biskopsbackens allaktivitetshus		-395 930,61	-60 000,00	0,00	0	0
Halkokari allaktivitetshus, planering och genomförande		-428 653,79	0,00	0,00	0	0
Lokaler för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu	Lokaler för teknisk slöjd, nybyggnad. Totala kostnader 1,2 miljoner euro	-17 830,00	-1 200 000,00	-800 000,00	0	0
Nybyggnad för teknisk slöjd, Mäntykankaan koulu		-3 524,99	0,00	0,00	0	0
Såka skola		0,00	0,00	0,00	-400	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-7 640 559,37	-3 230 000,00	-8 000 000,00	-17 100	-5 780
Skolor - byggnader totalt		-7 640 559	-3 230 000	-8 000 000	-17 100	-5 780
Reparationsanslag för skolor		-276 169,60	-850 000,00	-950 000,00	-950	-950
Stenängens skola		0,00	0,00	-200 000,00	-300	-3 000
VERKSAMHETSKOSTNADER		-276 169,60	-850 000,00	-1 150 000,00	-1 250	-3 950
Skolor - reparationsanslag totalt		-276 170	-850 000	-1 150 000	-1 250	-3 950
Renovering av familjen Drakes hem		377,31	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		377,31	0,00	0,00	0	0
Renovering av familjen Drakes hem		-377,31	0,00	0,00	0	0
Ändringsarbeten i stadsbiblioteket	Ventilation, belysning och ändringsarbeten i kontoret	-126 298,97	-550 000,00	-700 000,00	0	0
Kelviä bibliotek		-68 140,51	0,00	0,00	0	0
Utställningshall ITE, byggnad av ett modellrum		0,00	0,00	0,00	0	-50
Lataamo, byggnad 504	Sanering av gamla delen och nybyggnad år 2027	-20 980,00	-150 000,00	-2 000 000,00	-500	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-215 796,79	-700 000,00	-2 700 000,00	-500	-50
Kultur och ungdom - byggnader totalt		-215 419	-700 000	-2 700 000	-500	-50
Reparationsanslag/ kultur och ungdom		-128 515,13	-100 000,00	-150 000,00	-150	-150
VERKSAMHETSKOSTNADER		-128 515,13	-100 000,00	-150 000,00	-150	-150
Kultur och ungdom - reparationsanslag totalt		-128 515	-100 000	-150 000	-150	-150
VERKSAMHETSKOSTNADER		0,00	0,00	0,00	0	0
Idrott - byggnader totalt		0	0	0	0	0

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	EP 2027 (1000)	EP 2028 (1000)
Reparationsanslag/ idrott	Planering av renovering och genomförande 2028. Anslaget öppnas först när genomförandeordningen för husbyggnadsinvesteringarna har fastställts.	-38 000,21	-100 000,00	-150 000,00	-150	-150
Badcentret Vesiveijari		0,00	0,00	-500 000,00	-500	-10 000
Kipparihallen		0,00	0,00	0,00	-300	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-38 000,21	-100 000,00	-650 000,00	-950	-10 150
Idrott - reparationsanslag totalt		-38 000	-100 000	-650 000	-950	-10 150
Åtgärder enligt energieffektivitetsavtalet	Arbeten enligt kommunernas energieffektivitetsavtal	0,00	-150 000,00	-150 000,00	-150	-150
Ändring av parklokaliteten		-335 781,43	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-335 781,43	-150 000,00	-150 000,00	-150	-150
Stadsstruktur- byggnader totalt		-335 781	-150 000	-150 000	-150	-150
Köksutrustning		-150 943,97	-150 000,00	-150 000,00	-150	-150
VERKSAMHETSKOSTNADER		-150 943,97	-150 000,00	-150 000,00	-150	-150
Kökutrustning totalt		-150 944	-150 000	-150 000	-150	-150
AVLOPPSINSTALLATION I GLESBYGDEN		0,00	0,00	0,00	0	0
Skyddskårshuset		-28 909,73	0,00	0,00	0	0
Reparation av skydd. och kulturhist. värd. byggnad.	Reparationsanslag	-9,35	-50 000,00	-100 000,00	-100	-100
VERKSAMHETSKOSTNADER		-28 919,08	-50 000,00	-100 000,00	-100	-100
Reparation av skyddade och kulturhistoriskt värdefulla byggnader tot.		-28 919	-50 000	-100 000	-100	-100
Stadshuset		-165 876,48	-30 000,00	0,00	0	0
Konservatoriet		-11 249,90	0,00	0,00	0	0
Reparationsanslag		-281 136,48	-600 000,00	-880 000,00	-880	-880
Oförutsedda reparationer pga inomhusluften		0,00	-200 000,00	0,00	0	0
Oförutsedda reparationer pga inomhusluft, ventilationsarbeten i stadshusets del D		-3 141,94	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-461 404,80	-830 000,00	-880 000,00	-880	-880
Reparationsanslag totalt		-461 405	-830 000	-880 000	-880	-880
Rivning av byggnader		0,00	0,00	-200 000,00	-200	-200
VERKSAMHETSKOSTNADER		0,00	0,00	-200 000,00	-200	-200
Rivning av byggnader totalt		0	0	-200 000	-200	-200
Byggnaderna totalt		-9 775 424,26	-9 410 000,00	-20 980 000,00	-24 280	-22 110
Trafikleder		18 961,44	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		18 961,44	0,00	0,00	0	0
Stadsstrukturnämnden - Trafikleder		-3 891 864,12	-3 000 000,00	-3 200 000,00	-3 300	-3 500
Biskopsbackens trafikarrangemang		-177 174,69	0,00	0,00	0	0
Stadens andelar i RV8	Uppskattade totala kostnader 5,9 milj. euro	0,00	-590 000,00	-630 000,00	-3 500	-1 770
Kronportens vägförbindelse och gator		0,00	-4 300 000,00	0,00	-4 500	-3 500
Kronporten - Gnistan: gång- och cykelled	Uppskattade totala kostnader 2,4 milj. euro	-164 747,46	-200 000,00	-300 000,00	0	0
Vägförbindelse vid RV8 och Kronobyvägen		-50 967,04	-50 000,00	0,00	-500	-1 000
Kronportens stickspår		0,00	0,00	0,00	-500	0
Vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 (Kvikants förbindelse)		0,00	0,00	-350 000,00	0	0
Cirkulationsplats vid Karlebygatan		0,00	0,00	0,00	0	-600
Sträckan mellan riksväg 8 och riksväg 13		0,00	0,00	0,00	-400	0
Riksväg 8 vid Kosil - stadens avsnitt		0,00	0,00	0,00	0	-2 000
VERKSAMHETSKOSTNADER		-4 284 753,31	-8 140 000,00	-4 480 000,00	-12 700	-12 370
Trafikleder - Fasta konstruktioner totalt		-4 265 792	-8 140 000	-4 480 000	-12 700	-12 370
Dagvatten		-823 058,19	-500 000,00	-500 000,00	-500	-500
VERKSAMHETSKOSTNADER		-823 058,19	-500 000,00	-500 000,00	-500	-500
Trafikleder - dagvatten totalt		-823 058	-500 000	-500 000	-500	-500
Idrottsparkens utomhusområden		833,60	0,00	0,00	0	0
Konsthuset Renlunds gård (understöd av stiftelsen Brita Maria)		530 580,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		531 413,60	0,00	0,00	0	0
Parker	Arbeten enligt byggnationsprogrammet	-243 571,27	-255 000,00	-255 000,00	-255	-255
Idrottsparkens utomhusområden		-684 718,38	-1 500 000,00	-1 200 000,00	-1 100	0
Biskopsbackens park		0,00	0,00	-350 000,00	0	0
Översiktsplan för Kyrkbackens idrottsområde		0,00	0,00	-150 000,00	0	0
Lataamos gamla depåområde, planering		0,00	0,00	-120 000,00	0	0
Konsthuset Renlunds gård (understöd av stiftelsen Brita Maria)		-569 029,91	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		-1 497 319,56	-1 755 000,00	-2 075 000,00	-1 355	-255
Parker totalt		-965 906	-1 755 000	-2 075 000	-1 355	-255

KARLEBY STAD INVESTERINGAR

	BS 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	EP 2027 (1000)	EP 2028 (1000)
Iståndsättande av förenad mark	-53 318,89	-80 000,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER	-53 318,89	-80 000,00	0,00	0	0
Avfallshantering totalt	-53 319	-80 000	0	0	0
Iståndsättning av stränder	95 427,20	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER	95 427,20	0,00	0,00	0	0
Sjömärken/förnyande av ensmärken/farleder/skidspår	-19 233,48	-40 000,00	0,00	0	0
Grundlig renovering av torget	-212 620,73	0,00	0,00	0	-500
Ombyggnad av broar	-17 323,25	-500 000,00	-800 000,00	0	-800
Iståndsättning av stränder	-153 837,17	-100 000,00	0,00	0	0
Renovering av befintliga båtbryggor och bryggkonstruktioner	-2 162,40	-90 000,00	0,00	0	0
Sjömärken/förnyande av ensmärken samt lagstadgade inspektioner	-5 000,00	0,00	0,00	0	0
Iståndsättning av stränder/ Helmi projektet	-15 804,94				
Stadsundets kantstenar	-291 235,57	-600 000,00	0,00	-100	0
Brudskärs bro	0,00	-300 000,00	0,00	0	0
Underfart och parkeringsarrangemang vid stationsområdet	0,00	-250 000,00	-1 000 000,00	-8 000	-5 000
Järnvägstorgets infrastruktur	-17 430,35	-1 000 000,00	-600 000,00	-300	
Renovering och ändringar i gatukonstruktionen, uppskattade totala kostnader 0,9 milj. euro					
VERKSAMHETSKOSTNADER	-734 647,89	-2 880 000,00	-2 400 000,00	-8 400	-6 300
Andra samhällstekniska tjänster totalt	-639 221	-2 880 000	-2 400 000	-8 400	-6 300
Fasta konstruktioner och anläggningar totalt	-6 747 295,60	-13 355 000,00	-9 455 000,00	-22 955	-19 425
STADSSTRUKTURNÄMNDENS TOTALT	-16 522 720	-22 765 000	-30 435 000	-47 235	-41 535
STADEN investeringar totalt					
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 338 479	1 500 000	1 515 000	1 553	1 500
VERKSAMHETSKOSTANDER	-30 384 199	-37 300 000	-41 629 000	-50 744	-45 825
NETTO	-28 045 720	-35 800 000	-40 114 000	-49 191	-44 325
KARLEBY VATTEN investeringar totalt					
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTANDER	-7 092 367	-15 627 000	-2 750 000	-4 150	-2 910
NETTO	-7 092 367	-15 627 000	-2 750 000	-4 150	-2 910
HELA STADEN investeringar totalt					
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 338 479	1 500 000	1 515 000	1 553	1 500
VERKSAMHETSKOSTANDER	-37 476 566	-52 927 000	-44 379 000	-54 894	-48 735
NETTO	-35 138 087	-51 427 000	-42 864 000	-53 341	-47 235

Leasinganskaffningar i driftsekonomin

Stadsstyrelsen

	Anskaffningspris	Hyrer €/år	Uppskattad andel BGF 2026
Ersättande anskaffningar:			
Uppgradering av ICT-utrustning	88 000	21 996	16 497
Nya anskaffningar:			
Anskaffning av ICT-utrustning	70 000	17 500	13 122
Totalt	158 000	39 496	29 619

Nämnden för undervisning och fostran

	Anskaffningspris	Hyrer €/år	Uppskattad andel BGF 2026
Grundläggande utbildning			
Uppgradering av skolornas datorer (lärare och elever), iPads och bärbara datorer (48 mån). Skolor åk 1–9. Ersättande anskaffning.	340 530	93 493	46 746
Gymnasieutbildning			
Anskaffning av datorer till studerande, läsåret 2026–2027 (36 mån.) Ersättande anskaffning.	174 000	62 636	31 318
Totalt	514 530	156 129	78 064

Stadsstrukturnämnden samt byggnads- och miljönämnden

	Anskaffningspris	Hyrer €/år	Uppskattad andel BGF 2026
Nya anskaffningar:			
Ultrabreda skärmar	11 000	3 048	1 524
3D-maskinstyrningssystem till väghyveln	50 000	13 800	6 900
Anordningar till verkstaden för reparation av maskiner	10 000	2 760	1 380
Totalt	71 000	19 608	9 804
Ersättande anskaffningar:			
Skåpbil (ersättande anskaffning, parker)	40 000	11 040	5 520
Arbetsutrustning, parker och idrott (isskrapor, skopor, sandningsutrustning, mindre maskiner)	40 000	11 040	5 520
Äkgräsklippare (ersättande anskaffning, Kelviå)	15 000	3 360	1 680
Traktor (ersättande anskaffning, Lochteå)	120 000	20 280	10 140
Flerfunktionsmaskin (ersättande anskaffning, Kelviå)	150 000	25 320	12 660
Motorkälke (ersättande anskaffning, idrott)	25 000	6 900	3 450
Slaghack (ersättande anskaffning, idrott)	40 000	11 040	5 520
Arbetsutrustning (plog, sopmaskin, sandningsutrustning)	50 000	13 800	6 900
Totalt	480 000	102 780	51 390
TOTALSUMMA	551 000	122 388	61 194

9 Koncerndottersamfundens mål

Karleby stadsfullmäktige godkände de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119. I de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet finns riktlinjer för organiseringen av ägarstyrningen och för uppgifter inom och behörigheten för ägarstyrningen. Som stöd för ägarstyrningen har man beslutat att upprätta samfundsspecifika ägarkort för Karleby stads dottersamfund.

Ägarkorten fastställer ur ett ägarperspektiv samfundens uppgift, ägarstruktur och arrangemangen kring den, målen och utvecklingsriktlinjerna för strategins vision samt samfundsstyrelsens kompetenskrav och arvoden. För samfund ställs också centrala mål, eventuella avkastningskrav och indikatorer för dem.

Vid uppställandet av mål för ägarkorten beaktas dottersamfundens mångfald. För samfund, för vilka avkastningskrav inte kan ställas, uppställs mål som tydligt kan mätas och som stödjer stadens strategi. Utgångspunkten vid uppställande av mål är att bolagens verksamhet är lönsam och att deras ekonomi är i balans.

Koncernens tillsynsgrupp ansvarar för de praktiska förberedelserna kring upprättandet av ägarkorten. Ägarkorten upprättas i samarbete med dottersamfundens styrelseordförande, verkställande direktör och koncernens tillsynsgrupp. De färdiga förslagen till ägarkort lämnas in till koncern- och stadsutvecklingssektionen för behandling. De ägarkort som godkänts av sektionen ska delges styrelsen för varje dottersamfund. Ägarkorten ersätter de tidigare portföljspecifika målen för Karleby stadskoncern.

Mål för verksamheten och ekonomin i koncernens dottersamfund ställs numera enligt de samfundsspecifika ägarkorten. Uppnåendet av målen i samfundens ägarkort följs upp årligen i samband med delårsrapporterna och bokslutet. Ägarkorten utarbetas för fullmäktigeperioden och granskas i mitten av fullmäktigeperioden. Det är också möjligt att uppdatera eller se över ägarkorten under fullmäktigeperioden, ifall ägaren anser det vara nödvändigt.

Mål för verksamheten och ekonomin i koncernens dottersamfund

I budgeten föreslås samfundsspecifika indikatorer och mål enligt ägarkorten för stadens dottersamfund. Samfunden har delats in enligt deras verksamhet och betydelse, dvs. fastigheter, affärsverksamhet samt tjänster och rådgivning. Grupperingen skapar klarhet i målen för ägandet och skärper analyseringen av risker.

Samfundsspecifika mål Fastigheter		
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto		
Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Räkenskapsperiodens resultat
100 %	4	0 €
Utfall 2024: 100 %	Utfall 2024: 4,0	Utfall 2024: 244 €
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate		
Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Relativ skuldsättning
Minst 95 %	Över 4	Under 200 %
Utfall 2024: 78 %	Utfall 2024: 4,0	Utfall 2024: 238 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Räkenskapsperiodens överskott	Fastigheternas skick på skalan 1–5	
Över 0 €	Över 4	
Utfall 2024: Något under 0 €	Utfall 2024: 4,0	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

Lokalernas användningsgrad	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Utfallet av kostnaderna för projektet med musikcentret
90 %	Över 4	8 220 000 €
Utfall 2024: 100 %	Utfall 2024: 4,0	Utfall 2024: 8 301 488 €

Kiinteistö Oy Tankkari

Uthyrningsgrad i %	Räkenskapsperiodens överskott	Kundnöjdhet på skalan 1–5:
90 %	Över 0 €	Över 4
Utfall 2024: 93 %	Utfall 2024: 0 €	Utfall 2024: 4

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Uthyrningsgrad i %	Relativ skuldsättning	Antalet arbetsplatser i fastigheten
95 %	250 %	250 st.
Utfall 2024: 96 %	Utfall 2024: 282 %	Utfall 2024: 300

Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo

Fastigheternas skick på skalan 1–5	Rest av skötselvederlag	
4	> 0 €	
Utfall 2024: 4,0	Utfall 2024: 13 655 €	

Karleby Hyresbostäder Ab

Uthyrningsgrad i %	Likviditet (Quick ratio)	Kundnöjdhet på skalan 1–5
95 %	> 1	4
Utfall 2024: 95 %	Utfall 2024: 1,56	Utfall 2024: Inte mätt

Karleby Idrottspark Ab

Projektet genomförs i enlighet med den fastställda budgeten	Projektet genomförs inom utsatt tid	Projektet uppnår uppsatta mål
74,9 miljoner €	Färdigt 2026	KAS1, KAS2 och KAS3 enligt planerna.
Utfall 2024: 22,4 miljoner €	Utfall 2024: Projektet framskrider enligt tidsplanen	Utfall 2024: TAS1 och TAS2 pågår

Samfundsspecifika mål Affärsverksamhet

Karleby Energi Ab - koncern

Placering bland referensbolagen	Avkastning på investerat kapital i %	Efficient för utsläpp från värmeprodukt
Bland den bästa fjärdedelen	5,00 %	Utsläppskoefficient -10 % per år
Utfall 2024: Fjärrvärme 4/229 Nätverksbolag 28/75	Utfall 2024: 7,8 %	Utfall 2024: -28 % 43 g CO2/kWh

Työplus Yhtiöt Oy - koncern

Rörelsevinst i %	Utveckling av omsättningen utan inverkan av prissättningen	Kundnöjdhet
3,2 %	0,6 %	Personal, NPS >80 % Företag, NPS >35 %
Utfall 2024: 4,0 %	Utfall 2024: 0,7 %	Utfall 2024: Personal, NPS: 77 % Företag, NPS: 67 %

Karleby Hamn Ab

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
3	Över 50 %	Över 5 %
Utfall 2024: 4,1	Utfall 2024: 69,6 %	Utfall 2024: -3,0 %

KIP Infra Oy

Rörelsevinst i %	Uthyrningsgrad	Avkastning på placerat kapital i %
30,0 %	90 %	5,0 %
Utfall 2024: 25,5 %	Utfall 2024: 90 %	Utfall 2024: 4,2 %

KIP Service Oy

Antalet larm i förhållande till antalet besökare	Rörelsevinst i %	Kundnöjdhet på skalan 1–5
0,4	5 %	4
Utfall 2024: 0,4	Utfall 2024: 0 %	Utfall 2024: 4

Karleby Turism Ab

Andelen extern omsättning	Besökare på webbsidorna	Inkvarteringsdygn
40 %	125 500	120 000
Utfall 2024: 49 %	Utfall 2024: 127 335	Utfall 2024: 169 000

Kokkolan Talohoito Oy

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
4	40 %	4,0 %
Utfall 2024: Inte mätt	Utfall 2024: 51 %	Utfall 2024: 5,6 %

Samfundsspecifika mål Tjänster och rådgivning

Karlebynejdens Utveckling Ab (KOSEK)

Antalet kundkontakter per år per företagsutvecklare	Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet kunder inom nyföretagarrådgivningen
250 st.	Minst 4	105 st./år
Utfall 2024: 251 st.	Utfall 2024: 4,4	Utfall 2024: 161 st.

Ungdomscentra Villa Elba Ab

Rörelsevinst i %	Kundantal	Kundnöjdhet på skalan 1–5
2,0 %	Unga: 15 600 Övriga: 10 000	5,0
Utfall 2024: 1,7 %	Utfall 2024: Unga: 12 082 Övriga: 12 209	Utfall 2024: 4,5

Garantiföreningen för Karleby stadsteater sr

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet deltagare i kulturevenemang	Hög konstnärlig nivå på teaterns verksamhet
4	21 000	Statsandelsfinansieringen hålls på nuvarande nivå
Utfall 2024: 4,8	Utfall 2024: 20 426	Utfall 2024: Statsandel -91 600 €

Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

-	-	-
-	-	-
Mål: -	Mål: -	Mål: -